



LANDKREIS AURICH



Jahresabschluss

2017



Landkreis Aurich

Jahresabschluss

2017

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Haushaltsquerschnitte

Schlussbilanz

Anhang

Gesamtergebnisrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH-Jahr 2016	Ansätze 2017, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH-Jahr 2017	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.727.851,01	3.185.400	0	3.185.485,25	85,25	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.912.089,46	244.738.500	0	249.407.152,50	4.668.652,50	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.891.159,55	5.669.100	0	5.907.015,56	237.915,56	0,00
4.	sonstige Transfererträge	17.935.617,87	21.286.600	0	15.640.540,01	-5.646.059,99	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.482.348,12	5.645.900	0	6.555.558,71	909.658,71	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.281.072,79	1.611.000	0	1.361.753,84	-249.246,16	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	91.982.746,65	97.775.800	0	100.296.325,93	2.520.525,93	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.034.599,03	2.071.800	0	2.019.125,06	-52.674,94	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.806.869,07	3.260.300	0	4.300.536,68	1.040.236,68	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	369.054.353,55	385.244.400	0	388.673.493,54	3.429.093,54	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	52.922.406,44	57.563.300	0	55.201.407,75	-2.361.892,25	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	2.692.895,04	2.200.000	0	4.097.322,42	1.897.322,42	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	14.095.314,23	15.666.800	0	14.205.779,28	-1.461.020,72	1.141.790,53
16.	Abschreibungen	15.592.771,44	14.474.700	0	17.451.501,25	2.976.801,25	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.437.163,86	3.800.600	0	3.226.486,52	-574.113,48	0,00
18.	Transferaufwendungen	236.413.893,88	250.546.400	0	245.907.368,21	-4.639.031,79	32.387,05
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	39.241.702,37	38.203.200	0	38.820.635,02	617.435,02	710.521,19
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	364.396.147,26	382.455.000	0	378.910.500,45	-3.544.499,55	1.884.698,77
21.	ordentliches Ergebnis	4.658.206,29	2.789.400	0	9.762.993,09	6.973.593,09	-1.884.698,77
22.	außerordentliche Erträge	211.686,92	0	0	214.697,89	214.697,89	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	897,22	0	0	5.127,37	5.127,37	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	210.789,70	0	0	209.570,52	209.570,52	0,00
25.	Jahresergebnis	4.868.995,99	2.789.400	0	9.972.563,61	7.183.163,61	-1.884.698,77
26.	Noch abzudeckende Fehlbeträge aus Vorjahren				-4.224.709,42		

Gesamtfinanzrechnung							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH-Jahr 2016	Ansätze 2017, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH-Jahr 2017	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.728.038,45	3.185.400	0	3.185.399,27	-0,73	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.404.997,66	244.738.500	0	251.148.675,21	6.410.175,21	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	16.769.846,82	21.286.600	0	15.766.959,23	-5.519.640,77	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.319.686,31	5.645.900	0	6.562.524,23	916.624,23	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.316.264,47	1.611.000	0	1.311.191,39	-299.808,61	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	98.014.230,31	97.775.800	0	91.942.088,60	-5.833.711,40	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.155.632,11	2.071.800	0	1.998.117,51	-73.682,49	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	20,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.137.927,93	3.925.100	0	3.909.919,60	-15.180,40	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	370.846.644,06	380.240.100	0	375.824.875,04	-4.415.224,96	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Personal auszahlungen	49.829.210,96	55.628.300	0	54.925.107,17	-703.192,83	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	481.070,16	0	0	632.403,82	632.403,82	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- u. Dienstleistungen und Erwerb ger. VG	13.818.806,28	15.666.800	0	14.089.255,98	-1.577.544,02	1.141.790,53
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.439.436,33	3.800.600	0	3.213.184,42	-587.415,58	0,00
15.	Transferauszahlungen	232.073.353,68	250.546.400	0	249.874.070,41	-672.329,59	32.387,05
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.348.943,04	39.011.900	0	39.017.858,71	5.958,71	710.521,19
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.990.820,45	364.654.000	0	361.751.880,51	-2.902.119,49	1.884.698,77
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.855.823,61	15.586.100	0	14.072.994,53	-1.513.105,47	-1.884.698,77
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.262.100,80	5.058.500	0	2.832.583,24	-2.225.916,76	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	224.254,18	50.000	0	406.454,93	356.454,93	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	358,12	0	0	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	357.548,36	232.100	0	234.036,21	1.936,21	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.844.261,46	5.340.600	0	3.473.074,38	-1.867.525,62	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	290.192,66	247.500	0	254.683,82	7.183,82	599.787,96
26.	Baumaßnahmen	8.206.732,39	9.455.500	0	10.198.790,47	743.290,47	10.230.678,12
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.437.706,34	3.091.000	0	2.336.704,19	-754.295,81	4.309.237,77
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	640.797,67	660.000	0	615.949,41	-44.050,59	5.000.000,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	4.898.046,39	4.700.800	0	3.783.422,36	-917.377,64	1.308.983,43
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	1.784.377,20	805.100	0	210.000,00	-595.100,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.257.852,65	18.959.900	0	17.399.550,25	-1.560.349,75	21.448.687,28
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.413.591,19	-13.619.300	0	-13.926.475,87	-307.175,87	-21.448.687,28
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	18.442.232,42	1.966.800	0	146.518,66	-1.820.281,34	-23.333.386,05

Gesamtfinanzrechnung							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH- Jahr 2016	Ansätze 2017, einschl. Nachtrag	Veränderun- gen durch Nachtrag	Ergebnis HH- Jahr 2017	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigung- en aus Vorjahren
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Aufnahme v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	9.661.788,86	16.604.400	0	24.095.073,59	7.490.673,59	30.411.143,10
35.	Tilgung v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	10.245.533,51	10.714.300	0	10.599.415,54	-114.884,46	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-583.744,65	5.890.100	0	13.495.658,05	7.605.558,05	30.411.143,10
37.	Finanzmittelbestand	17.858.487,77	7.856.900	0	13.642.176,71	5.785.276,71	7.077.757,05
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	132.795.997,46	0	0	85.305.256,57	85.305.256,57	0,00
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	162.996.796,17	0	0	87.161.407,53	87.161.407,53	0,00
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-30.200.798,71	0	0	-1.856.150,96	-1.856.150,96	0,00
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	990.382,97	-3.650.600	0	-11.351.927,97	-7.701.327,97	32.539.976,28
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidemittel am Ende des Jahres)	-11.351.927,97	4.206.300	0	434.097,78	-3.772.202,22	39.617.733,33

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
01	Allgemeine Deckungsmittel	165.167.862,50	18.291.281,94	146.876.580,56	0,00	0,00	0,00
00	Verwaltungsführung	192.655,98	1.011.909,88	-819.253,90	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	896.620,96	4.090.106,42	-3.193.485,46	25,00	0,00	25,00
11	Personalwesen	6.454.050,21	12.926.899,06	-6.472.848,85	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	197.111,50	917.258,66	-720.147,16	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	620.416,54	2.277.519,01	-1.657.102,47	170.950,07	0,00	170.950,07
23	Techn. Gebäudemanagement	832.725,54	3.157.752,69	-2.325.027,15	170,00	0,00	170,00
32	Ordnungsamt	8.163.087,77	9.408.817,08	-1.245.729,31	10.109,64	0,00	10.109,64
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	691.766,58	1.845.059,47	-1.153.292,89	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	519.527,13	5.328.419,77	-4.808.892,64	165,00	0,00	165,00
41	Schulen	2.245.655,26	18.930.599,40	-16.684.944,14	8.478,15	5.127,37	3.350,78
50	Sozialamt	88.350.580,89	97.453.590,24	-9.103.009,35	0,00	0,00	0,00
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	14.831.280,52	61.589.775,20	-46.758.494,68	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	1.013.741,92	3.117.347,32	-2.103.605,40	1.500,00	0,00	1.500,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	89.886.141,14	105.727.340,73	-15.841.199,59	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	2.296.468,88	3.661.088,23	-1.364.619,35	0,00	0,00	0,00
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	2.419.752,67	13.469.467,09	-11.049.714,42	23.300,03	0,00	23.300,03
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	3.894.047,55	15.706.268,26	-11.812.220,71	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	388.673.493,54	378.910.500,45	9.762.993,09	214.697,89	5.127,37	209.570,52

Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten Teil A 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
01	Allgemeine Deckungsmittel	161.003.891,37	21.483.982,76	139.519.908,61	0,00	2.829.296,00	-2.829.296,00
00	Verwaltungsführung	124.509,59	1.023.881,91	-899.372,32	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	915.174,40	3.992.260,56	-3.077.086,16	25,00	52.102,81	-52.077,81
11	Personalwesen	6.392.063,87	8.980.465,36	-2.588.401,49	0,00	115.949,41	-115.949,41
14	Rechnungsprüfungsamt	204.605,22	917.258,66	-712.653,44	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	1.642.511,81	3.090.684,80	-1.448.172,99	359.321,97	0,00	359.321,97
23	Techn. Gebäudemanagement	750.149,37	2.697.704,56	-1.947.555,19	170,00	1.762.261,93	-1.762.091,93
32	Ordnungsamt	8.407.754,08	8.958.168,59	-550.414,51	158.256,43	644.880,17	-486.623,74
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	692.177,49	1.844.186,91	-1.152.009,42	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	541.612,62	5.018.954,60	-4.477.341,98	942.654,05	738.299,48	204.354,57
41	Schulen	1.950.833,27	14.970.911,67	-13.020.078,40	44.178,21	5.633.884,23	-5.589.706,02
50	Sozialamt	80.004.092,44	96.822.886,01	-16.818.793,57	0,00	0,00	0,00
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	14.402.069,36	59.100.632,43	-44.698.563,07	0,00	12.705,90	-12.705,90
53	Amt für Gesundheitswesen	987.435,12	3.104.481,53	-2.117.046,41	1.500,00	2.641,51	-1.141,51
55	Jobcenter (passive Leistungen)	90.011.987,40	105.472.929,63	-15.460.942,23	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	3.206.994,21	3.811.034,42	-604.040,21	0,00	239.371,60	-239.371,60
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	668.495,45	6.556.531,42	-5.888.035,97	1.575.328,81	4.418.656,74	-2.843.327,93
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	3.918.517,97	13.698.453,61	-9.779.935,64	391.639,91	949.500,47	-557.860,56
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	206.471,08	-206.471,08	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	375.824.875,04	361.751.880,51	14.072.994,53	3.473.074,38	17.399.550,25	-13.926.475,87

Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten Teil A 2

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderung Bestand an Finanzmitteln		
01	Allgemeine Deckungsmittel	24.095.073,59	10.599.415,54	13.495.658,05	150.186.270,66		
00	Verwaltungsführung	0,00	0,00	0,00	-899.372,32		
10	Innerer Dienst	0,00	0,00	0,00	-3.129.163,97		
11	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	-2.704.350,90		
14	Rechnungsprüfungsamt	0,00	0,00	0,00	-712.653,44		
20	Zentrale Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	-1.088.851,02		
23	Techn. Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-3.709.647,12		
32	Ordnungsamt	0,00	0,00	0,00	-1.037.038,25		
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	0,00	0,00	0,00	-1.152.009,42		
40	Amt für Schulen und IT	0,00	0,00	0,00	-4.272.987,41		
41	Schulen	0,00	0,00	0,00	-18.609.784,42		
50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	-16.818.793,57		
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	0,00	0,00	0,00	-44.711.268,97		
53	Amt für Gesundheitswesen	0,00	0,00	0,00	-2.118.187,92		
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	0,00	0,00	-15.460.942,23		
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	0,00	0,00	0,00	-843.411,81		
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	0,00	0,00	0,00	-8.731.363,90		
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	0,00	0,00	0,00	-10.337.796,20		
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	-206.471,08		
	Gesamtsumme	24.095.073,59	10.599.415,54	13.495.658,05	13.642.176,71		

