



Jahresrechnung 2006

Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes

Kassenreste des Verwaltungshaushaltes

Kassen-Einnahmereste (KER) nach Einnahmearten			
Einnahmearten	HH-Jahr 2005 (KER aus HJ 2004) Euro	HH-Jahr 2006 (KER aus HJ 2005) Euro	HH-Jahr 2007 (KER aus HJ 2006) Euro
Steuern/Finanzzuweisungen	6.070.599	3.844.230	1.915.003
Gebühren/Entgelte	1.400.211	942.833	762.420
Erst. / Zuweisungen / Zuschüsse / Sonst. Erlöse	3.783.885	2.619.173	2.970.448
Innere Verrechnungen	151.256	214.628	128.547
Zwischensumme KER	11.405.951	7.620.864	5.776.418
Globale Restebereinigung aus Vorjahr	-2.695.168	-2.700.000	-2.600.000
Summe KER - bereinigt	8.710.783	4.920.864	3.176.418





Kassen-Einnahmereste (KER) nach Einzelplänen

Einzelplan	HH-Jahr 2005 (KER aus HJ 2004) Euro	HH-Jahr 2006 (KER aus HJ 2005) Euro	HH-Jahr 2007 (KER aus HJ 2006) Euro
EP 0 Allgemeine Verwaltung	843.579	728.611	451.349
EP 1 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	264.131	197.303	135.014
EP 2 Schulen	41.042	16.118	13.864
EP 3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	158.448	67.885	73.711
EP 4 Soziale Sicherung	2.236.622	1.243.418	806.677
EP 5 Gesundheit, Sport, Erholung	328.517	261.247	179.908
EP 6 Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	438.678	363.951	211.460
EP 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	585.532	241.399	943.302
EP 8 Wirtsch. Unternehmen, Allgem. Grund- und Sondervermögen	168.629	75.534	216.183
EP 9 Allgem. Finanzwirtsch.	6.340.773	4.425.398	2.744.950
Zwischensumme	11.405.951	7.620.864	5.776.418
Globale Restebereinigung	-2.695.168	-2.700.000	-2.600.000
Summe	8.710.783	4.920.864	3.176.418
Sollfehlbetrag der Vorjahre	2.629.927	7.878.827	10.033.799
Gesamtbetrag	11.340.710	12.799.691	13.210.217



Übersicht zu den Kassen-Ausgaberesten (KAR) - nach Ausgabearten

Ausgabearten	HH-Jahr 2005 (KAR aus HJ 2004) Euro	HH-Jahr 2006 (KAR aus HJ 2005) Euro	<i>HH-Jahr 2007</i> (KAR aus HJ 2006) Euro
Personalkosten	-10.972	-3.910	-10.267
Sachkosten	-4.425	-16.731	-3.799
Innere Verrechnungen	0	0	241
Zuweisungen / Zuschüsse	-21.692	-7.381	-10.629
Sonstige Kosten	56.316	111.054	126.444
Summe	19.227	83.032	101.990
Übertrag Ist-Bestand aus Vorjahren	0	wurde auf IST-Rest vorgetragen	0
Gesamt-Soll KAR	19.227	83.032	101.990

Kassen-Ausgabereste (KAR) nach Einzelplänen

Einzelplan	HH-Jahr 2005 (KAR aus HJ 2004) Euro	HH-Jahr 2006 (KAR aus HJ 2005) Euro	HH-Jahr 2007 (KAR aus HJ 2006) Euro
EP 0 Allgemeine Verwaltung	-10.630	31	-5.172
EP 1 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	-45	-897	900
EP 2 Schulen	-763	0	-498
EP 3 Wissenschaft, For- schung, Kulturpflege	-1.098	-300	-354
EP 4 Soziale Sicherung	-6.319	-9.014	-12.159
EP 5 Gesundheit, Sport, Erholung	-15.785	-10.520	-6.594
EP 6 Bau- u. Wohnungswe- sen, Verkehr	-2.368	-6.965	12
EP 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	-81	263	125
EP 8 Wirtsch. Unternehmen, Allgem. Grund- und Sondervermögen	0	-620	-714
EP 9 Allgem. Finanzwirtsch.	56.316	111.054	126.444
Gesamtbetrag	19.227	83.032	101.990



Kassenreste des Vermögenshaushaltes

Kassen-Einnahmereste des Vermögenshaushaltes

E P L	Einzelplan	übernommene KER aus den Vorjahren	SOLL-Abgänge im HJ 2006 auf KER	IST- im HJ 2006	neue KER im HJ 2006	Stand der KER am 31.12.2006
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	50.000	11.777	38.223	0	0
2	Schulen	55.000	0	0	0	55.000
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0	0	0	0	0
4	Soziale Sicherung	14.332	12.740	240		1.352
5	Gesundheit, Sport, Erholung	19.192	6.136	0	2.616	15.672
6	Bau- und Wohnungswe-sen, Verkehr	2.316.344	1.629.743	55.373	58.964	690.192
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	412.130	332.790	10.581	17.582	86.341
8	Wirtschaftliche Unterneh-men, Allgemeines Grund- und Sondervermögen	3.559.670	1.763.475	954.981	1.469.553	2.310.767
9	Allgemeine Finanzwirt-schaft	0	0	0	-1	-1
	Summen	6.426.668	3.756.661	1.059.398	1.548.714	3.159.323
	Übertrag ins Folgejahr 2007					3.159.323



Kassen-Ausgabereste des Vermögenshaushaltes

E P L	Einzelplan	übernommene KAR aus den Vorjahren	SOLL-Abgänge im HJ 2006 auf KAR	IST-Buchungen im HJ 2006 auf KAR	neue KAR im HJ 2006	Stand der KAR am 31.12.2006
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0
2	Schulen	0	0	0	0	0
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	-29	0	-29	0	0
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0
5	Gesundheit, Sport, Erholung	-1.541	0	-1.541	0	0
6	Bau- und Wohnungswe-sen, Verkehr	-15.000	0	-15.000	0	0
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	0	0	0	0	0
8	Wirtschaftliche Unterneh- men, Allgemeines Grund- u. Sondervermögen	-2.644	0	-2.644	0	0
9	Allgemeine Finanzwirt-schaft	-80.431	0	-80.431	-46.908	-46.908
	Summen	-99.645	0	-99.645	-46.908	-46.908



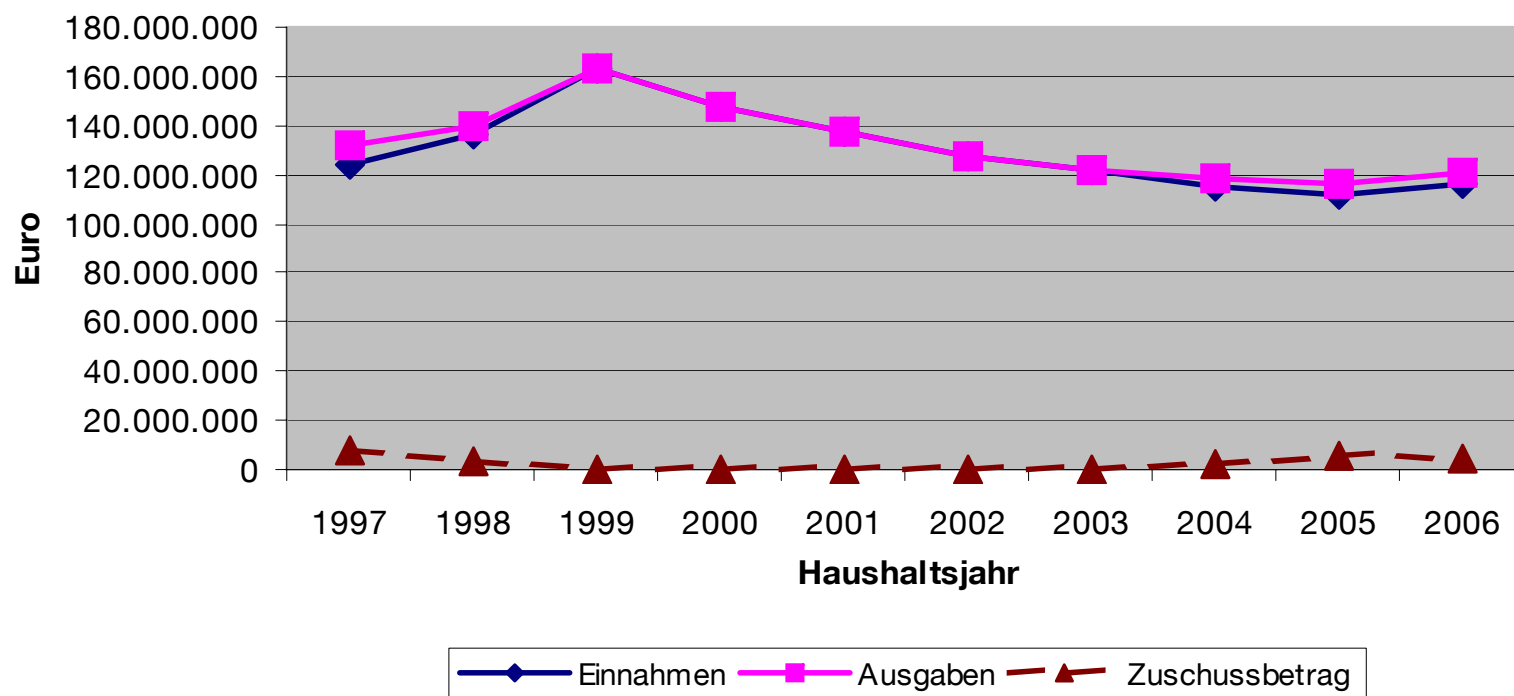
Abschluss des Verwaltungshaushaltes

	Bezeichnung des Einzelplans	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz in Euro	Rechn.Ergebn. in Euro	HH-Ansatz in Euro	Rechn.Ergebn. in Euro
0	Allgemeine Verwaltung	8.765.900	7.962.256,24	13.642.000	13.152.248,64
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.872.700	4.324.046,89	7.736.700	7.863.334,12
2	Schulen	635.500	623.877,08	9.070.700	8.976.149,22
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	951.400	465.261,19	4.236.300	4.521.628,00
4	Soziale Sicherung	21.624.700	22.311.967,42	50.408.400	50.217.226,46
5	Gesundheit, Sport, Erholung	2.798.800	2.770.817,92	7.922.600	7.876.818,31
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.271.100	2.056.288,45	8.019.100	7.858.019,83
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	5.249.600	5.302.527,44	6.594.700	6.629.305,48
8	Wirtschaftl. Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	4.650.700	5.262.933,25	764.300	684.383,18
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.967.500	65.223.448,90	11.163.500	13.309.210,54
	SUMMEN	113.787.900	116.303.424,78	119.558.300	121.088.323,78
	Ausgaben	119.558.300	121.088.323,78		
	Überschuss (+) / Defizit (-)	-5.770.400	-4.784.899,00		