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Produkten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
11	Innere Verwaltung	9.315.556,92	27.234.980,96	-17.919.424,04	171.310,07	0,00	171.310,07
12	Sicherheit und Ordnung	9.006.311,61	10.874.271,79	-1.867.960,18	10.109,64	0,00	10.109,64
21	Schulträgeraufgaben	4.802.090,06	32.822.667,74	-28.020.577,68	8.478,15	5.127,37	3.350,78
25	Kultur und Wissenschaft	3.000,00	1.403.581,99	-1.400.581,99	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	178.431.407,17	207.887.423,08	-29.456.015,91	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.480.430,46	57.021.632,73	-45.541.202,27	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	1.124.231,40	14.766.582,38	-13.642.350,98	1.500,00	0,00	1.500,00
42	Sportförderung	0,00	123.728,00	-123.728,00	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	171.632,33	798.527,31	-626.894,98	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.699.121,73	1.668.552,49	30.569,24	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	2.395.174,40	1.668.602,40	726.572,00	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.822.321,99	12.500.115,81	-9.677.793,82	23.300,03	0,00	23.300,03
55	Natur- und Landschaftspflege	496.449,17	1.249.072,87	-752.623,70	0,00	0,00	0,00
56	Umweltschutz	35.671,98	500.269,76	-464.597,78	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	523.188,34	2.714.964,62	-2.191.776,28	0,00	0,00	0,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	166.366.905,98	5.675.526,52	160.691.379,46	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	388.673.493,54	378.910.500,45	9.762.993,09	214.697,89	5.127,37	209.570,52

Querschnitt Finanzrechnung nach Produkten Teil 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
11	Innere Verwaltung	10.170.282,45	23.380.815,92	-13.210.533,47	359.681,97	2.068.128,90	-1.708.446,93
12	Sicherheit und Ordnung	8.908.223,51	10.361.355,53	-1.453.132,02	158.256,43	644.880,17	-486.623,74
21	Schulträgeraufgaben	4.764.905,87	28.631.133,58	-23.866.227,71	986.667,26	6.234.368,96	-5.247.701,70
25	Kultur und Wissenschaft	3.000,00	1.459.584,20	-1.456.584,20	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	170.567.736,23	206.858.341,61	-36.290.605,38	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.049.740,96	54.707.080,49	-43.657.339,53	0,00	12.705,90	-12.705,90
41	Gesundheitsdienste	1.092.682,29	19.074.601,62	-17.981.919,33	1.500,00	2.831.937,51	-2.830.437,51
42	Sportförderung	0,00	123.728,00	-123.728,00	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	194.145,28	789.458,71	-595.313,43	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.642.411,98	1.717.959,91	-75.547,93	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	2.401.000,77	1.659.803,49	741.197,28	0,00	5.000,00	-5.000,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	997.895,72	5.324.828,29	-4.326.932,57	1.966.968,72	4.482.679,87	-2.515.711,15
55	Natur- und Landschaftspflege	1.445.409,00	1.249.008,79	196.400,21	0,00	239.371,60	-239.371,60
56	Umweltschutz	71.504,23	619.788,96	-548.284,73	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	313.001,90	1.074.895,91	-761.894,01	0,00	880.477,34	-880.477,34
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	162.202.934,85	4.513.024,42	157.689.910,43	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	206.471,08	-206.471,08	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	375.824.875,04	361.751.880,51	14.072.994,53	3.473.074,38	17.399.550,25	-13.926.475,87

Querschnitt Finanzrechnung nach Produkten Teil 2

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderung Bestand an Finanzmitteln		
11	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	-14.918.980,40		
12	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	-1.939.755,76		
21	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	-29.113.929,41		
25	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	-1.456.584,20		
31	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	-36.290.605,38		
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	-43.670.045,43		
41	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	-20.812.356,84		
42	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	-123.728,00		
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	-595.313,43		
52	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	-75.547,93		
53	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	736.197,28		
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	-6.842.643,72		
55	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	-42.971,39		
56	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	-548.284,73		
57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	-1.642.371,35		
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.095.073,59	10.599.415,54	13.495.658,05	171.185.568,48		
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	-206.471,08		
	Gesamtsumme	24.095.073,59	10.599.415,54	13.495.658,05	13.642.176,71		

Schlussbilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2017

Schlussbilanz

<u>Aktiva</u>	31.12.2016	31.12.2017
1. Immaterielles Vermögen	43.801.240,06 €	43.566.870,83 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €
1.2 Lizenzen	585.124,35 €	477.424,21 €
1.3 Ähnliche Rechte	216.498,02 €	208.224,21 €
1.4 Geleistete Inv.-zuweisungen u. -zuschüsse	42.999.617,69 €	42.881.222,41 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €
2. Sachvermögen	244.381.631,42 €	246.654.737,76 €
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.551.075,55 €	7.591.447,21 €
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	109.654.082,22 €	114.740.430,81 €
2.3 Infrastrukturvermögen	105.202.803,63 €	102.100.682,24 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	862.045,23 €	849.556,17 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
2.6 Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	2.647.406,38 €	3.321.712,85 €
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	8.540.274,69 €	8.329.874,63 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.923.943,72 €	9.721.033,85 €
3. Finanzvermögen	73.991.903,14 €	61.008.110,21 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.385.783,01 €	2.270.783,01 €
3.2 Beteiligungen	10.518.536,02 €	10.518.536,02 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	13.017.475,59 €	13.017.475,59 €
3.4 Ausleihungen	4.069.899,78 €	4.043.578,67 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.752.663,02 €	1.416.478,56 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	9.685.708,80 €	8.005.309,84 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	25.970.344,27 €	19.999.931,99 €
3.9 Durchlaufende Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	1.591.492,65 €	1.736.016,53 €
4. Liquide Mittel	66.299,18 €	434.097,78 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.276.059,51 €	12.696.197,55 €
Bilanzsumme	374.517.133,31 €	364.360.014,13 €

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste Finanzhaushalt	21.235.195,70 €
Bürgschaften	39.888.004,83 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.112.861,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	444.922,26 €

<u>Passiva</u>	31.12.2016	31.12.2017
1. Nettoposition	79.436.711,06 €	86.707.340,00 €
1.1 Basis-Reinvermögen	-3.952.028,04 €	873.409,31 €
1.1.1 Reinvermögen	27.334.760,49 €	27.291.201,85 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-31.286.788,53 €	-26.417.792,54 €
1.2 Rücklagen	8.651,49 €	606.427,44 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.651,49 €	606.427,44 €
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresergebnis	644.286,57 €	5.747.854,19 €
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.224.709,42 €	-4.224.709,42 €
1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen	4.868.995,99 €	9.972.563,61 €
	(1.884.698,77 €)	(2.677.334,29 €)
1.4 Sonderposten	82.735.801,04 €	79.479.649,06 €
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	79.612.716,13 €	75.454.736,18 €
1.4.2 Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.123.084,91 €	3.562.425,25 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €	462.487,63 €
2. Schulden	173.397.334,71 €	169.296.990,00 €
2.1 Geldschulden	159.959.763,90 €	158.408.783,17 €
2.1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	138.041.536,75 €	151.408.783,17 €
2.1.3 Liquiditätskredite	21.918.227,15 €	7.000.000,00 €
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.149.146,04 €	4.580.631,48 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	2.929.189,44 €	4.387.000,72 €
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweis./Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00 €	0,00 €
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen	0,00 €	0,00 €
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	2.929.189,44 €	4.387.000,72 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.359.235,33 €	1.920.574,63 €
2.5.1 Durchlaufende Posten	345.235,33 €	305.574,63 €
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	578,48 €	-6.261,85 €
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- u. Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	344.656,85 €	311.836,48 €
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	6.014.000,00 €	1.615.000,00 €
3. Rückstellungen	100.782.845,74 €	100.604.715,25 €
3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnl. Verpflichtungen	80.230.171,00 €	83.994.687,00 €
3.1.1 Pensionsrückstellungen	69.886.908,00 €	73.102.426,00 €
3.1.2 Beihilferückstellungen	10.343.263,00 €	10.892.261,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit u.ä. Maßnahmen	2.406.324,00 €	2.348.027,00 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	146.500,00 €
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anh. Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	18.146.350,74 €	14.115.501,25 €
4. Passive Rechnungsabgrenzung	20.900.241,80 €	7.750.968,88 €
Bilanzsumme	374.517.133,31 €	364.360.014,13 €

Gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 festgestellt.

Aurich, 31. August 2020

Landkreis Aurich
Der Landrat

(Meinen)

Anhang

<u>Inhaltsübersicht</u>	<u>Seite</u>
Rechenschaftsbericht	1 - 80
mit Anlage 1 Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte	81 - 84
2 Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten	85
3 Abgeschlossene Investitionen	86 - 87
4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen u. Auszahlungen	88
5a Haushaltsreste Ergebnishaushalt	89
5b Haushaltsreste Investitionen	90 - 93
6 Verpflichtungsermächtigungen	94 - 95

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Rückstellungsübersicht

Schuldenübersicht

Angaben zum Anhang nach § 56 Abs. 2 KomHKVO

Rechenschaftsbericht

über das

Haushaltsjahr

2017

des

Landkreises Aurich

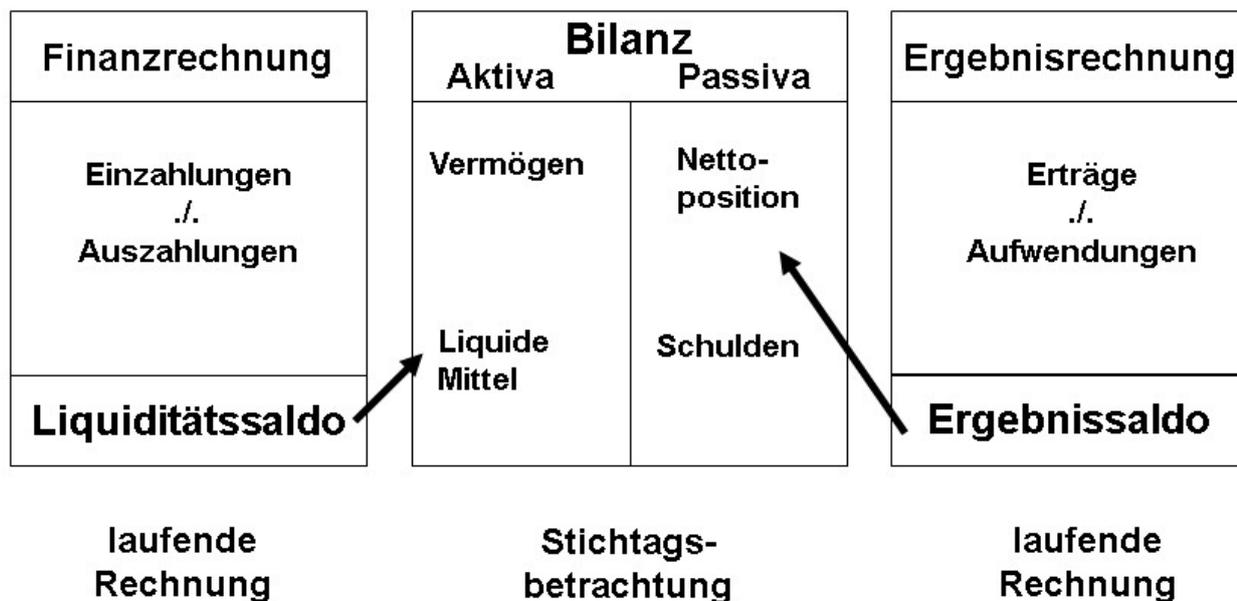
Inhaltsübersicht

1.	Allgemeines.....	3
2.	Entwicklung des Haushaltsjahres 2017.....	5
3.	Ergebnisrechnung.....	7
3.1	Ordentliche Erträge.....	7
3.2	Ordentliche Aufwendungen.....	13
3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	20
3.4	Teilhaushalte.....	21
3.5	Produktbereiche.....	41
3.6	Entwicklung der strukturellen Ergebnisse.....	44
3.7	Entwicklung des Gesamtfehlbetrages.....	45
4.	Finanzrechnung.....	46
4.1	Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	46
4.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	47
4.3	Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen.....	49
4.4	Entwicklung der Finanzierungstätigkeit.....	50
5.	Kreditermächtigung.....	50
6.	Liquiditätskredite.....	51
7.	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	52
8.	Zielerreichung der wesentlichen Produkte.....	52
9.	Schlussbilanz.....	64
9.1	Aktivseite der Schlussbilanz.....	64
9.2	Passivseite der Schlussbilanz.....	72
9.3	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.....	77
10.	Schlussbetrachtung.....	79

1. Allgemeines

Der Haushaltsplan ist gem. § 113 Abs. 2 Satz 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt zu gliedern. Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 Abs. 2 NKomVG aus einer Ergebnis- und Finanzrechnung sowie einer Bilanz und einem Anhang.

Der Jahresabschluss des Landkreises Aurich besteht nach den Vorgaben des NKR somit aus drei Komponenten, dem sogenannten „**Drei-Komponenten-System**“:



Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist der Kern des kommunalen Haushaltes und Jahresabschlusses. In der Ergebnisrechnung werden die im Haushaltsjahr anfallenden Erträge (Ressourcenaufkommen) und Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) dargestellt. Die Ergebnisrechnung ermittelt einen Überschuss oder einen Fehlbetrag als Jahresergebnis.

Die wichtigsten Posten auf der Ertragsseite sind u. a. Zuwendungen und allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, öffentlich-rechtliche Entgelte und Kostenerstattungen. Auf der Aufwandsseite stehen u. a. Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Zinsen und Transferaufwendungen.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Zahlungsströme des Landkreises Aurich dar. In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit der Ergebnisrechnung dargestellt. Außerdem enthält die Finanzrechnung die Ein- und Auszahlungen für investive Maßnahmen und Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (u. a. Aufnahme und Tilgung von Krediten). Wichtigster Zweck des Finanzhaushaltes ist die Bereitstellung der Finanzmittel.

Bilanz

§ 128 Abs. 2 Nr. 3 NKomVG schreibt eine Bilanz als Bestandteil des Jahresabschlusses vor. Die Bilanz ist gem. § 55 Abs. 2 und 3 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) wie folgt zu gliedern:

Bilanz

Aktiva	Passiva
1. Immaterielles Vermögen	1. Nettoposition
2. Sachvermögen	2. Schulden
3. Finanzvermögen	3. Rückstellungen
4. Liquide Mittel	4. Passive Rechnungsabgrenzung
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	

Die erste Eröffnungsbilanz des Landkreises Aurich zum 01. Januar 2010 wurde in der Sitzung des Kreistages am 25. Juni 2013 beschlossen. Die Bilanzsumme von Aktiva und Passiva betrug 308.319.799,08 €, die Nettoposition lag bei 69.088.318,81 €.

Anhang

Dem Anhang sind gem. § 128 Abs. 3 NKomVG folgende Dokumente beizufügen:

- Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)
- Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
- Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
- Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)
- Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Die weiteren Inhalte des Anhangs sind § 56 KomHKVO zu entnehmen.

Im Rechenschaftsbericht wird gem. § 57 Abs. 1 KomHKVO den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises Aurich dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll gem. § 57 Abs. 1 S. 3 KomHKVO auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

2. Entwicklung des Haushaltsjahres 2017

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2017 sind vom Kreistag in der Sitzung am 28.03.2017 beschlossen worden. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung 2017 am 13.07.2017 genehmigt. Die Haushaltssatzung 2017 ist am 21.07.2017 im Amtsblatt Nr. 30 für den Landkreis Aurich und für die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 24.07.2017 bis zum 01.08.2017 öffentlich ausgelegen.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.09.2016 einstimmig entschieden, eine eigene passive Breitbandstruktur zur Verpachtung unter dem Vorbehalt zu errichten, dass Fördermittel seitens des Bundes und Landes gewährt werden.

Für die Abwicklung des Vorhabens wurde ein Eigenbetrieb gegründet. Die Beschlussfassung über die Gründung des Eigenbetriebes „Breitbandnetz Landkreis Aurich“ erfolgte in der Sitzung des Kreistages am 22.06.2017.

Für den Ausbau der ehemaligen Feuerwehrtechnischen Zentrale auf dem Gelände der BBS Norden zum Zwecke der Unterbringung der Jugendberufsagentur und des U25-Teams der kAÖR Jobcenter und der Gründung des Eigenbetriebes „Breitbandnetz Landkreis Aurich“ wurde ein Nachtragshaushalt erforderlich.

Der Kreistag hat deshalb am 22.06.2017 die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2017 beschlossen. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2017 mit der Haushaltssatzung 2017 am 13.07.2017 genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2017 ist zusammen mit der Haushaltssatzung 2017 am 21.07.2017 im Amtsblatt Nr.30 für den Landkreis Aurich und die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 24.07.2017 bis zum 01.08.2017 öffentlich ausgelegen.

Haushaltsvolumen:

Ergebnishaushalt	Ansatz	Nachtrag	Veränderung
Erträge	385.244.400 €	385.244.400 €	0 €
Aufwendungen	382.455.000 €	382.455.000 €	0 €
Jahresergebnis	2.789.400 €	2.789.400 €	0 €
Finanzhaushalt	Ansatz	Nachtrag	Veränderung
Einzahlungen	411.855.100 €	402.185.100 €	-9.670.000 €
Auszahlungen	403.998.200 €	394.328.200 €	-9.670.000 €
Finanzmittelbestand	7.856.900 €	7.856.900 €	0 €

Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Aurich

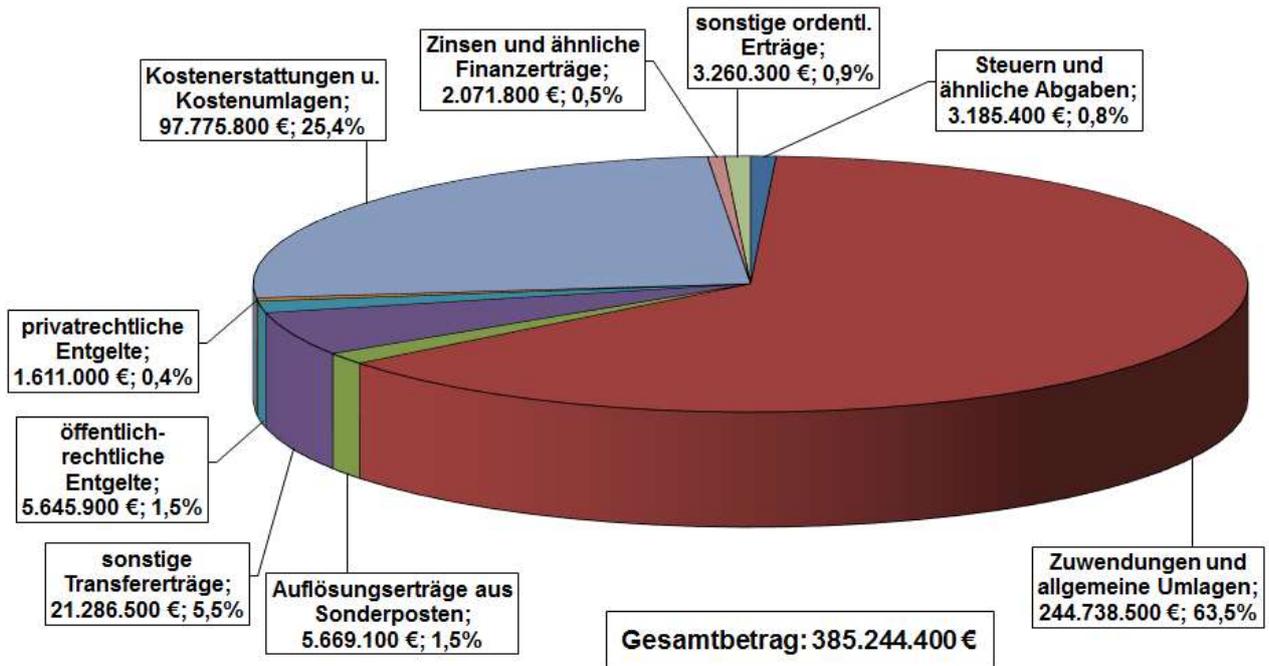
Rechnungsergebnis 2017

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ordentliche Erträge	369.054.353,55 €	385.244.400 €	0,00 €	388.673.493,54 €	3.429.093,54 €	3.429.093,54 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>364.396.147,26 €</u>	<u>382.455.000 €</u>	<u>1.884.698,77 €</u>	<u>378.910.500,45 €</u>	<u>-3.544.499,55 €</u>	<u>-5.429.198,32 €</u>
ordentliches Ergebnis	4.658.206,29 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.762.993,09 €	6.973.593,09 €	8.858.291,86 €
Außerordentliche Erträge	211.686,92 €	0 €	0,00 €	214.697,89 €	214.697,89 €	214.697,89 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>897,22 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>5.127,37 €</u>	<u>5.127,37 €</u>	<u>5.127,37 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	210.789,70 €	0 €	0,00 €	209.570,52 €	209.570,52 €	209.570,52 €
Jahresergebnis	4.868.995,99 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.972.563,61 €	7.183.163,61 €	9.067.862,38 €
Finanzrechnung	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	370.846.644,06 €	380.240.100 €	0,00 €	375.824.875,04 €	-4.415.224,96 €	-4.415.224,96 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	<u>338.990.820,45 €</u>	<u>364.654.000 €</u>	<u>1.884.698,77 €</u>	<u>361.751.880,51 €</u>	<u>-2.902.119,49 €</u>	<u>-4.786.818,26 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.855.823,61 €	15.586.100 €	-1.884.698,77 €	14.072.994,53 €	-1.513.105,47 €	371.593,30 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.844.261,46 €	5.340.600 €	0,00 €	3.473.074,38 €	-1.867.525,62 €	-1.867.525,62 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<u>18.257.852,65 €</u>	<u>18.959.900 €</u>	<u>21.448.687,28 €</u>	<u>17.399.550,25 €</u>	<u>-1.560.349,75 €</u>	<u>-23.009.037,03 €</u>
Saldo Investitionstätigkeit	-13.413.591,19 €	-13.619.300 €	-21.448.687,28 €	-13.926.475,87 €	-307.175,87 €	21.141.511,41 €
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	9.661.788,86 €	16.604.400 €	30.411.143,10 €	24.095.073,59 €	7.490.673,59 €	-22.920.469,51 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	<u>10.245.533,51 €</u>	<u>10.714.300 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>10.599.415,54 €</u>	<u>-114.884,46 €</u>	<u>-114.884,46 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-583.744,65 €	5.890.100 €	30.411.143,10 €	13.495.658,05 €	7.605.558,05 €	-22.805.585,05 €
Finanzmittelbestand	17.858.487,77 €	7.856.900 €	7.077.757,05 €	13.642.176,71 €	5.785.276,71 €	-1.292.480,34 €