Entwicklung des Verwaltungshaushaltes (Summe Einzelpläne 0 - 9)



VH nach Einnahme- und Kostenarten

Gruppe	Einnahme- / Kostenart	HH-Ansatz	Rechn.Ergebn.	mehr(+)/weniger(-)
	<i>Einnahmen</i>			
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	58.220.000	59.072.591,57	852.591,57
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	41.611.300	43.803.767,58	2.192.467,58
2	Sonstige Finanzeinnahmen	13.956.600	13.427.065,63	-529.534,37
	<i>Einnahmen gesamt</i>	<i>113.787.900</i>	<i>116.303.424,78</i>	<i>2.515.524,78</i>
	<i>Ausgaben</i>			
4	Personalausgaben	32.618.100	31.382.788,57	-1.235.311,43
5	Sächl. Verwaltungs-u.Betriebsaufwand	11.477.200	12.288.000,81	810.800,81
6	Sächl. Verwaltungs-u.Betriebsaufwand	30.939.100	30.047.393,94	-891.706,06
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht Inve	33.831.500	34.415.965,40	584.465,40
8	Sonstige Finanzausgaben	10.692.400	12.954.175,06	2.261.775,06
	<i>Ausgaben gesamt</i>	<i>119.558.300</i>	<i>121.088.323,78</i>	<i>1.530.023,78</i>
	Überschuss / Defizit (-)	-5.770.400	-4.784.899,00	985.501,00



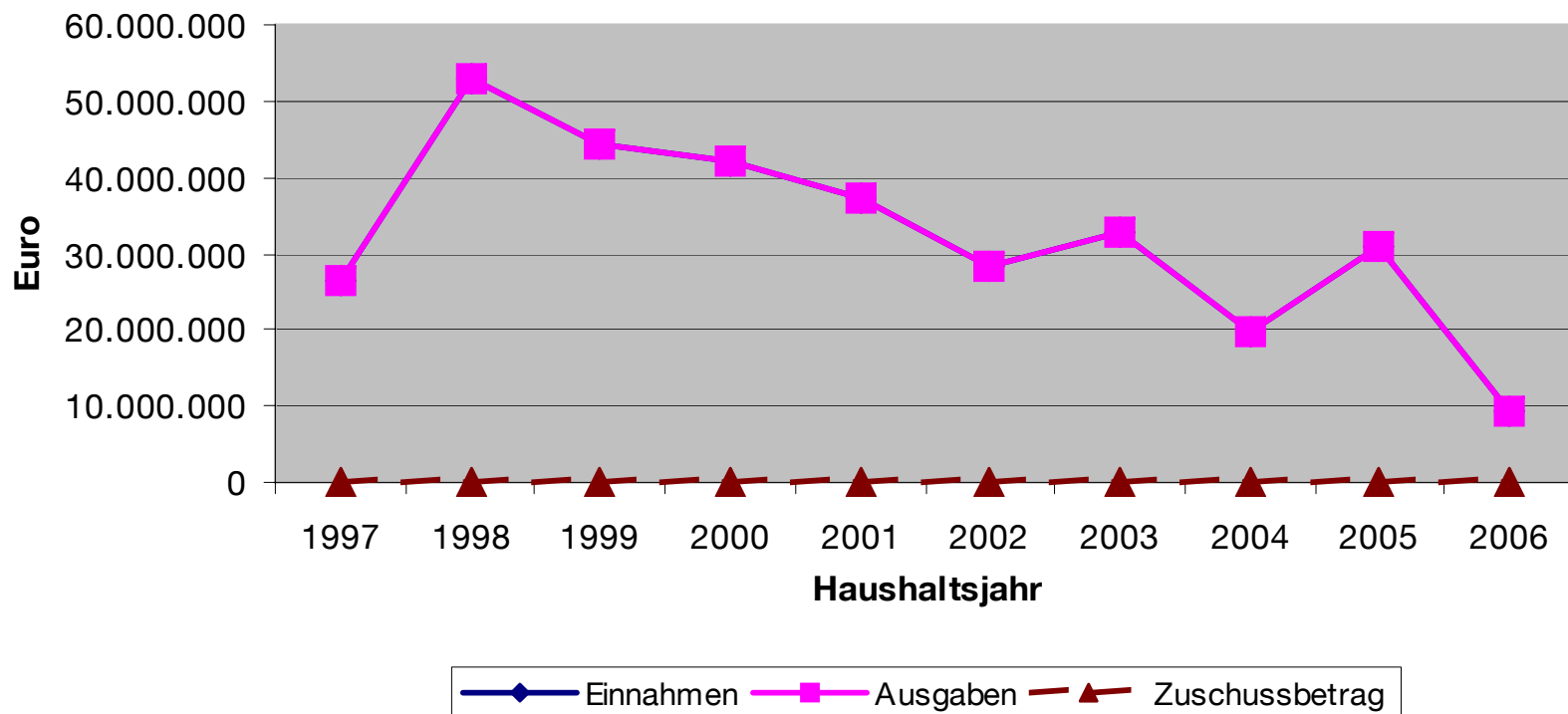
Abschluss des Vermögenshaushaltes

	Bezeichnung des Einzelplans	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz in Euro	Rechn.Ergebn. in Euro	HH-Ansatz in Euro	Rechn.Ergebn. in Euro
0	Allgemeine Verwaltung	0	9.280,00	328.000	343.111,39
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	100.300	64.442,25	326.400	641.532,56
2	Schulen	2.500	1.021,80	1.333.200	1.318.864,03
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	25.200	614.629,73	52.400	1.334.392,82
4	Soziale Sicherung	9.100	-4.948,01	187.700	199.180,13
5	Gesundheit, Sport, Erholung	21.000	1.923,17	690.500	632.012,24
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	1.271.900	-845.147,87	2.620.300	347.080,99
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	0	1.100.344,82	512.800	-941.197,24
8	Wirtschaftl. Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	798.600	405.061,65	763.100	3.405.264,50
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	9.039.400	8.093.001,77	4.453.600	2.159.367,89
	SUMMEN	11.268.000	9.439.609,31	11.268.000	9.439.609,31
	Ausgaben	11.268.000	9.439.609,31		
	Überschuss (+) / Defizit (-)	0	0		





Entwicklung des Vermögenshaushaltes (Summe Einzelpläne 0 - 9)



VmH nach Einnahme- und Kostenarten

Gruppe	Einnahme- / Kostenart	HH-Ansatz	Rechn.Ergebn.	mehr(+)/weniger(-)
	<i>Einnahmen</i>			
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.453.600	2.649.188,40	1.195.588,40
31	Entnahmen aus Rücklagen	0	1.939,40	1.939,40
32	Rückflüsse von Darlehen	90.000	63.727,66	-26.272,34
33	Veräußer.v.Beteil.u.Rückfl.v.Kapital-Einlagen	2.500	1.201.021,80	1.198.521,80
34	Veräußer. von Sachen d. Anlagevermögens	726.000	-1.000.503,02	-1.726.503,02
35	Beiträge und ähnl. Entgelte	381.100	-1.706.277,42	-2.087.377,42
36	Zuweis.f.Investitionen u.Invest.-Fördermaßnahm	2.529.000	4.649.217,30	2.120.217,30
37	Einn. aus Krediten und Inneren Darlehen	6.085.800	3.581.295,19	-2.504.504,81
	<i>Einnahmen gesamt</i>	<i>11.268.000</i>	<i>9.439.609,31</i>	<i>-1.828.390,69</i>
	<i>Ausgaben</i>			
91	Zuführung an Rücklagen	0	205.767,89	205.767,89
92	Gewährung von Darlehen	3.800	0	-3.800,00
93	Vermögenserwerb	1.746.800	1.989.747,35	242.947,35
94-96	Baumaßnahmen	4.149.600	4.005.823,03	-143.776,97
97	Tilgung von Krediten, Rückz.v.Inneren Darlehen	4.443.400	1.953.520,00	-2.489.880,00
98	Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	914.200	1.284.671,04	370.471,04
99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushaltes	10.200	80	-10.120,00
	<i>Ausgaben gesamt</i>	<i>11.268.000</i>	<i>9.439.609,31</i>	<i>-1.828.390,69</i>
	Überschuss / Defizit (-)	0	0	0





IST - Ergebnisse

	IST-Einnahmen	IST-Ausgaben
Verwaltungshaushalt	120.677.797,93 €	130.383.267,09 €
Vermögenshaushalt	21.662.396,24 €	19.763.006,87 €
Summe VH / VmH	142.340.194,17 €	150.146.273,96 €
abzüglich IST-Ausgaben	-150.146.273,96 €	
IST-Fehlbetrag VH / VmH	-7.806.079,79 €	
Verwahr-/Vorschussgelder	92.127.893,54 €	83.727.157,08 €
abzüglich IST-Ausgaben	-83.727.157,08 €	
Überschuss Verwahr-/Vorschuss.	8.400.736,46 €	
Buchmäßiger Kassenbestand	594.656,67 €	



Buchmäßiger Kassenbestand - Übernahme in die Bücher des Folgejahres -

IST-Fehlbetrag der Rechnung des Verwaltungshaushaltes (HHST 9200-8910 „Übertragung Ist-Bestand“)	-9.705.469,16 €
IST-Überschuss der Rechnung des Vermögenshaushaltes (HHST 9200-3900 „IST-Übertragung“)	1.899.389,37 €
Überschuss Verwahr-/Vorschussgelder (diverse Buchungsstellen des Verwahr- u. Vorschussbuches)	8.400.736,46 €
Buchmäßiger Kassenbestand	594.656,67 €

Verwahrbuch

Verwahrungen und Vorschüsse nach Einzelplänen			
	IST-Einnahme im HJ 2006	IST-Ausgabe im HJ 2006	unerledigte Verw./Vorschüsse
EP 0 Allgemeine Verwaltung	24.923.357,42 €	24.696.151,72 €	227.205,70 €
EP 1 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	133.457,69 €	133.457,18 €	0,51 €
EP 2 Schulen	639.192,20 €	808.170,23 €	-168.978,03 €
EP 3 Wissenschaft, For- schung, Kulturpflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EP 4 Soziale Sicherung	592.839,83 €	584.842,26 €	7.997,57 €
EP 5 Gesundheit, Sport, Erholung	38.987,02 €	36.189,25 €	2.797,77 €
EP 6 Bau- u. Wohnungs- wesen, Verkehr	65.360,91 €	64.102,28 €	1.258,63 €
EP 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	11.300.308,20 €	11.044.274,84 €	256.033,36 €
EP 8 Wirtsch. Unternehmen, Allgem. Grund- und Sondervermögen	1.316.615,89 €	1.152.648,79 €	163.967,10 €
EP 9 Allgem. Finanzwirtsch.	53.117.774,38 €	45.207.320,53 €	7.910.453,85 €
Summe	92.127.893,54 €	83.727.157,08 €	8.400.736,46 €