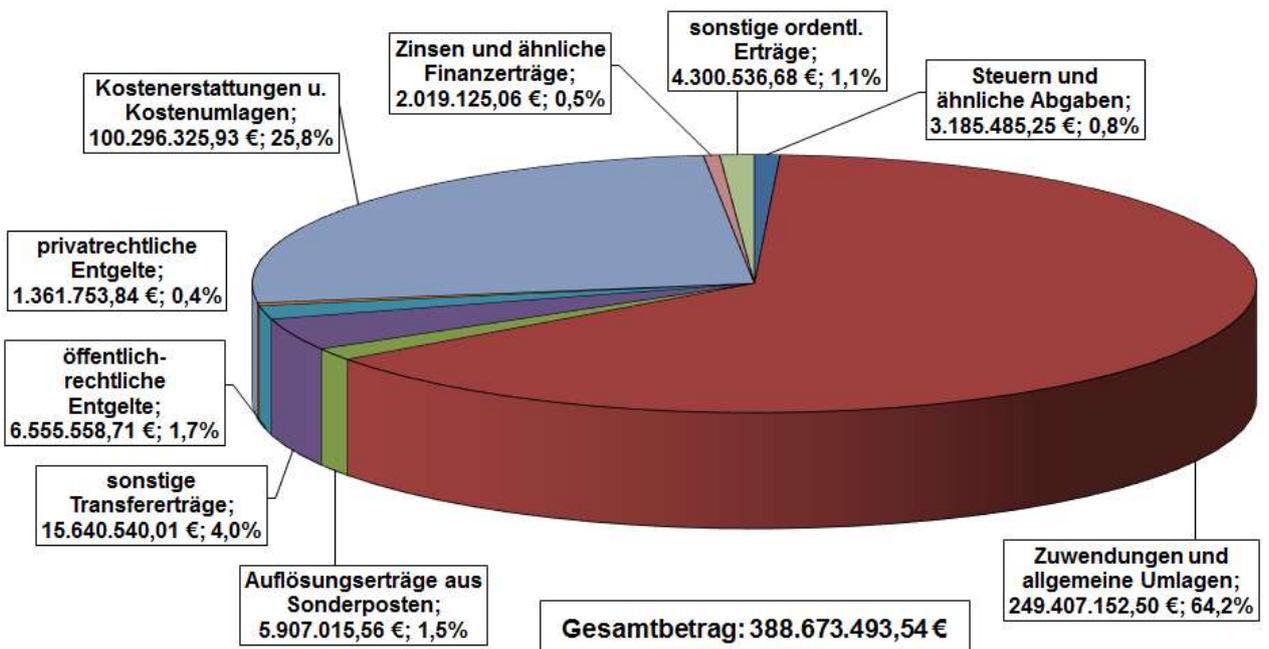
3. Ergebnisrechnung

3.1 Ordentliche Erträge

Erträge (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2017



Erträge Ergebnisrechnung - 2017



	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.185.400 €	3.185.485,25 €	85,25 €
Jagdsteuer	25.400 €	25.416,13 €	
Leistg.d.Landes aus Umsetzg. 4.Ges.f.mod.DL am AM	3.160.000 €	3.160.069,12 €	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.738.500 €	249.407.152,50 €	4.668.652,50 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	37.000.000 €	39.100.600,00 €	
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	6.400.000 €	6.429.832,00 €	
Zuweisungen f.lfd. Zwecke vom Land - Kreisumlage	5.631.400 €	5.945.090,88 €	
Leistungsbet. f.d. Umsetzg. d.Grunds. f. Arbeitss.	69.493.400 €	71.002.408,59 €	
sonstige Zuweisungen	13.513.700 €	13.463.693,03 €	
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.669.100 €	5.907.015,56 €	237.915,56 €
Sonstige Transfererträge	21.286.600 €	15.640.540,01 €	-5.646.059,99 €
davon Sozialhilfe	5.796.400 €	6.803.553,62 €	
Jugendhilfe	12.289.200 €	3.751.123,70 €	
Jobcenter (passive Leistungen)	3.201.000 €	5.085.862,69 €	
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.645.900 €	6.555.558,71 €	909.658,71 €
Verwaltungsgebühren	5.514.800 €	6.431.573,09 €	
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	131.100 €	123.985,62 €	
Privatrechtliche Entgelte	1.611.000 €	1.361.753,84 €	-249.246,16 €
Mieten, Pachten, Nebenkosten	870.900 €	770.730,24 €	
Erbbauzinsen	69.000 €	70.110,94 €	
Erträge aus Verkauf	144.600 €	279.440,69 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	526.500 €	241.471,97 €	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	97.775.800 €	100.296.325,93 €	2.520.525,93 €
Ertr.a.Kostenerstatt.,-umlagen v. Land	85.650.900 €	86.751.411,33 €	
Ertr.a.Kostenerstatt. Personalkosten	7.117.200 €	7.347.186,61 €	
sonstige Kostenerstattungen	5.007.700 €	6.197.727,99 €	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.071.800 €	2.019.125,06 €	-52.674,94 €
Ertr. a. Gewinnant. a. verb. Untern. u. Beteiligungen	2.016.800 €	1.992.171,48 €	
- Gewinnanteil Ems-Weser-Elbe Ver- u. Entsorgungsverb.	1.567.500 €	1.567.500,00 €	
sonstige Finanz- und Zinserträge	55.000 €	26.953,58 €	
Sonstige ordentliche Erträge	3.260.300 €	4.300.536,68 €	1.040.236,68 €
Verwarnungs- und Bußgelder	2.900.500 €	2.864.140,50 €	
Ertr.a.d.Auflösung o.Herabsetzung v.Rückstellungen	128.100 €	60.580,00 €	
Ertr.a.d.Auflösg.o.Herabsg.v.Wertbericht.auf Ford.	17.100 €	1.119.523,40 €	
sonstige ordentliche Erträge	214.600 €	256.292,78 €	
Summe ordentliche Erträge	385.244.400 €	388.673.493,54 €	3.429.093,54 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.416.400 €	1.268.691,89 €	-147.708,11 €
Summe ordentliche Erträge einschl. ILB	386.660.800 €	389.942.185,43 €	3.281.385,43 €

Steuern und ähnliche Abgaben (+ 85,25 €)

Die Erträge aus der Jagdsteuer lagen 16 € über dem Haushaltsansatz.

Die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt lagen 69 € über dem Ansatz. Mit dem Vierten Gesetz für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Inkrafttreten zum 01.01.2005) wurden die bisherige Arbeitslosenhilfe und die Sozialhilfe für Erwerbsfähige

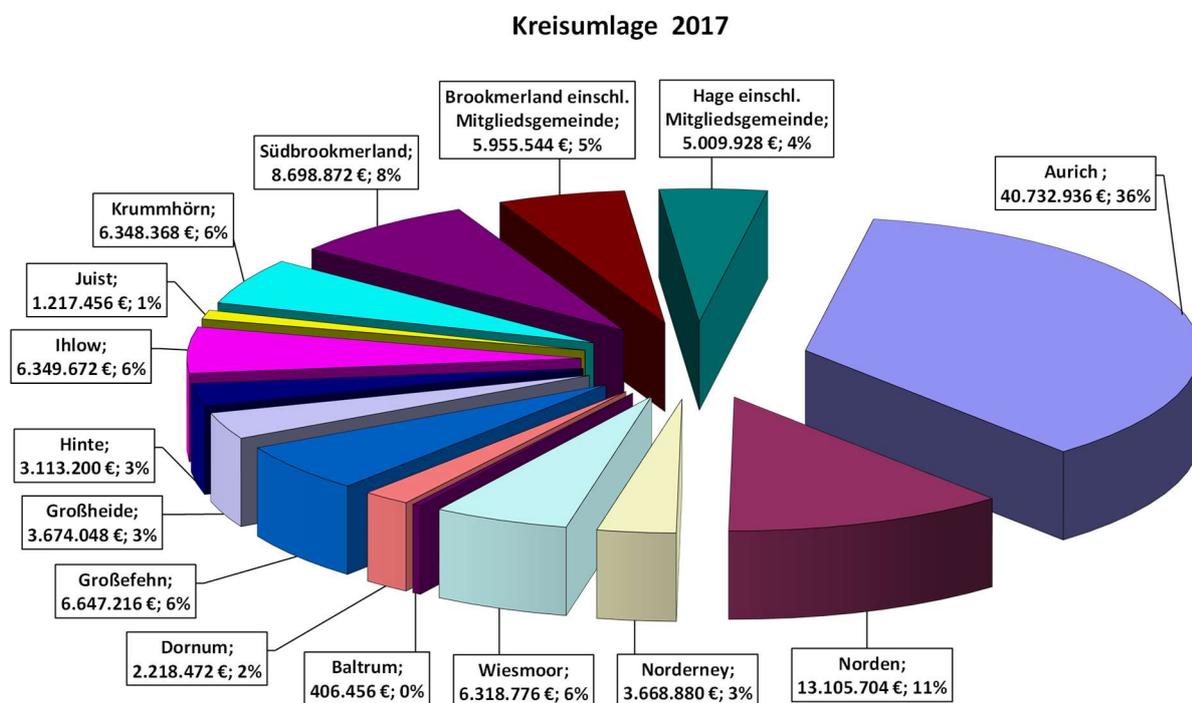
in einem neuen Leistungssystem, der Grundsicherung für Arbeitsuchende (Zweites Buch Sozialgesetzbuch - SGB II) zusammengeführt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 4.668.652,50 €)

Die Schlüsselzuweisungen betragen 39.100.600 €. Die Veranschlagung in Höhe von 37.000.000 € erfolgte auf der Grundlage der Berechnung des LSN vom November 2016, basierend auf vorläufigem Grundbetrag ohne Berücksichtigung der Soziallasten 2015 und der endgültigen Steuerverbundabrechnung 2016 (zum Teil bereits vorgezogen ausgezahlt in 2016). Die Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 24.03.2017.

Die Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis betragen 6.429.832 € und lagen damit entsprechend 29.832 € über dem Planansatz.

Die Kreisumlage betrug 113.465.528 € und lag damit 765.528 € über dem Planansatz.



Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende waren um rd. 1,5 Mio. € höher als der Haushaltsansatz.

Auflösungserträge aus Sonderposten (+ 237.915,56)

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 setzt sich aus Auflösungserträgen aus Sonderposten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2017 passivierten Sonderposten zusammen.

Die gebuchten Auflösungserträge aus Sonderposten lagen mit 238 T€ über dem Haushaltsansatz. Die Abweichungen zum Haushaltsansatz sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Aurich

Herkunft der Investitionszuweisung/Sammelposten	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Differenz
Bund	166.400 €	166.631,85 €	231,85 €
Land	4.281.800 €	4.324.168,41 €	42.368,41 €
Land (GVFG-Mittel)	850.700 €	945.365,47 €	94.665,47 €
Gemeinden	345.500 €	375.105,20 €	29.605,20 €
Zweckverbände	10.100 €	10.109,09 €	9,09 €
Gesetzliche Sozialversicherungen	300 €	265,42 €	-34,58 €
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.300 €	24.607,90 €	19.307,90 €
Private Unternehmen	400 €	413,64 €	13,64 €
Versicherungsleistungen	100 €	2.465,60 €	2.365,60 €
Übrige Bereiche	2.800 €	37.017,80 €	34.217,80 €
Für Sammelposten vom Land	1.900 €	15.632,70 €	13.732,70 €
Für Sammelposten von private Unternehmen	0 €	147,60 €	147,60 €
Für Sammelposten von übrigen Bereichen	3.800 €	5.084,88 €	1.284,88 €
	5.669.100,00 €	5.907.015,56 €	237.915,56 €

Sonstige Transfererträge (- 5.646.059,99 €)

Sonstige Transfererträge wurden in den Teilhaushalten „Sozialamt“ (+ 1.007 T€), „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 8.538 T€), und „Jobcenter“ (+ 1.885 T€) vereinnahmt. Näheres ist bei den jeweiligen Teilhaushalten beschrieben.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (+ 909.658,71 €)

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte beinhalten in erster Linie Verwaltungsgebühren. Die Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz ergaben sich insbesondere in Höhe von:

- 462 T€ im Ordnungsamt und hier in den Bereichen Kfz.-Zulassung (117 T€), Fahrerlaubnisse (37 T€), Verkehrslenkung/-regelung (73 T€), allgemeines Ordnungsrecht (110 T€), Jagd/Waffen/Sprengstoff (115 T€) und Ausländer-/ Staatsangehörigkeitsrecht (14 T€),
- 112 T€ im Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung und hier in der Tierseuchenbekämpfung (89 T€) und der Lebensmittelüberwachung (31 T€),
- 105 T€ im Amt für Gesundheitswesen in der Gesundheitsaufsicht (u. a. Trink- und Badewasserüberwachung sowie Belehrungen),
- 169 T€ im Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz (Baulasten),
- 93 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche in der Wasserwirtschaft (deichrechtliche Ausnahmegenehmigungen, Abwasserbeseitigung, oberirdische Gewässer und wassergefährdende Stoffe).

Privatrechtliche Entgelte (- 249.246,16 €)

Die Mindererträge liegen im Teilhaushalt Technisches Gebäudemanagement mit 110 T€ bei den Verwaltungsgebäuden, hier wurden die Erträge vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenaufwendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt des Landkreises entsteht. Des weiterem wurde im Teilhaushalt Schule bei der BBS II Aurich die eingeplante Schadensersatzforderung von 455 T€ für die Dacherneuerung Kfz- und Elektrohalle nicht vereinnahmt, da die ausführende Firma den Schaden inzwischen behoben hat. Diesem Minderertrag standen Mehrerträge bei dem Kopier-, Telefon- und Materialgeld, Mittagessen, usw. von 129 T€ gegenüber. In den Teilhaushalten Innerer Dienst beim Fahrdienst mit 79 T€ (Kommunaler Schadenausgleich), im Schulamt bei den Verkaufserlösen der Medienzentren mit 22 T€, im Gesundheitswesen (Teilnahmegebühren EX-In Kurs Sozialpsychiatrischer Dienst) mit 27 T€, im Naturschutz

(Flumm Fehntjer Tief) mit 21 T€ Pflegegeld/Pachten und bei den Kreisstraßen mit 39 T€ (u. a. Schadenersatzzahlungen Kreisstraßen) wurden weitere Mehrerträge erzielt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 2.520.525,93 €)

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind mit

- 81 T€ beim Inneren Dienst (u. a. Erstattungen von verbundenen Unternehmen für Telefonzentrale, Post, Druckerei und Rabattzahlungen von der Deutschen Post),
- 248 T€ in den Schulen (u. a. von Gemeinden und vom Land),
- 3.429 T€ im Amt für Kinder, Jugend und Familie (u. a. Hilfe zur Erziehung 4.972 T€, Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder-u. Jugendschutz +440 T€, dem gegenüber Unterhaltsvorschussleistungen -2.074 T€) und
- 55 T€ im Amt für Gesundheitswesen (u. a. amtsärztlichen Dienst 34 T€) entstanden.

Den Mehrerträgen standen Mindererträge von

- 1.050 T€ im Sozialamt (Grundsicherung -2.047 T€, Quotales System -1.560 T€, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz +1.921 T€, Soziale Einrichtungen + 516 T€, Landesblindengeld +149 T€) und
- 65 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (Erstattungen von Gemeinden im Bereich Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht) gegenüber.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge (- 52.674,94 €)

Die Zinsen aus der Versorgungsrücklage fielen um 29 T€ geringer aus als geplant. Des Weiteren konnten Erträge aus Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 38 T€ nicht realisiert werden. Ein Mehrertrag ergab sich aus der Gewinnausschüttung der Team Telematikzentrum GmbH von 11 T€.

Sonstige ordentliche Erträge (+ 1.040.236,68 €)

Die Verwarnungs- und Bußgelder lagen 36 T€ unter, die Zwangsgelder 13 T€ und die Säumniszuschläge 22 T€ über dem Haushaltsansatz.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine Auflösungserträge für die Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen geplant und auch nicht gebucht (sh. auch Ausführungen zu den Abweichungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, Seite 15, sowie die Erläuterungen zu den Rückstellungen, Seite 76).

Bei den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden ebenfalls keine Auflösungserträge gebucht.

Die hohe Pauschalwertberichtigung (für die Altforderungen bis zum 31.12.2009) in der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 erfolgte, weil die erforderliche Restebereinigung im letzten kameralen Abschluss nicht vollständig erfolgt ist. Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i. V. m. § 49 Abs. 5 KomHKVO), wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1,1 Mio. € vorgenommen.

Die Entwicklung der Pauschalwertberichtigung (Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“) in den einzelnen Jahresabschlüssen ist der folgenden Tabelle zu entnehmen:

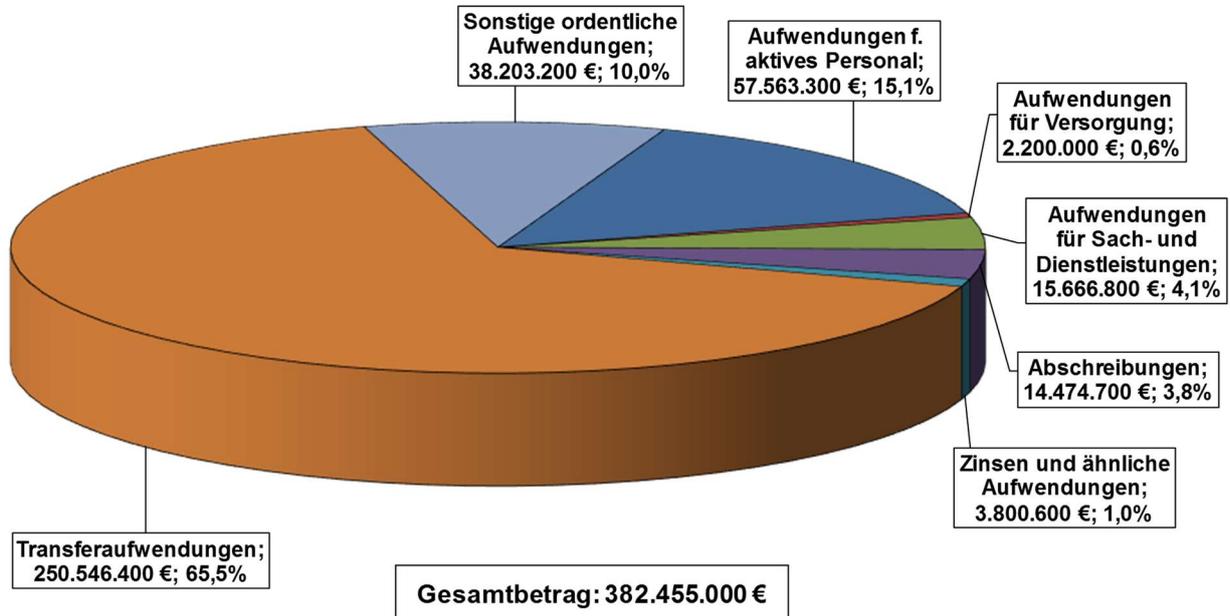
Bilanzstichtag	Summe
01.01.2010	1.000.000 €
31.12.2010	487.000 €
31.12.2011	218.000 €
31.12.2012	173.000 €
31.12.2013	52.000 €
31.12.2014	47.000 €
31.12.2015	46.000 €
31.12.2016	34.000 €
31.12.2017	14.000 €

Zum 01.01.2017 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2016 in Höhe von 34.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2017 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar.

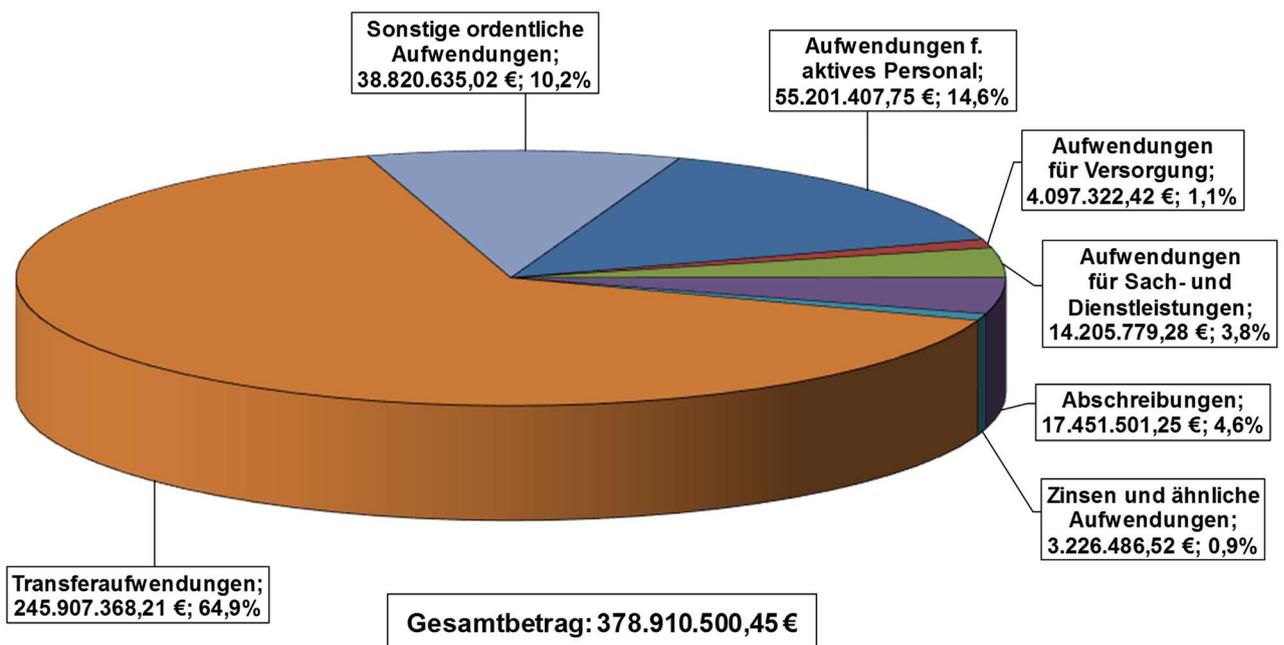
Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Erläuterungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz, Seite 71, zu entnehmen.