Entwicklung der Personalausgaben

Haushaltsjahr	Personalausgaben insgesamt	Personalausgaben – ohne ABM
	Mio. Euro	Mio. Euro
2000	33,616	32,319
2001	34,695	33,136
2002	33,326	31,777
2003	32,597	32,295
2004	32,263	32,182
2005	31,474	31,474
2006	31,152	31,152





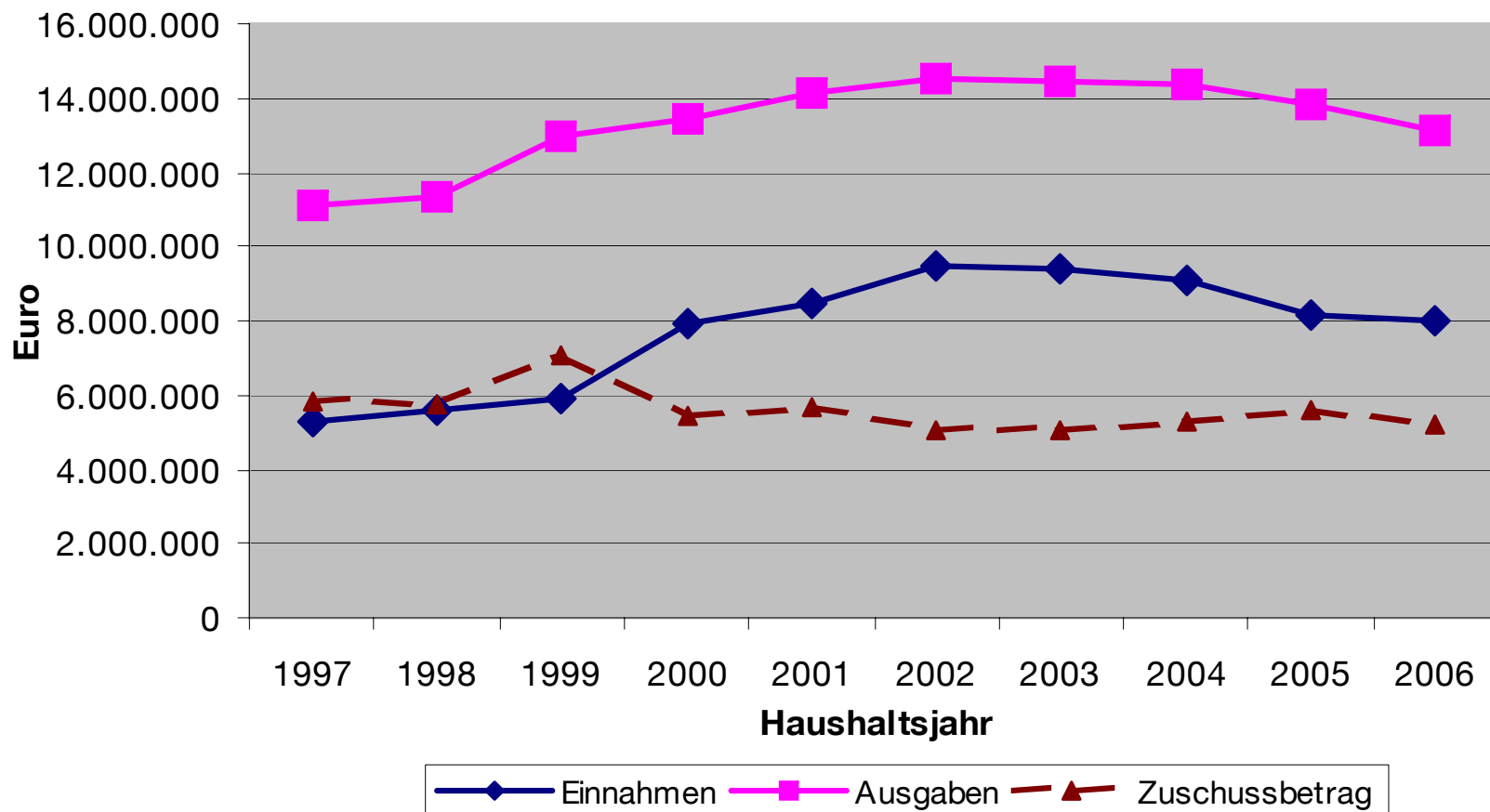
Innere Verrechnungen

Innere Verrechnungen	HH-Soll	Anordnungs-Soll	IST
Einnahmen	7.050.000,00 €	6.068.347,00 €	5.948.189,00 €
Ausgaben	7.050.000,00 €	6.039.286,00 €	6.039.045,00 €
Differenz	0,00 €	29.061,00 €	-90.856,00 €

Kassen-Einnahmereste zur Übertragung in das HJ 2007: 128.547 €

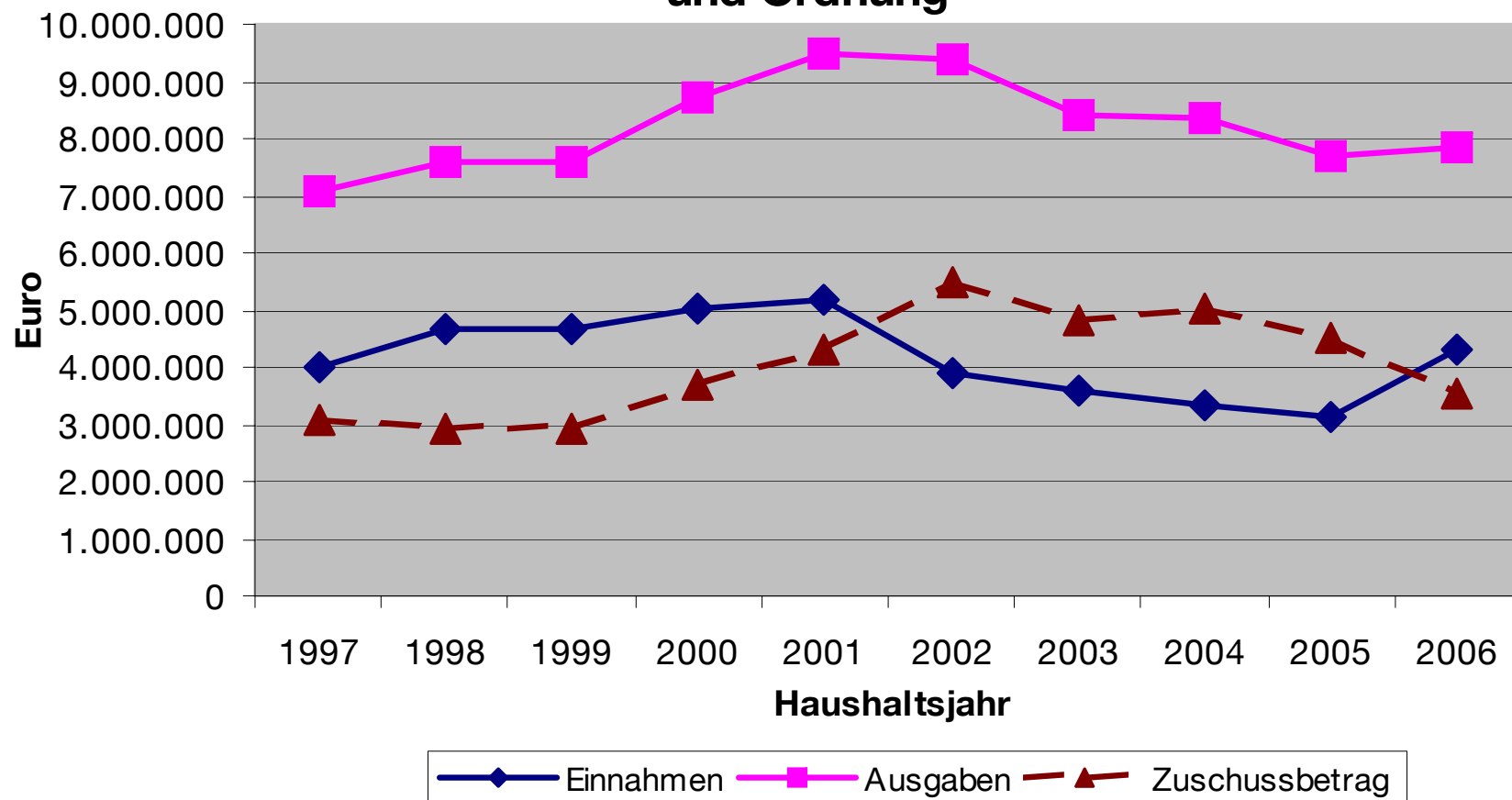


Entwicklung des Einzelplanes 0 - Allgemeine Verwaltung



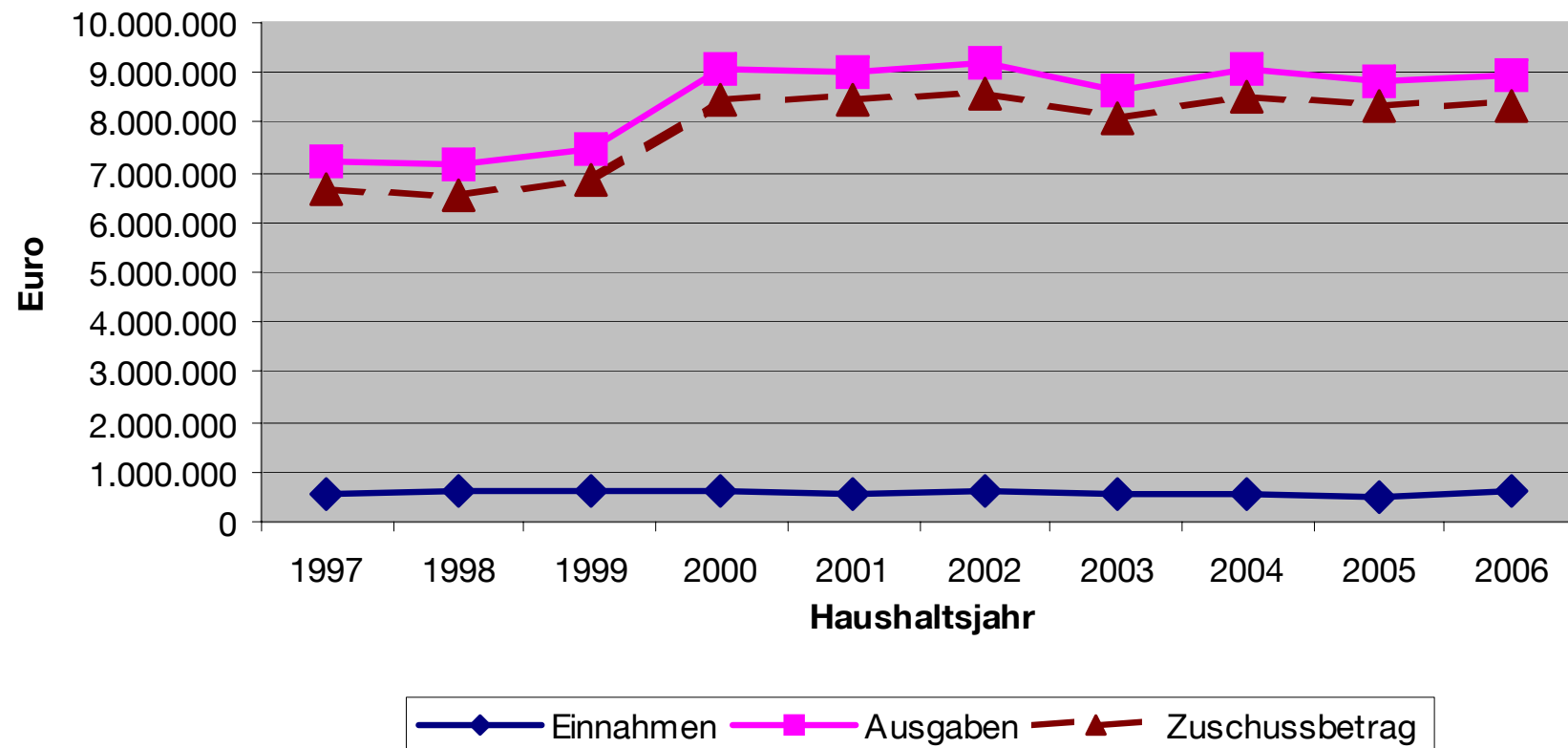


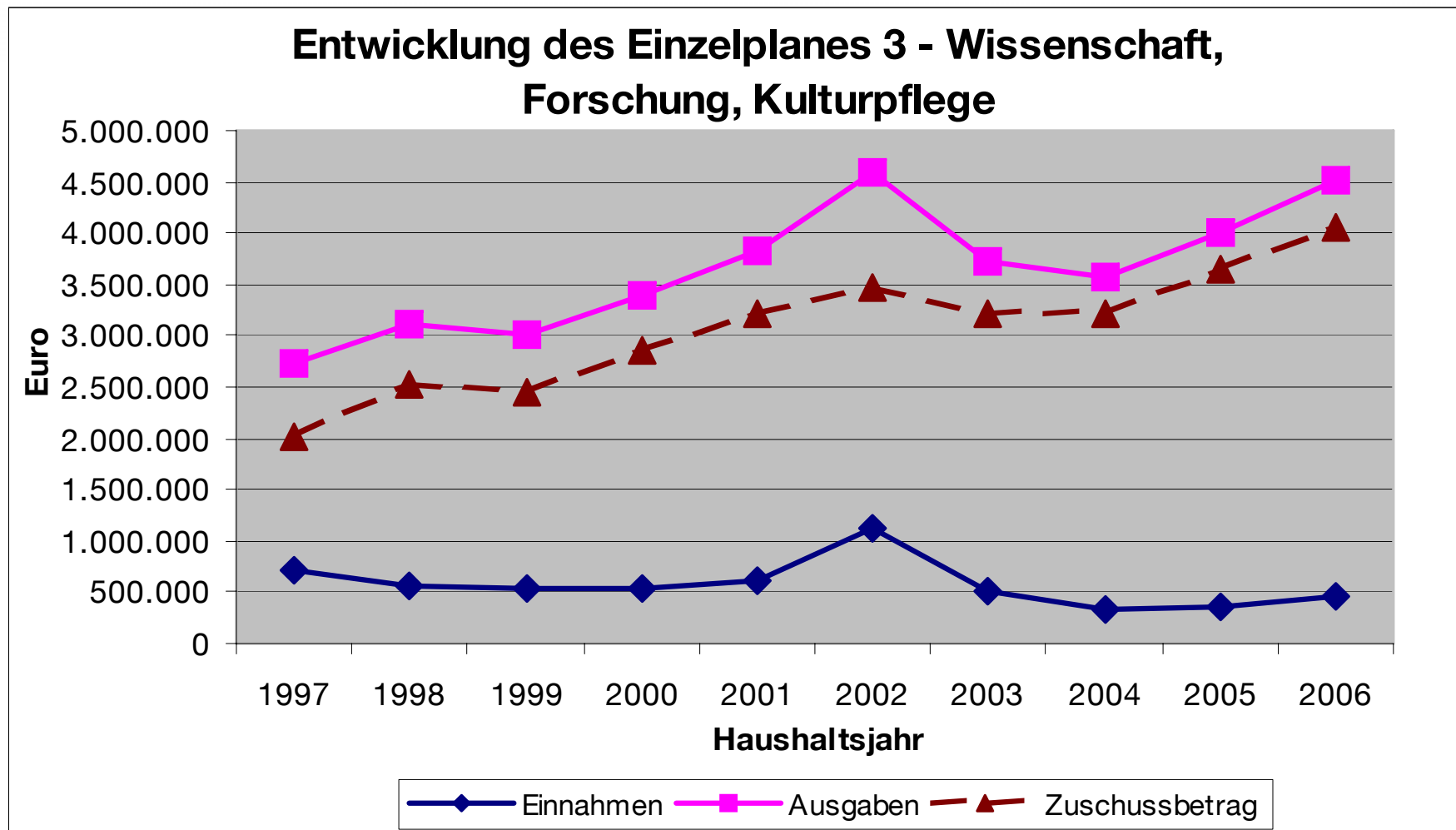
Entwicklung des Einzelplanes 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung





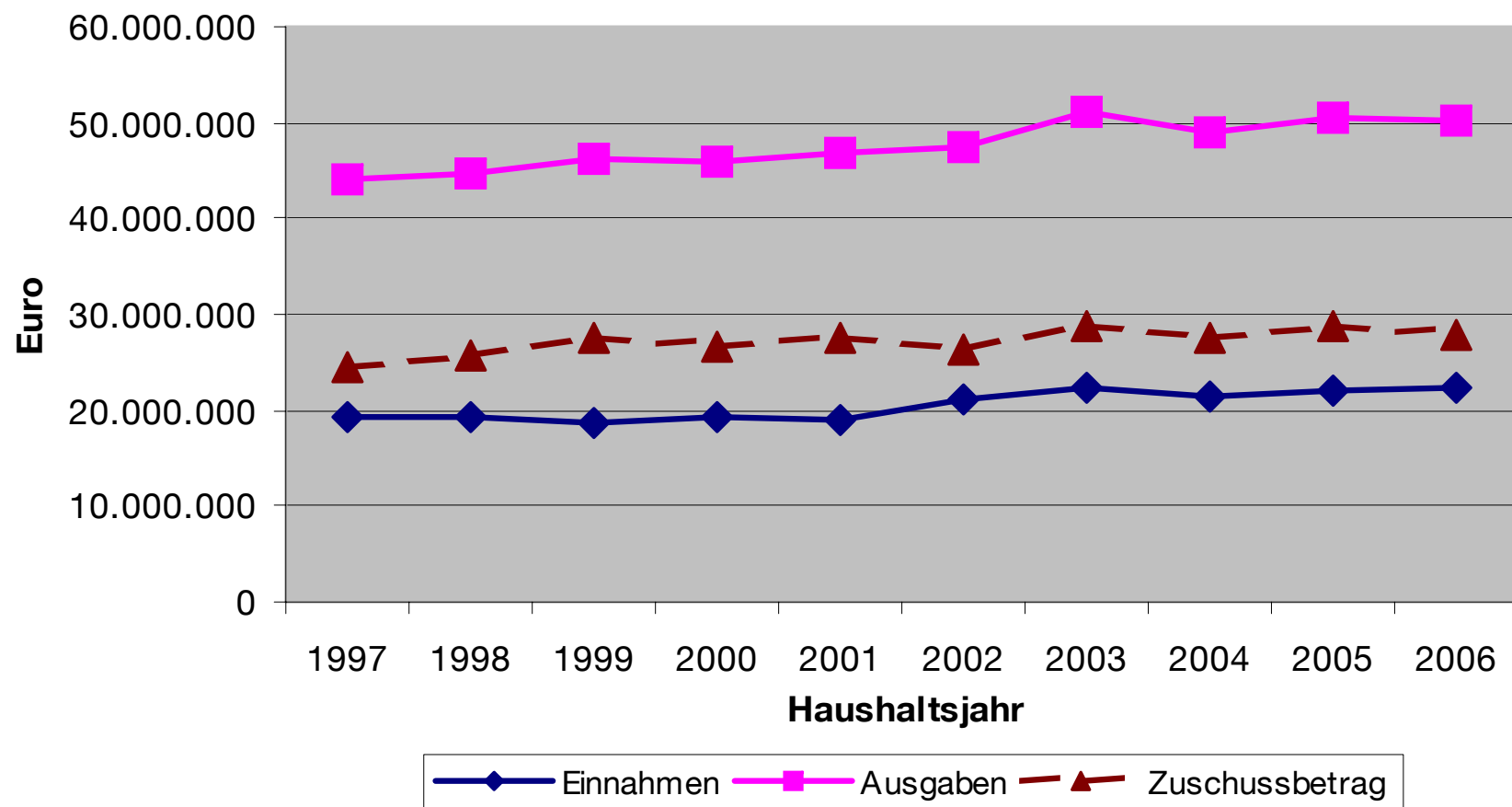
Entwicklung des Einzelplanes 2 - Schulen