3.2 Ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2017



Aufwendungen Ergebnisrechnung - 2017



Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Aurich

	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Aufwendungen f. aktives Personal	57.563.300 €	0,00 €	55.201.407,75 €	-2.361.892,25 €	-2.361.892,25 €
davon					
Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.500.000 €	0,00 €	154.973,00 €	-1.345.027,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	400.000 €	0,00 €	58.111,00 €	-341.889,00 €	
Zuführung z. Rückst. f. Altersteilzeit u.a. Maßnahm.	35.000 €	0,00 €	2.283,00 €	-32.717,00 €	
Beschäftigungsförderung	300.000 €	0,00 €	344.954,64 €	44.954,64 €	
Jobcenter kAÖR	5.665.400 €	0,00 €	5.763.336,49 €	97.936,49 €	
Aufwendungen f. Versorgung	2.200.000 €	0,00 €	4.097.322,42 €	1.897.322,42 €	1.897.322,42 €
davon					
Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.700.000 €	0,00 €	3.060.545,00 €	1.360.545,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	500.000 €	0,00 €	490.887,00 €	-9.113,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	0 €	0,00 €	34.083,74 €	34.083,74 €	
bereinigte Personalaufwendungen	50.162.900 €	0,00 €	49.880.443,30 €	-282.456,70 €	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.666.800 €	1.141.790,53 €	14.205.779,28 €	-1.461.020,72 €	-2.602.811,25 €
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	3.923.400 €	580.256,50 €	3.368.019,62 €	-555.380,38 €	-1.135.636,88 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	419.100 €	0,00 €	381.612,55 €	-37.487,45 €	
Erwerb geringwert. Vermögensgegenstände	1.038.700 €	550.586,77 €	813.673,27 €	-225.026,73 €	
Mieten und Pachten	1.855.800 €	0,00 €	1.822.202,13 €	-33.597,87 €	
Bewirtschaftung d.Grundstücke u. baul. Anlagen	2.587.800 €	0,00 €	2.212.475,74 €	-375.324,26 €	-375.324,26 €
Haltung von Fahrzeugen	516.300 €	0,00 €	46.538,14 €	-46.538,14 €	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	589.600 €	0,00 €	536.233,59 €	-53.366,41 €	
Besondere Verwaltungs- u.Betriebsaufwendungen	2.197.800 €	947,26 €	1.963.351,97 €	-234.448,03 €	-235.395,29 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.538.300 €	10.000,00 €	2.545.372,27 €	7.072,27 €	-2.927,73 €
Abschreibungen	14.474.700 €	0,00 €	17.451.501,25 €	2.976.801,25 €	2.976.801,25 €
Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenst.	3.753.800 €	0,00 €	4.071.364,77 €	317.564,77 €	
AfA auf beb. Grdst. u. grdstgl. Rechte an beb. Grdst.	2.385.300 €	0,00 €	2.148.304,11 €	-236.995,89 €	
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	6.196.600 €	0,00 €	6.576.668,72 €	380.068,72 €	
AfA auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.100 €	0,00 €	12.489,06 €	2.389,06 €	
AfA auf Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	244.700 €	0,00 €	479.769,11 €	235.069,11 €	
Abschreibungen auf BGA	736.300 €	0,00 €	1.141.475,53 €	405.175,53 €	
Auflösung Sammelposten	757.200 €	0,00 €	505.062,21 €	-252.137,79 €	
Abschreibungen auf Forderungen	390.700 €	0,00 €	1.901.367,74 €	1.510.667,74 €	
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0 €	0,00 €	615.000,00 €	615.000,00 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.800.600 €	0,00 €	3.226.486,52 €	-574.113,48 €	-574.113,48 €
Zinsaufwendungen an Land	300 €	0,00 €	242,31 €	-57,69 €	
Zinsaufwendungen an sonst.öffentl.Bereich	300 €	0,00 €	288,25 €	-11,75 €	
Zinsaufwendungen an verbundene Untern., Bet. u. SV	0 €	0,00 €	33.613,52 €	33.613,52 €	
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.600.000 €	0,00 €	3.185.365,81 €	-414.634,19 €	
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	200.000 €	0,00 €	6.667,60 €	-193.332,40 €	
Kreditbeschaffungskosten	0 €	0,00 €	309,03 €	309,03 €	
Transferaufwendungen	250.546.400 €	32.387,05 €	245.907.368,21 €	-4.639.031,79 €	-4.671.418,84 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.931.900 €	8.000,00 €	26.008.197,37 €	-923.702,63 €	
Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0 €	0,00 €	903.000,00 €	903.000,00 €	
Entschuldungsumlage	430.000 €	0,00 €	396.840,00 €	-33.160,00 €	
Soz. Leistungen an nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	32.559.300 €	24.387,05 €	46.055.123,57 €	13.495.823,57 €	
Soz. Leistungen an natürl. Personen in Einrichtungen	81.442.200 €	0,00 €	80.829.156,97 €	-613.043,03 €	
Sonstige soziale Leistungen	109.183.000 €	0,00 €	91.715.050,30 €	-17.467.949,70 €	
davon					
Sozialhilfe	95.906.400 €	0,00 €	93.739.767,62 €	-2.166.632,38 €	
Jugendhilfe	51.645.500 €	24.387,05 €	50.269.822,86 €	-1.375.677,14 €	
Jobcenter (passive Leistungen)	84.205.300 €	0,00 €	85.053.257,54 €	847.957,54 €	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.203.200 €	710.521,19 €	38.820.635,02 €	617.435,02 €	-93.086,17 €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.100 €	0 €	13.599 €	4.498,71 €	
Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	346.500 €	0 €	346.315 €	-185,10 €	
Verfügungsmittel	18.100 €	0 €	2.626 €	-15.474,46 €	
Mitgliedsbeiträge	259.200 €	0 €	298.884 €	39.684,47 €	
Aufwendungen für Schülerbeförderung	9.021.000 €	0 €	8.732.545 €	-288.455,30 €	
Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Diensten	91.100 €	0 €	358 €	-90.742,42 €	
Budgetgewinn	0 €	700.521 €	0 €	0,00 €	
Geschäftsaufwendungen	2.565.400 €	0 €	2.406.275 €	-159.124,66 €	
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.026.100 €	0 €	1.030.062 €	3.962,04 €	
Erstatt. f.d.Aufw.v.Dritten aus lfd.Verw.-tätigkeit	24.706.700 €	10.000 €	25.954.510 €	1.247.809,70 €	1.237.809,70 €
Leistungsbet.f.d.Ums.d.Grundsicherg.f.Arbeitssuch.	60.000 €	0 €	31.429 €	-28.570,72 €	
Besondere Aufwendungen	0 €	0 €	4.033 €	4.032,76 €	
Deckungsreserve	100.000 €	0 €	0 €	-100.000,00 €	
Summe ordentliche Aufwendungen	382.455.000 €	1.884.698,77 €	378.910.500,45 €	-3.544.499,55 €	-5.429.198,32 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.416.400 €	0,00 €	1.268.691,89 €	-147.708,11 €	-147.708,11 €
Summe ordentliche Aufwendungen einschl. ILB	383.871.400 €	1.884.698,77 €	380.179.192,34 €	-3.692.207,66 €	-5.576.906,43 €

Personalaufwendungen (- 2.361.892,25 €) und Aufwendungen für Versorgung (+ 1.897.322,42 €)

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den einzelnen Teilhaushalten sowie die Berechnung der bereinigten Personalaufwendungen ist der Anlage 2 zu entnehmen.

In der Budgetplanung 2017 wurde ein Gesamtpersonalkostenbudget von 59.763.300 € veranschlagt. Im Jahresabschluss ergab sich eine Summe von insgesamt 59.298.730 €. Das Personalkostenbudget konnte somit um 465 T€ unterschritten werden. Nach Abzug der Sonderbudgetausgaben Beschäftigungsförderung, Jobcenter Anstalt des öffentlichen Rechts, Versorgungs-, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen musste eine Budgetvorgabe von 49.662.900 € eingehalten werden. Durch eine Unterschreitung von 273 T€ ergaben sich zum Jahresende 2017 bereinigte Personalaufwendungen i. H. v. 49.389.556,50 €

Erläuterungen zu den größeren Abweichungen:

Für den gesamten Personalkostenbereich haben sich Budgetüberschreitungen für die Versorgungszahlungen i. H. v. ca. 1 Mio. € und für die Beihilfeaufwendungen i. H. v. 265.000 € ergeben. Grund hierfür war, dass in der Budgetplanung nur für die aktiven Beamten Zahlungen für die Versorgung und Beihilfe berücksichtigt wurden. Bei der jährlichen Verteilung müssen aber auch Zahlungen für die Versorgungsempfänger von den aktiven Beamten aufgefangen werden. Das Verteilverfahren wurde vom Personalwesen für die Budgetaufstellung 2018 erstmalig umgestellt.

Der Minderaufwand von 24.000 € beim Dezernat IV ergibt sich dadurch, dass die Stelle zwar anteilmäßig hochgerechnet wird, aber eine Besetzung in dem Jahr nicht erfolgte und somit nur die Versorgungs- und Beihilfezahlungen durch ein festgelegtes Verteilverfahren basierend auf den Stellenplan ausgewiesen werden.

Bei der Stabstelle für Gleichstellung und Familie wurde eine ganzjährig hochgerechnete Stelle erst im August nachbesetzt. Somit kam es auch hier zu einem Minderaufwand.

In dem Bereich Beschäftigungsförderung kam es zu einem Mehraufwand von 45.000 €, der aber durch entsprechende Erträge ausgeglichen wurde.

Der Kreistag hat im Rahmen der Haushaltsberatungen eine Kürzung der Personalaufwendungen in Höhe von 800.000 € für das Haushaltsjahr 2017 beschlossen. Von diesem Betrag wurden 230.000 € auf Stellen gekürzt und die restliche Kürzung von 570.000 € wurde auf dem Kostenträger 111-1203 (Sonderfälle) vorgenommen. Eine Budgetüberschreitung in diesem Bereich war daher unvermeidbar.

Es wurden im Laufe des Jahres Altersteilzeitfälle (Produkt 111-12) abgeschlossen, die zum Zeitpunkt der Budgetaufstellung noch nicht vorhersehbar waren. Es kam zu einer Abweichung von 45.000 €.

Das Budget im Teilhaushalt des Technischen Gebäudemanagements wurde eingehalten, obwohl es in einigen Bereichen zu Überzahlungen kam. Grund hierfür sind Verschiebungen im Reinigungsdienst, in dem neue Gebäude vom Landkreis im Außenbereich benötigt wurden, dafür aber andere Gebäudereinigungen nicht mehr erforderlich waren.

Ein Minderaufwand von 46.600 € liegt im Teilhaushalt des Ordnungsamtes (Abteilung für Zivil- und Feuer-schutz), weil die Notwendigkeit der Wiederbesetzung einer Stelle in diesem Bereich nicht gegeben war.

Zeitverzögerte Nachbesetzungen bzw. unbesetzte Stellen/-anteile durch krankheits- und elternzeitbedingte Ausfälle sowie mehrere Arbeitsvertragsbeendigungen im Reinigungs- und im Küchenbereich haben zu einer Minderausgabe von 288.000 € im Teilhaushalt Schulen geführt. Hinzu kommt eine Änderung der Schulträgerschaft für die Schule am Meer.

In den Teilhaushalten des Sozialamtes, Amtes für Kinder, Jugend und Familie sowie im Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz haben sich keine Überschreitungen ergeben. Lediglich in dem Bereich Hilfe zur Pflege hat es einen geringen Mehraufwand gegeben.

Eine höhere Budgetabweichung hat sich im Teilhaushalt des Amtes für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung ergeben. Zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 wurden zwei Stellen für das Enera-Projekt eingerichtet. Diese Personalaufwendungen i. H. v. 124.500 € wurden in dem Teilhaushalt ausgewiesen. Für diese Aufgaben gibt es jedoch die entsprechenden Erträge, sodass diese Überschreitung nicht aufgefangen werden muss. Hinzu kommt der Mehraufwand für die Versorgungs- und Beihilfezahlung von 65.700 €.

Pensions- und Beihilferückstellungen, KTR 111-1205

Die Beamtenversorgung wurde der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) Hannover als Aufgabe übertragen. Der Landkreis Aurich übernimmt die Plandaten, die von der NVK gemeldet werden. Diese Plandaten sind, wie sich jedes Jahr herausstellt, nicht sehr verlässlich. Aufgrund der nicht bekannten Faktoren wie z. B. Versorgungsaufwand der NVK, Zu- und Abgänge von Versorgungsfällen oder die Anmeldung neuer Beamten kommt es immer wieder zu erheblichen Abweichungen. Nähere Ausführungen sind den Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Rückstellungen zu entnehmen (Seite 76).

Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Beihilfen und Unterstützungsleistungen

In der Sachkontenübersicht für das aktive Personal ist ersichtlich, dass die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen um rund 1.687 T€ unter dem Haushaltsansatz lagen:

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz
4051000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	1.481.932,00 €	1.500.000 €	154.973,00 €	-1.345.027,00 €
4061000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	454.098,00 €	400.000 €	58.111,00 €	-341.889,00 €
	1.936.030,00 €	1.900.000 €	213.084,00 €	-1.686.916,00 €

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger wurden rund 1.351 T€ mehr Zuführungen gebucht:

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz
4151000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	1.723.405,00 €	1.700.000 €	3.060.545,00 €	1.360.545,00 €
4161000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	487.063,00 €	500.000 €	490.887,00 €	-9.113,00 €
	2.210.468,00 €	2.200.000 €	3.551.432,00 €	1.351.432,00 €

Die Abweichung bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt liegt somit bei einem Minderaufwand in Höhe von rund 335 T€. Herabsetzungserträge konnten nicht gebucht werden. Nähere Informationen zu den Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind den Ausführungen zur Passivseite der Bilanz zu entnehmen (Seite 76).

Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen wurden nur bei den Personalaufwendungen eingeplant, gebucht wurde aber auch bei den Aufwendungen für Versorgung.

Die Buchung der Beihilfen und Unterstützungsleistungen ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

		Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	394.940,50 €	682.800 €	403.722,90 €	-279.077,10 €
4141000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	481.262,41 €	0 €	544.898,84 €	544.898,84 €
		876.202,91 €	682.800 €	948.621,74 €	265.821,74 €

Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen liegen somit im Ergebnis 266 T€ über dem geplanten Haushaltsansatz.

Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, KTR 111-1207

Für die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2017 Aufwendungen in Höhe von 35.000 € und keine Erträge aus der Auflösung der Rückstellung eingeplant. Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2017 um 60.580 € reduziert (Seite 76).

Altersteilzeit, KTR 111-1208

In den Haushaltsjahren 2012 bis 2016 war ein Rückgang bei den Altersteilzeitrückstellungen zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2017 wurden die Rückstellungen geringfügig um 2.283 € für die Tarifbeschäftigten erhöht. Der Wert zum 31.12.2017 beträgt 67.975 € (Seite 76).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 1.461.020,72 €)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit 1.461 T€ unter dem veranschlagten Haushaltsansatz. Mit Berücksichtigung der Haushaltsreste (1.142 T€) lagen diese Aufwendungen mit 2.603 T€ unter den zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln. Hiervon wurden Haushaltsreste von 1.182 T€ in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Diese entstanden überwiegend durch noch nicht begonnene bzw. abgeschlossene zusätzliche bauliche Unterhaltungen. Alleine für die Dacherneuerung der Kfz- und Elektrohalle bei der BBS II Aurich wurden Haushaltsreste von 550 T€ übertragen, wobei hier mit einem Schadensersatz zu rechnen ist.

Es wurden mit 225 T€ bei dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, mit 375 T€ bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, mit 53 T€ bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte und mit 234 T€ bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erhebliche Einsparungen erzielt.

Mehraufwendungen sind mit 47 T€ bei der Haltung von Fahrzeugen entstanden, hierfür standen aber zusätzlich Haushaltsreste von 382 T€ zur Verfügung.

Abschreibungen (+ 2.976.801,25 €)

Das Abschreibungsergebnis des Haushaltsjahres 2017 setzt sich aus den Anlagen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2017 aktivierten Vermögensgegenstände zusammen.

Es wurden tatsächlich Abschreibungen in Höhe von 17.451.501,25 € und somit 2.977 T€ mehr als ursprünglich vorgesehen gebucht.

Die Abweichungen im Vergleich zum Haushaltsansatz sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Aurich

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	207.566,57 €	147.700 €	200.371,45 €	52.671,45 €
DV-Software	199.292,76 €	141.000 €	192.097,64 €	51.097,64 €
ähnliche Rechte	8.273,81 €	6.700 €	8.273,81 €	1.573,81 €
Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen	3.814.173,20 €	3.606.100 €	3.870.993,32 €	264.893,32 €
vom Land	1.760.186,46 €	1.809.500 €	1.832.527,10 €	23.027,10 €
von Gemeinden	1.040.493,84 €	805.400 €	1.020.245,77 €	214.845,77 €
von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	46.635,59 €	43.400 €	46.635,56 €	3.235,56 €
von privaten Unternehmen	941.498,87 €	923.900 €	941.442,52 €	17.542,52 €
von übrigen Bereichen	25.358,44 €	23.900 €	30.142,37 €	6.242,37 €
Abschreibungen auf Gebäude	1.995.947,25 €	2.385.300 €	2.148.304,11 €	-236.995,89 €
Wohnbauten	808,16 €	800 €	14.329,86 €	13.529,86 €
Schulen	1.619.890,74 €	1.908.900 €	1.735.998,77 €	-172.901,23 €
Kultur-,Sport-,Freizeit-,Gartenanlagen	1.210,40 €	400 €	1.210,40 €	810,40 €
Brandschutz, Rettungsdienst u. Katastrophenschutz	21.309,23 €	21.300 €	21.309,23 €	9,23 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	352.728,72 €	453.900 €	375.455,85 €	-78.444,15 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	5.889.084,31 €	6.196.600 €	6.576.668,72 €	380.068,72 €
Brücken	121.513,89 €	112.000 €	119.995,13 €	7.995,13 €
Straßen	4.297.128,60 €	5.166.600 €	4.915.010,12 €	-251.589,88 €
Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.093.083,50 €	680.500 €	1.147.753,90 €	467.253,90 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	377.358,32 €	237.500 €	393.909,57 €	156.409,57 €
Abschreibungen a. Bauten a. fremden Grund u. Boden	12.489,06 €	10.100 €	12.489,06 €	2.389,06 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	12.489,06 €	10.100 €	12.489,06 €	2.389,06 €
Abschreibungen a. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen	383.049,41 €	244.700 €	479.769,11 €	235.069,11 €
Personenkraftwagen	12.947,60 €	10.400 €	17.762,71 €	7.362,71 €
Nutzfahrzeuge	273.302,48 €	165.100 €	361.611,99 €	196.511,99 €
Maschinen und Technische Anlagen	96.799,33 €	69.200 €	100.394,41 €	31.194,41 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.190.501,28 €	736.300 €	1.141.475,53 €	405.175,53 €
Betriebsvorrichtungen	128.264,06 €	67.100 €	124.053,06 €	56.953,06 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.062.237,22 €	669.200 €	1.017.422,47 €	348.222,47 €
Auflösung Sammelposten	625.710,06 €	757.200 €	505.062,21 €	-252.137,79 €
Auflösung Sammelposten	625.710,06 €	757.200 €	505.062,21 €	-252.137,79 €
Summe Abschreibungen auf Vermögen	14.118.521,14 €	14.084.000 €	14.935.133,51 €	851.133,51 €
Abschreibungen auf Forderungen	1.474.250,30 €	390.700 €	1.901.367,74 €	1.510.667,74 €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00 €	0 €	615.000,00 €	615.000,00 €
Summe Abschreibungen	15.592.771,44 €	14.474.700 €	17.451.501,25 €	2.976.801,25 €

Bei der Niederschlagung einer Forderung wird ein Abschreibungsaufwand in der Ergebnisrechnung erzeugt. Dieser Abschreibungsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 1.901.367,74 € und lag somit 1.511 T€ über dem Ansatz. Mehrere Faktoren sind dafür verantwortlich:

Der Focus im Bereich der Vollstreckung wurde weiterhin auf die Abarbeitung der Altforderungen, insbesondere der SGB II Rückforderungen, gelegt. 2012 wurden Altforderungen von der Agentur für Arbeit in das Kassenfachverfahren eingepflegt und dann später, nach der buchhalterischen Aufbereitung, in das Forderungsmanagement übernommen. Viele Fälle, analog dem Haushaltsjahr 2016, wurden dann wegen Zahlungsverzug zur Bearbeitung in die Vollstreckung gegeben. Eine nicht unerhebliche Zahl dieser Forderungen erwies sich als uneinbringlich und wurde daher niedergeschlagen.

Aufgrund von Umstrukturierungen und zusätzlichen IT-Strukturen konnte das Sachgebiet Vollstreckung noch effektiver arbeiten, was die Abarbeitung der Altforderungen noch förderte.

Ein weiterer wesentlicher Grund war auch hier die Behandlung von Insolvenzverfahren. Die Vollstreckung wurde bei Vorliegen der Insolvenzverfahren zwar eingestellt, die Forderung aber nicht niedergeschlagen. Diese Forderungen wurden, ebenfalls analog 2016, bereinigt und bilden einen hohen Wert in der Einzelwertberichtigung.

Gemäß § 117 Abs. 5 NKomVG werden nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen von dem Hauptverwaltungsbeamten ermittelt und in die Erstellung des Jahresabschlusses einbezogen. Die Vorschriften bezüglich der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen sind hierbei nicht anzuwenden.

Bei den Abschreibungen auf Finanzvermögen handelt es sich um die Abschreibung des Beteiligungswertes der Trägergesellschaft Zentralklinik (sh. Erläuterungen zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen).

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- 574.113,48 €)

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite reduzierten sich gegenüber der Planung um 381 T€ und für Liquiditätskredite um 193 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich. Umschuldungen im langfristigen Bereich im Februar und März trugen zu Einsparungen bei, da sich die Zinssätze reduzierten. Die Neuaufnahmen von Krediten im langfristigen Bereich wurden im April, Juni und November des Jahres vorgenommen und führten ebenfalls zu Einsparungen bei den Zinsaufwendungen.

Transferaufwendungen (- 4.639.031,79 €)

Das Ergebnis lag mit 4,6 Mio. € unter dem Ansatz. Dies ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass die Transferaufwendungen in den Teilhaushalten Allgemeine Deckungsmittel (0,1 Mio. €), Sozialamt (2,2 Mio. €), im Amt für Kinder, Jugend und Familie (1,4 Mio. €), Ordnungsamt (0,7 Mio. €) und Wirtschaftsförderung (0,9 Mio. €) hier unter dem Ansatz lagen. Demgegenüber lagen die Transferaufwendungen im Teilhaushalt Jobcenter (passive Leistungen) mit 0,8 Mio. € über dem Ansatz.

Im Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel lagen die Transferaufwendungen im Produkt „Krankenhaus“ mit 1,0 Mio. € unter dem Ansatz (Rückstellung für den Verlustausgleich der UEK gGmbH) und im Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ lagen die Transferaufwendungen mit 0,9 Mio. € über dem Ansatz, hier wurden außerplanmäßig Haushaltsmittel gem. Kreistagsbeschlüsse für Strukturausgleichszahlungen an die Gemeinden Großefehn (528 T€) und Baltrum (375 T€) bereitgestellt (sh. auch überplanmäßiger Aufwand gem. Anlage 4).

Die Abweichung im Teilhaushalt Ordnungsamt ist darauf zurückzuführen, dass die Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer ursprünglich auf durchlaufende Konten gebucht wurden, jetzt aber im Haushalt zu buchen sind, da hier keine Ansätze eingeplant waren, gab es hier Mehraufwendungen von 0,5 Mio. € (entsprechend Mehrerträge bei den Zuweisungen vom Land), demgegenüber standen Minderaufwendungen, da die Erstattungen an die KRLO von 1,2 Mio. € fälschlicherweise als Transferaufwendungen (Zuweisung an verbundene Unternehmen) geplant wurden, letztendlich aber als Erstattungen (sonstige ordentliche Aufwendungen) gebucht wurden.

Die Minderaufwendungen im Teilhaushalt Sozialamt lagen vor allem mit 2,1 Mio. € im Produkt „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“. Weitere Mehr- und Minderaufwendungen in verschiedenen Produkten, u. a. auch durch Verschiebungen, gleichen sich aus (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt Sozialamt).