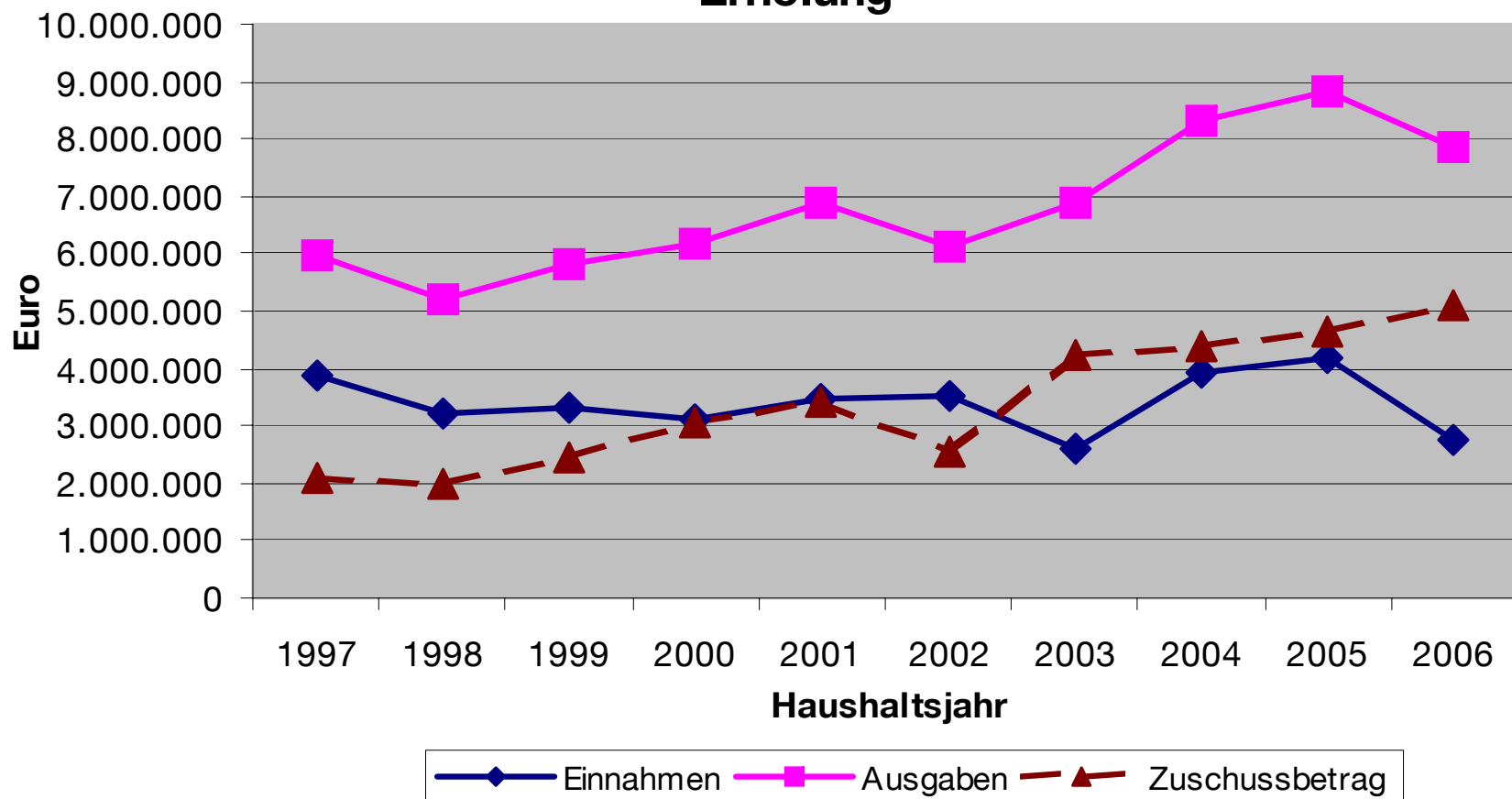


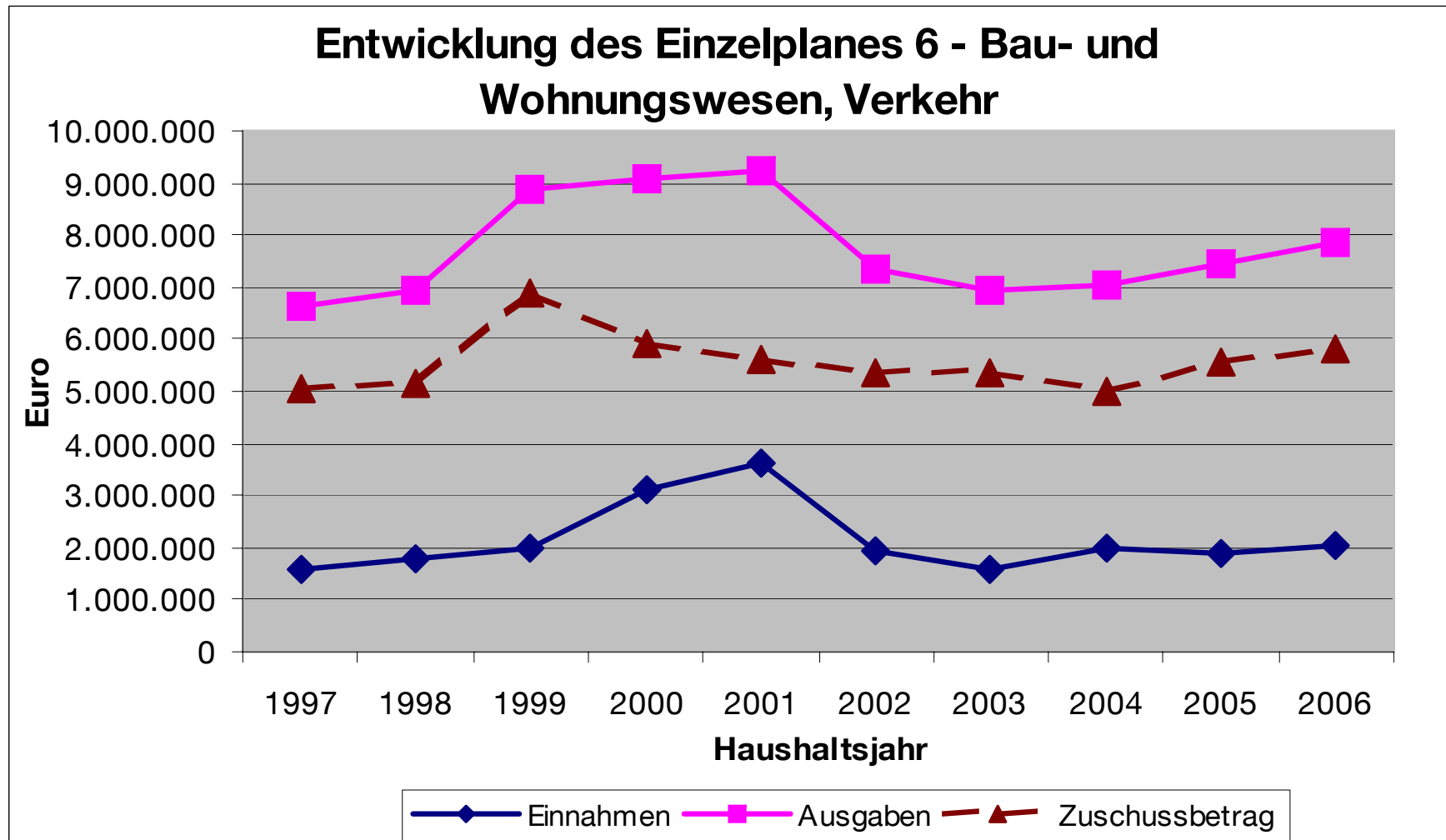
Entwicklung des Einzelplanes 4 - Soziale Sicherung





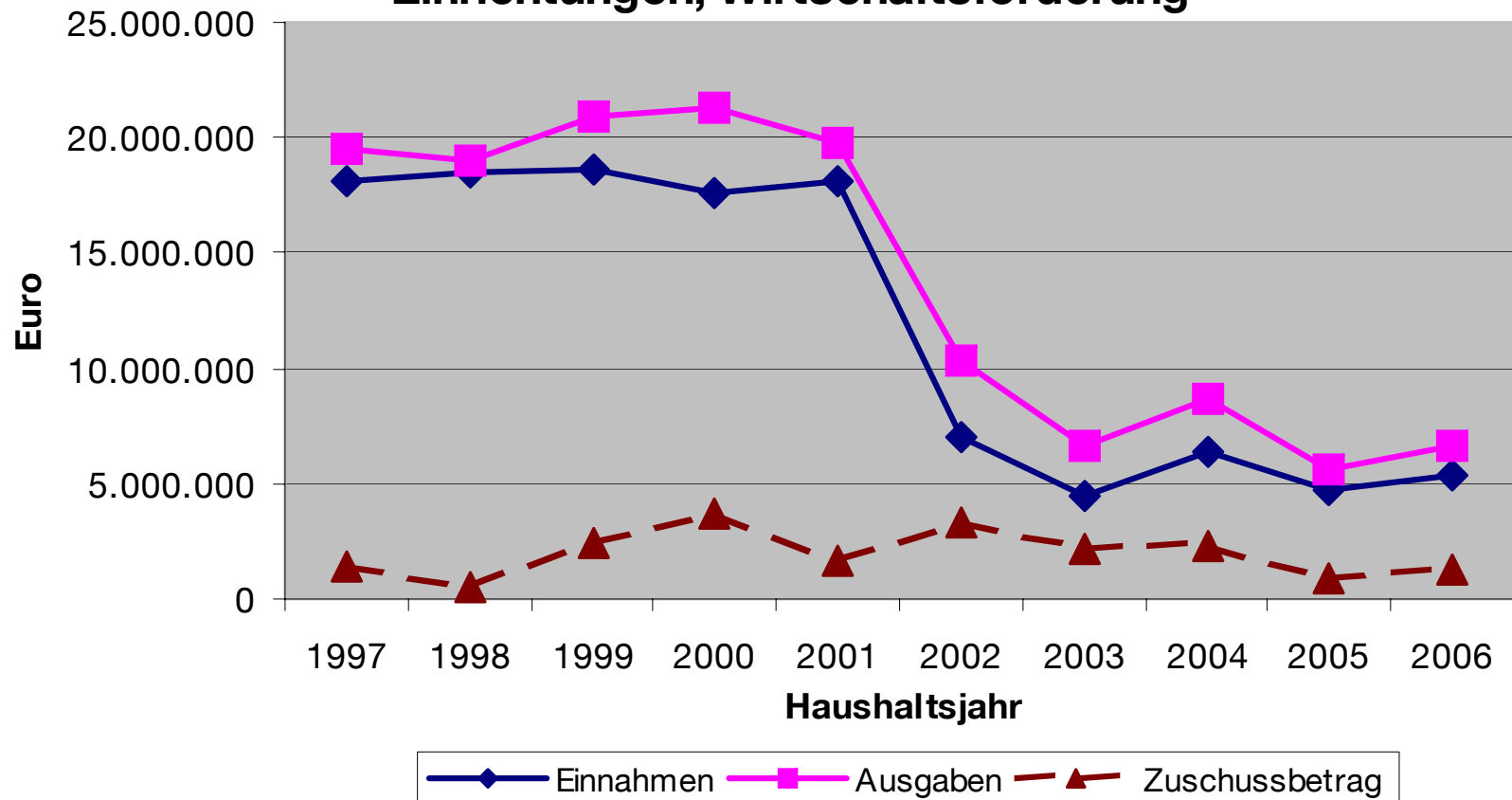
Entwicklung des Einzelplanes 5 - Gesundheit, Sport, Erholung





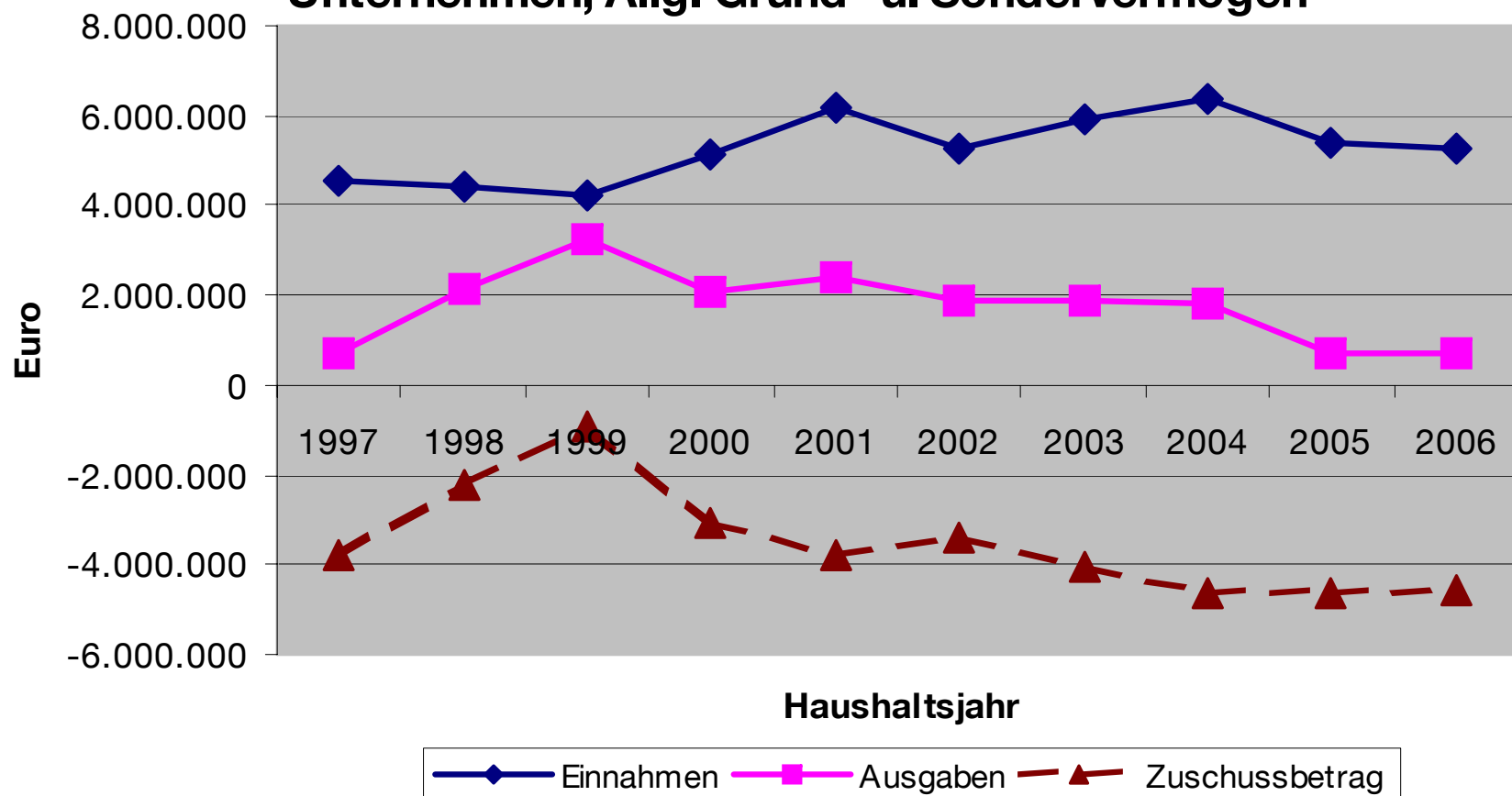


Entwicklung des Einzelplanes 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung



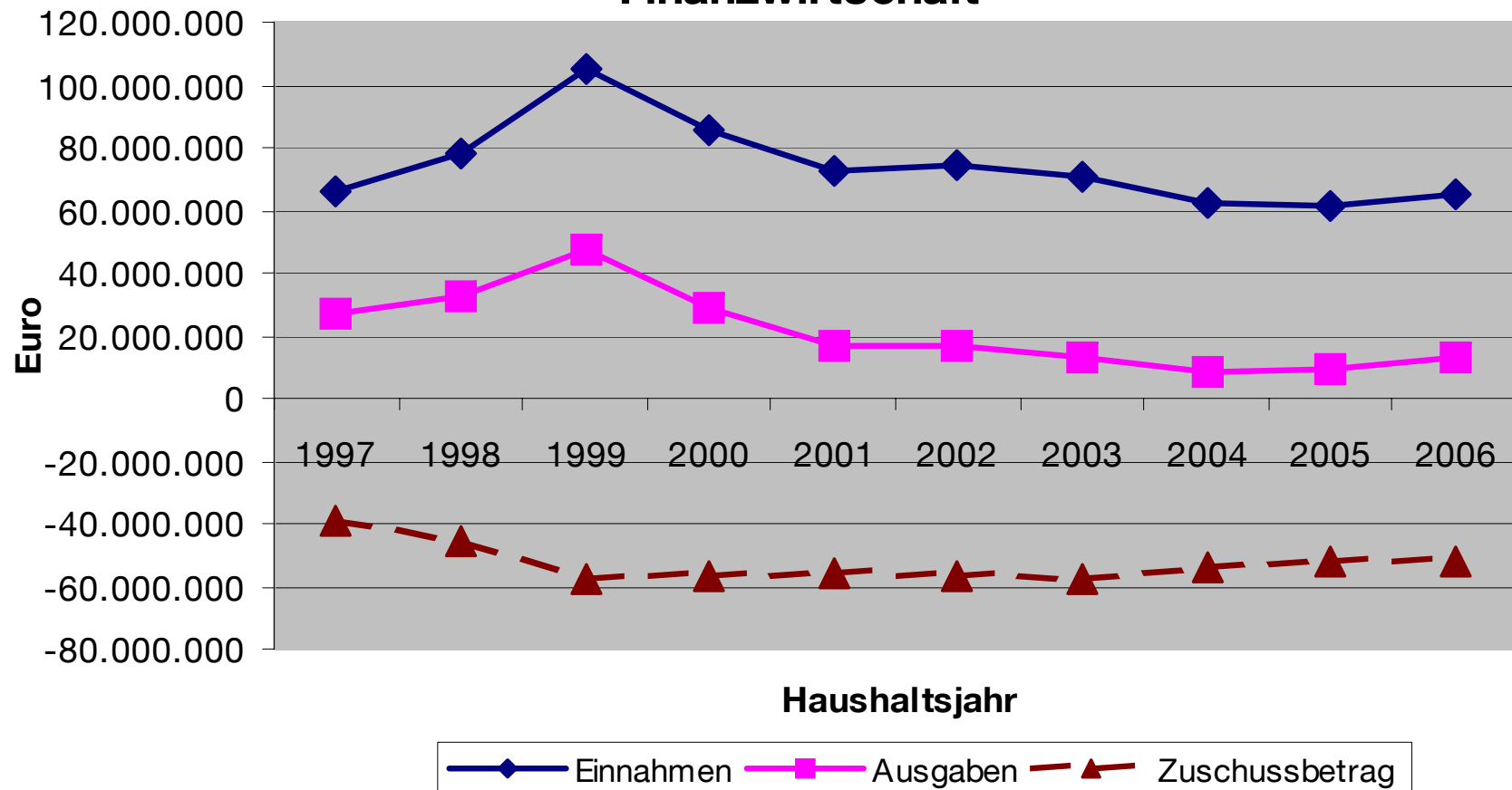


Entwicklung des Einzelplanes 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen



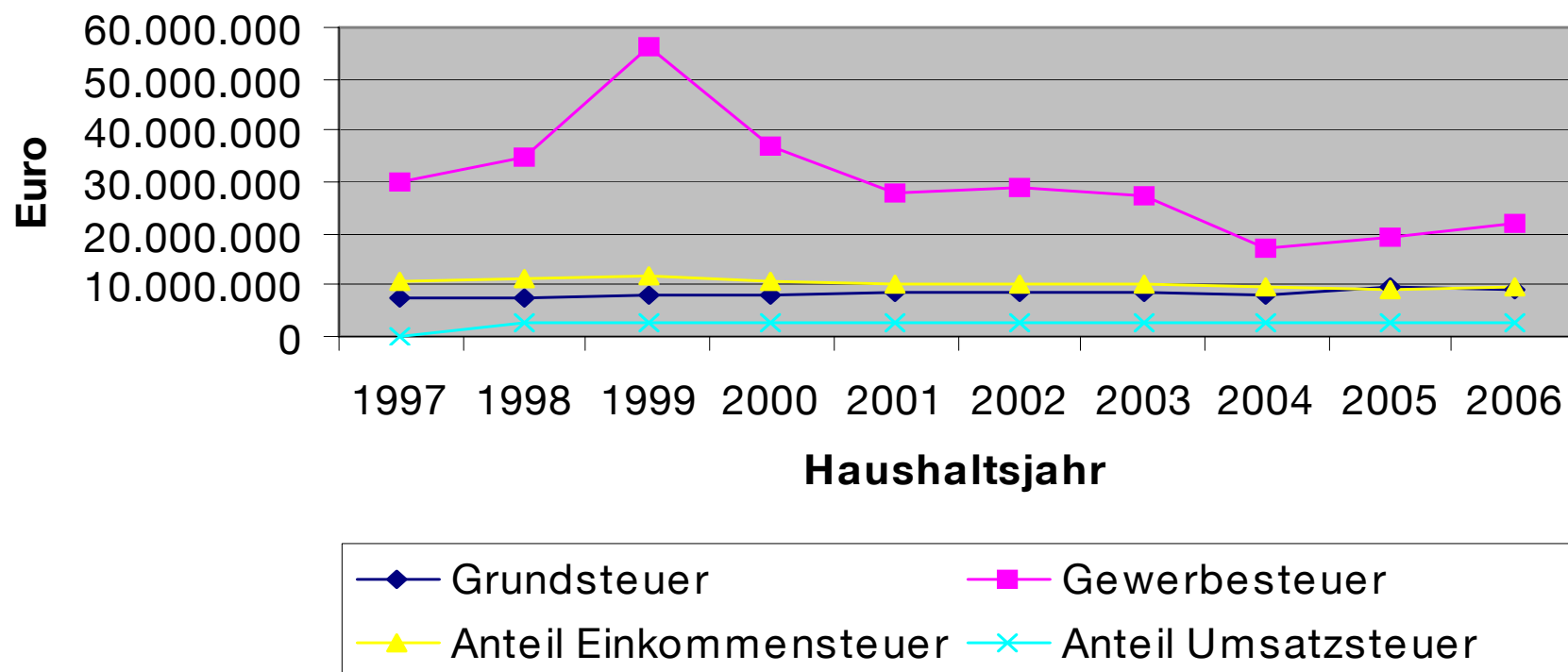


Entwicklung des Einzelplanes 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft





Entwicklung der wichtigsten Steuerarten



Haushalts-Ausgabereste

Verwaltungshaushalt	Haushaltsrest zur Übertragung in das HJ 2007	<i>Ergebnis des Vorjahres</i>
unerledigte HAR aus Vorjahren	3.500,00 €	0,00 €
neue HAR im Berichtsjahr	3.399.258,00 €	2.887.594,00 €
<i>Summe HAR zur Übertragung ins Folgejahr</i>	<i>3.402.758,00 €</i>	<i>2.887.594,00 €</i>
Vermögenshaushalt	Haushaltsrest zur Übertragung in das HJ 2007	<i>Ergebnis des Vorjahres</i>
unerledigte HAR aus Vorjahren	9.173.955,00 €	10.742.222,00 €
neue HAR im Berichtsjahr	4.863.392,00 €	13.671.259,00 €
<i>Summe HAR zur Übertragung ins Folgejahr</i>	<i>14.037.347,00 €</i>	<i>24.413.481,00 €</i>
Summe der Haushalts-Ausgabereste im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	17.440.105,00 €	27.301.075,00 €





Entwicklung der Haushalts-Ausgabereste

- Auszug aus dem Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2006 -

Haushaltsreste	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Verwaltungshaushalt – Ausgabe	11,72	8,88	5,83	8,64	4,16	2,89	3,40
Vermögenshaushalt – Ausgabe –	37,58	45,21	39,06	32,47	28,17	24,41	14,04
Haushalts–Ausgabereste insgesamt	49,40	54,09	44,89	41,11	32,33	27,30	17,44

Haushalts-Ausgabereste des Verwaltungshaushaltes

Einzelplan - Verwaltungshaushalt -		Haushalts- Ausgabereste HJ 2006	<i>Ergebnisse des Vorjahres</i>
0	Allgemeine Verwaltung	257.590 €	523.666 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	41.218 €	81.029 €
2	Schulen	217.277 €	224.272 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	10.000 €	51.160 €
4	Soziale Sicherung	1.985.930 €	1.276.325 €
5	Gesundheit, Sport, Erholung	130.476 €	140.221 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	433.722 €	192.743 €
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	73.625 €	88.178 €
8	Wirtschaftl. Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	52.920 €	10.000 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	200.000 €	300.000 €
	Summe	3.402.758 €	2.887.594 €
Anteil am Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushaltes in Prozent		2,81%	2,47%



Haushalts-Ausgabereste des Vermögenshaushaltes

Einzelplan - Vermögenshaushalt -		Haushalts- Ausgabereste HJ 2006	<i>Ergebnisse des Vorjahres</i>
0	Allgemeine Verwaltung	196.293 €	238.916 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	245.202 €	380.106 €
2	Schulen	2.164.446 €	2.205.218 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	896.681 €	1.432.225 €
4	Soziale Sicherung	148.733 €	263.147 €
5	Gesundheit, Sport, Erholung	134.829 €	189.166 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	7.639.524 €	15.295.454 €
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.	659.551 €	2.424.763 €
8	Wirtschaftl. Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.939.526 €	1.887.586 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.562 €	96.900 €
	Summe	14.037.347 €	24.413.481 €
Anteil am Rechnungsergebnis des Vermögenshaushaltes in Prozent		148,71%	78,90%





Abgeschlossene Maßnahmen des Vermögenshaushaltes

HHST	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz + üpl./apl. Mittel	IST-Ausgaben
2300-9355	Ern. naturwissenschaftl. Ausstattung GaT	100.000,00 €	99.378,92 €
2301-9355	Ern. naturwissenschaftl. Ausstattung JAG	100.000,00 €	99.982,85 €
2501-9551	Ern. Beleuchtung Turnhalle BBS II	62.000,00 €	62.000,00 €
3100-9500	Umbau Museum	8.226.891,88 €	8.223.906,60 €
6300-9602	Bahnhofsvorplatz	2.306.300,00 €	2.157.445,02 €
6300-9606	Gestaltung Gelände Alter Petkumer Hafen und Sieltore	100.000,00 €	99.625,66 €
6300-9628	Erschließung D 122/129 Hoher Weg	2.962.936,45 €	2.825.067,07 €
6300-9637	Erschließung D 140 Uphusen *)	1.661.698,61 €	0,00 €
7000-9637	Kanal D 140 Uphusen *)	1.661.698,61 €	0,00 €
*) Die Erschließungsmaßnahme wurde nicht umgesetzt			



Haushalts-Einnahmereste des Vermögenshaushaltes

HHST		Bezeichnung	Bew.St.	Haushalts-Einnahmereste
1200	3610	Für Projekt Watercity	3620	100.200,00 €
3100	3681	Für Umbau Museum	8450	478.404,06 €
3101	3620	Für städt. Leistungen Anbau (Kunsthalle)	8410	291.000,00 €
3101	3686	Investitionskostenzuschuss (Kunsthalle)	8410	432.000,00 €
6150	3615	Vom Land f. Soziale Stadt Barenburg	3610	163.500,01 €
6150	3616	EU-Zuschuss für Soziale Stadt	3610	90.064,36 €
6300	3611	Erstattung Planungskosten Umgehung Friesland	8770	100.000,00 €
6300	3616	Für Anbindung Gewerbegeb. Kreisel b. Kreuzung	2200	362.491,88 €
6300	3618	Zuschuss für Ausbau Kreisel	2200	511.291,88 €
6300	3620	GVFG-Mittel Kreuzung Nordkai	2200	545.182,30 €
6800	3610	GVFG-Mittel für Parkleitsystem	8770	90.000,00 €
6800	3680	Zuschüsse für Parkleitsystem	8770	30.000,00 €
6900	3610	EG Zuschuss -Alter Binnenhafen-	2200	717.141,73 €
6900	3611	Zuschüsse für die Borssumer Schleuse	2200	1.294.568,91 €
7910	3610	EFRE-Mittel für kleine und mittlere Unternehmen	3800	30.000,00 €
7910	3640	Vorleistung auf städtebaulichen Vertrag	3800	50.000,00 €
7910	3664	Investitionskostenbeitrag	3800	14.585,94 €
8820	3615	EU-Zuschuss Geländeertüchtigung	3230	50.000,00 €
9100	3772	Von sonstigen Kreditinstituten	2200	3.581.295,19 €
Haushalts-Einnahmereste gesamt				8.931.726,26 €



Zuführung des Verwaltungshaushaltes an den Vermögenshaushalt

Berechnung der Pflichtzuführung an den Vermögenshaushalt		
Tilgung insgesamt (AO-Soll)	1.453.520,00 €	(ohne Sondertilgung Frisia)
+ Pflichtzuführung in Rücklage	0,00 €	
+ Kreditbeschaffungskosten	0,00 €	
- Tilgung für Umschuldungen	0,00 €	
Pflichtzuführung	1.453.520,00 €	
erfolgte Zuführung a.d. Vermögenshaushalt – Rechnungsergebnis	2.649.188,40 €	
Differenz	1.195.668,40 €	



Entwicklung der Rücklagen im HJ 2006

	Allgemeine Rücklage	Sonderrücklage Stiftung Isensee	Rücklagen insgesamt
<i>Bestand am 01.01.2006</i>	<i>4.091 T€</i>	<i>0 T€</i>	<i>4.091 T€</i>
Zuführungen im Lauf des HJ 2006	0 T€	830 T€	830 T€
Entnahmen im Laufe des HJ 2006	- 796 T€	0 T€	- 796 T€
<i>Bestand am 31.12.2006</i>	<i>3.295 T€</i>	<i>830 T€</i>	<i>4.125 T€</i>

Entwicklung des städtischen Vermögens

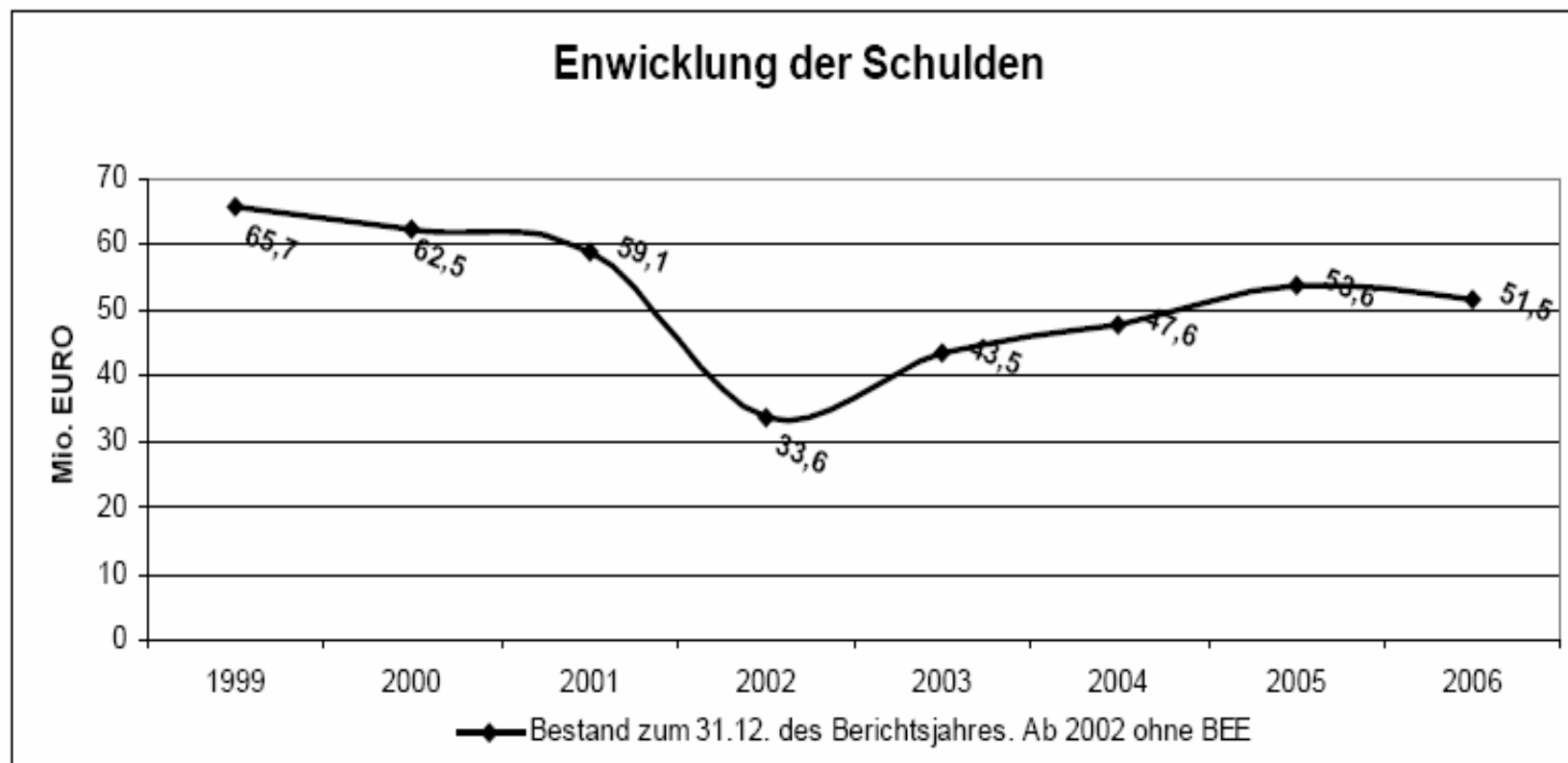
Vermögensart	Stand zum 01.01.2006	Veränderungen im HJ 2006	Stand zum 31.12.2006
Beteiligungen einschl. zum Zweck der Beteiligung erworbenen Wertpapiere	238 T€	+ 1 T€	239 T€
Forderungen aus Darlehen	3.137 T€	- 79 T€	3.058 T€
von der Gemeinde in ihr Sondervermögen eingebrachtes Eigenkapital	9.189 T€	+ 3.173 T€	12.362 T€
Geldanlagen (ohne Mittel des Kassenbestandes)	4.091 T€	- 796 T€	3.295 T€
– Allgemeine Rücklage –			
Zwischensumme (Vermögen nach § 39 Abs. 1 GemHVO)	16.655 T€	+ 2.299 T€	18.954 T€
Chemisches Untersuchungsamt	260 T€	+ 39 T€	299 T€
Parkeinrichtungen	643 T€	- 45 T€	598 T€
Märkte	53 T€	- 2 T€	51 T€
Fuhrpark	1 T€	0 T€	1 T€
Wohn- und Geschäftsgrundstücke	5.030 T€	+ 204 T€	5.234 T€
Zwischensumme (Vermögen nach § 39 Abs. 2 GemHVO)	5.987 T€	+ 196 T€	6.183 T€
Summe des nachgewiesenen Vermögens	22.642 T€	+ 2.495 T€	25.137 T€



Entwicklung der Schulden

Schuldenart	Stand am 01.01.2006	Kreditauf- HJ 2006	Tilgungen HJ 2006	Sonst. Abgänge	Stand am 31.12.2006
Schulden aus Krediten					
- vom Bund, LAF, ERP- Sondervermögen	33 T€	-	11 T€	-	22 T€
- vom Land	951 T€	-	27 T€	4 T€	920 T€
- von Zweckverbänden und dgl.	1 T€	-	-	1 T€	0 T€
- vom sonstigen öffentl. Bereich	146 T€	-	8 T€	-	138 T€
- vom Kreditmarkt	52.438 T€	-	1.991 T€	-	50.447 T€
Zwischensumme	53.569 T€	-	2.037 T€	5 T€	51.527 T€
Kassenkredite	2.700 T€	45.350 T€	43.400 T€	-	4.650 T€
Summen	56.269 T€	45.350 T€	45.437 T€	5 T€	56.177 T€







Entwicklung der Schulden – ohne Eigenbetrieb *BEE*

Haushaltsjahr	Einwohnerzahl (am 31.12.)	Schuldenstand	Schulden je Einwohner
2002	51.351	33.896 T€	660 €
2003	51.445	43.539 T€	846 €
2004	51.670	47.574 T€	921 €
2005	51.693	53.569 T€	1.036 €
2006	51.742	51.527 T€	996 €



Schuldenentwicklung beim Eigenbetrieb *BEE*

Haushaltsjahr	Einwohnerzahl (am 31.12.)	Schuldenstand	Schulden je Einwohner
2002	51.351	23.864 T€	465 €
2003	51.445	25.321 T€	492 €
2004	51.670	26.102 T€	505 €
2005	51.693	25.265 T€	489 €
2006	51.742	29.888 T€	578 €

Schuldenentwicklung beim ORB 806 „Gebäudemanagement“

Haushaltsjahr	Einwohnerzahl (am 31.12.)	Schuldenstand	Schulden je Einwohner
2004	51.670	0 T€	0 €
2005	51.693	1.500 T€	29 €
2006	51.742	4.493 T€	87 €





Schuldenstand im Vergleich zum Landesdurchschnitt

Haushalts-jahr	Schulden-stand insgesamt	Schulden je EW einschl. Betriebe 806 und 870	Schulden je EW <u>ohne</u> Betriebe 806 und 870	<i>Schulden je EW im Landsdurchschnitt</i>	
				<i>insgesamt</i>	<i>Kreisfr. St.</i>
2002	57.760 T€	1.125 €	660 €	1.033 €	1.002 €
2003	68.860 T€	1.338 €	846 €	1.042 €	1.018 €
2004	73.676 T€	1.426 €	921 €	1.028 €	991 €
2005	78.834 T€	1.525 €	1.036 €	997 €	810 €
2006	85.908 T€	1.660 €	996 €	980 €	758 €



Netto-Neuverschuldung

	Netto- Neuverschuldung im HJ 2006	<i>Ergebnis des Vorjahres</i>	Veränderung
Stadt Emden (ohne Eigenbetrieb BEE)	- 1.537.858 €	5.994.553 €	- 7.532.411 €
Eigenbetrieb 870 BEE	4.622.433 €	- 836.942 €	+ 5.459.375 €
Optimierter Regiebetrieb 806 GME	2.992.461 €	1.500.000 €	+ 1.492.461 €
Stadt Emden incl. Eigenbetrieb BEE und Opt. Regiebetrieb GME	6.077.036 €	6.657.611 €	- 580.575 €



Bürgschaften

Übersicht Bürgschaften			
Schuldner	Ursprungshöhe der Schulden	Restschuld am 31.12.2006 - Bürgschaft -	Höhe der Provision im HJ 2006
Stadtwerke Emden GmbH	38.833.110,50 €	25.619.693,58 €	98.776,65 €
Wirtschaftsbetriebe Emden GmbH	10.000.000,00 €	9.749.999,98 €	37.500,00 €
Klinikum Emden gGmbH	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €
Flugplatz Emden GmbH	3.604.607,76 €	2.763.679,90 €	3.604,61 €
Schlachthof Emden GmbH (jetzt Zukunft Emden GmbH)	4.422.674,77 €	2.219.672,47 €	0,00 €
Zukunft Emden GmbH	19.900.000,00 €	18.899.158,93 €	24.875,00 €
Stadtentwicklung Emden K.A.	15.000.000,00 €	14.241.479,96 €	18.750,00 €
Gewoba Emden GmbH	2.121.861,31 €	76.693,71 €	0,00 €
Volkshochschule Emden e.V.	51.129,19 €	51.129,19 €	0,00 €
verschiedene Anwohner der Kolonie Friesland	769.852,19 €	335.714,25 €	0,00 €
Summen	97.703.235,72 €	76.957.221,97 €	183.506,26 €

IST-Bestände der Stadtkasse

- Buchbestand zum 31.12.2006 -

	IST-Einnahmen Euro	IST-Ausgaben Euro	IST-Bestand Euro
Verwahrgelder/Vorschüsse	92.127.893,54	83.727.157,08	8.400.736,46
<i>davon – Verwahrgelder Mündel</i>	<i>592.839,83</i>	<i>584.842,26</i>	<i>7.997,57</i>
<i>- f. fremde Einziehungen</i>	<i>163.818,66</i>	<i>175.610,53</i>	<i>-11.791,87</i>
Verwaltungshaushalt	120.677.797,93	130.383.267,09	-9.705.469,16
Vermögenshaushalt	21.662.396,24	19.763.006,87	1.899.389,37
Summen	234.468.087,71	233.873.431,04	594.656,67

enthalten sind noch zu tilgende Kassenkredite in Höhe von

4.650.000 €





Vergleich Kassen-IST-Bestand und Kontostände

Zahlweg	Kassen-Istbestand	Schwebeposten	Kontostand
Barbestand	7.500,00 €		7.500,00 €
Sparkasse Emden	-196.238,77 €	4.205.893,96 €	4.009.655,19 €
Postgiroamt Hannover	15.705,69 €		15.705,69 €
Deutsche Bundesbank, Fil. OL	7.086,69 €	35.000,00 €	42.086,69 €
Depositen	130.000,00 €		130.000,00 €
Sparkasse Emden	15.152,19 €		15.152,19 €
SUMME	-20.794,20 €	4.240.893,96 €	4.220.099,76 €

Entlastungsempfehlung

Das Haushaltsjahr 2006 konnte nicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis abgeschlossen werden. Der Fehlbetrag im Verwaltungshaushalt belief sich auf 4.784.899 Euro.

Zum 31.12.2006 waren Kassenkredite in Höhe von 4.650.000 Euro noch nicht getilgt.

Über die in dem vorliegenden Bericht getroffenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben.

Das Rechnungsprüfungsamt hat keine Bedenken, dass der Rat der Stadt Emden – nach Kenntnisnahme der Prüfungsbemerkungen – gemäß § 101 NGO

**die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2006 beschließt und
dem Oberbürgermeister zugleich Entlastung erteilt.**