Die Transferaufwendungen im Teilhaushalt des Amtes für Kinder, Jugend und Familie lagen unter anderem in den Produkten „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder-u. Jugendschutz“ (1.237 T€), „Hilfe zur Erziehung“ (2.652 T€) und „Unterhaltsvorschussleistungen“ (1.864 T€, mit entsprechenden Mindererträgen) unter dem Ansatz. Mehraufwendungen entstanden in den Produkten „Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe“ (2.824 T€) und „Tageseinrichtungen für Kinder“ (1.605 T€).

Der Teilhaushalt Wirtschaftsförderung weist Minderaufwendungen in den Produkten „Schülerbeförderung“ (413 T€) und „ÖPNV-Planung und -Projekte“ (534 T€) auf.

Im Teilhaushalt des Jobcenters (passive Leistungen) lagen die Transferaufwendungen im Produkt „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ mit 721 T€ unter und in den Produkten „Einmalige Leistungen“ mit 86 T€ sowie „Arbeitslosengeld II“ mit 1.482 T€ über dem Ansatz.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (+ 617.435,02 €)

Im Ergebnis lagen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 617 T€ über dem Haushaltsansatz. Zusätzlich standen hier Haushaltsmittel aus Haushaltsresten zur Verfügung.

Im Teilhaushalt Ordnungsamt sind hier Mehraufwendungen von 1.362 T€ entstanden, da die Erstattungen an die KRLO (Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland) von 1.228 T€ hier gebucht wurden, aber fälschlicherweise als Transferaufwendungen (Zuweisung an verbundene Unternehmen) geplant wurden. Des Weiterem gib es hier Mehraufwendungen bei der Hilfe zur Erziehung von 362 T€, die aber durch Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen ausgeglichen werden.

Dem stehen Minderaufwendungen in den Teilhaushalten Innerer Dienst (- 134 T€), Zentrale Finanzverwaltung (- 338 T€), Schulamt (IT - 155 T€) und Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung (- 417 T€) gegenüber.

3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsplan 2017 nicht eingeplant.

Die Summe der außerordentlichen Erträge betrug 214.697,89 € und wurde durch den Verkauf über Buchwert von folgenden Vermögensgegenständen erzielt:

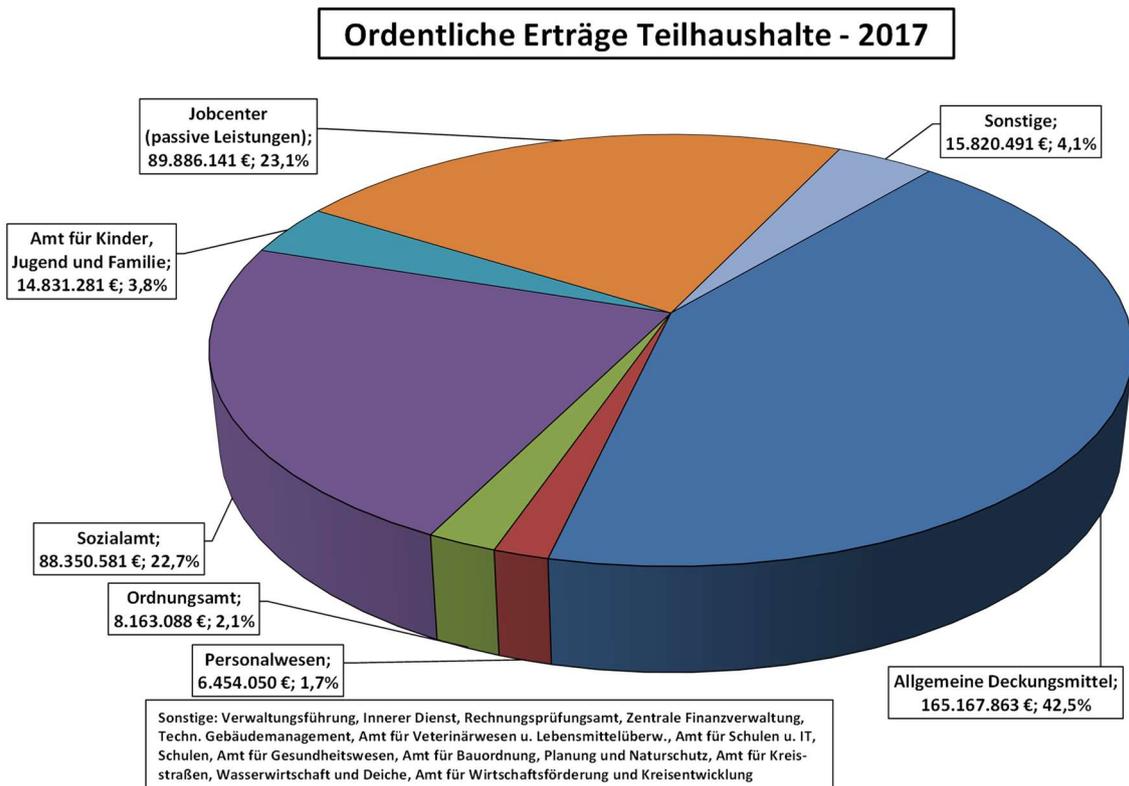
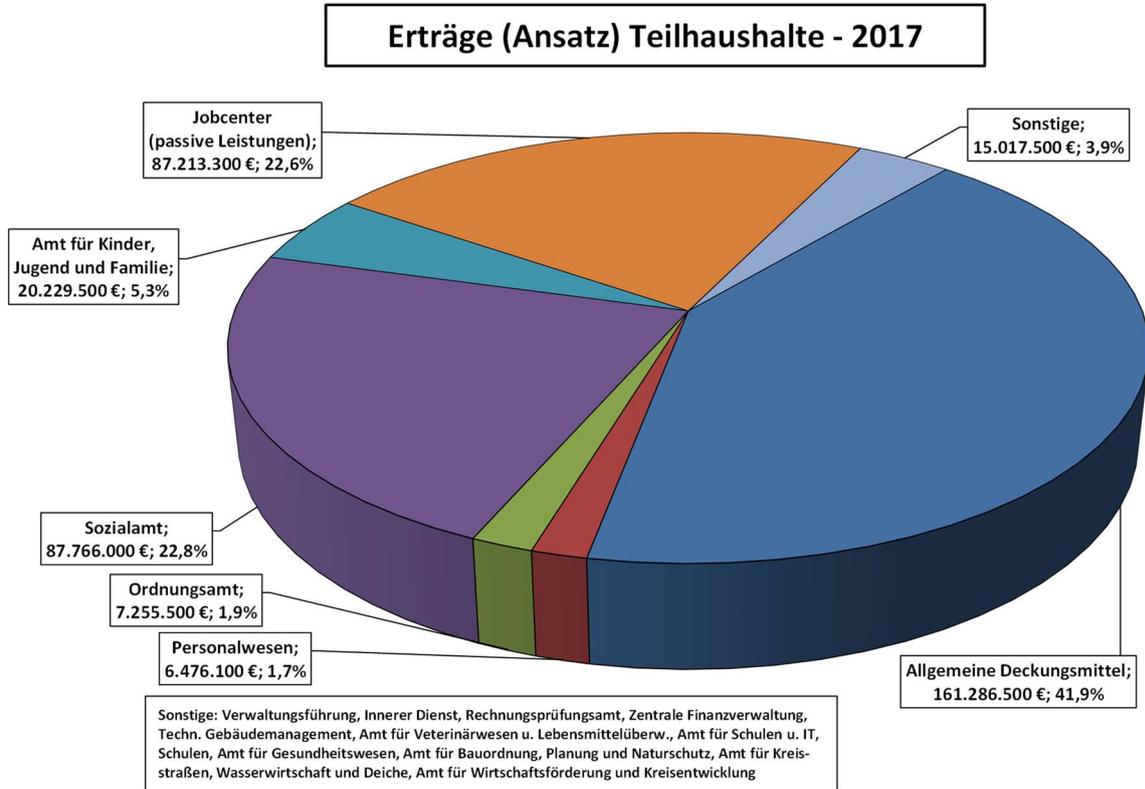
Ersatzleistungen für Schadensfälle bei Vermögensgegenständen	2.040,00 €
Erbbaugrundstücke	170.950,07 €
Ertr.Abg. Grund und Boden mit Schulen	5.538,15 €
Nutzfahrzeuge	19.402,84 €
Maschinen und technische Anlagen	14.706,83 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €
Sammelposten und geringwertige Vermögensgegenstände	1.860,00 €
Insgesamt	214.697,89 €

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen betrug 5.127,37 € und ist durch abgängige Betriebs- und Geschäftsausstattung entstanden.

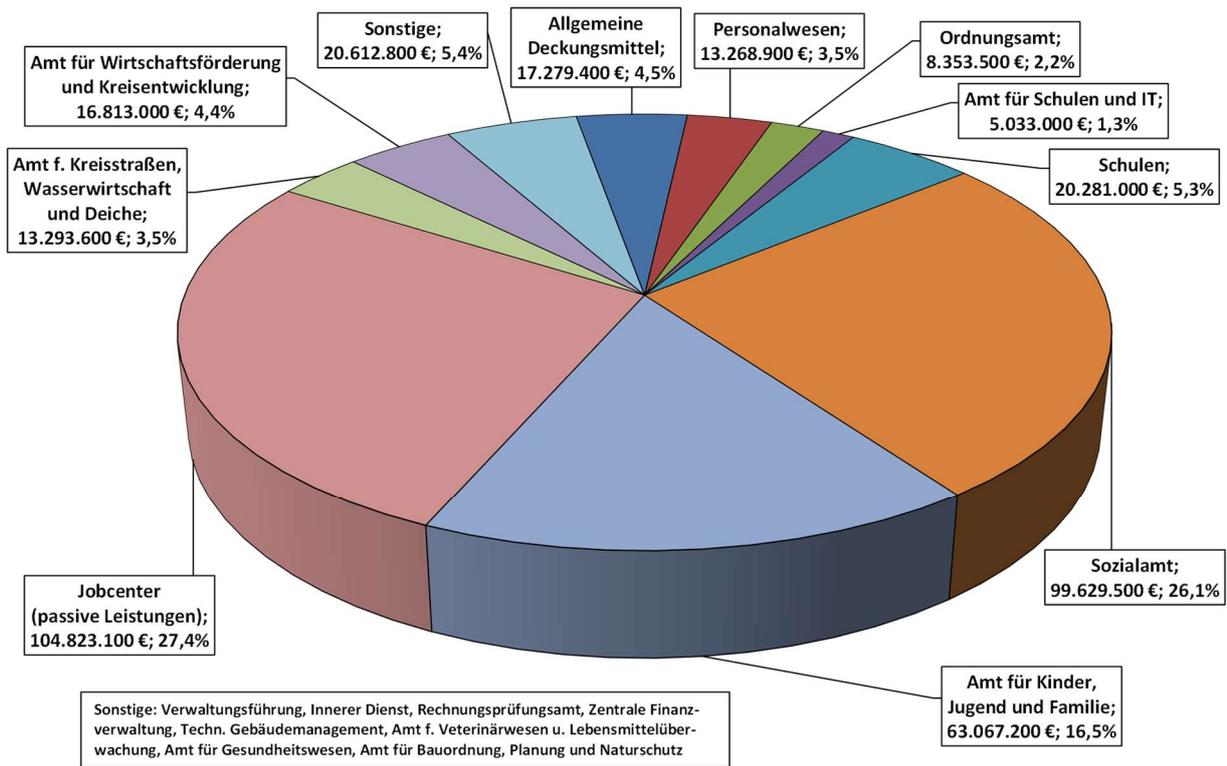
Das außerordentliche Ergebnis betrug somit 209.570,52 €.

3.4 Teilhaushalte

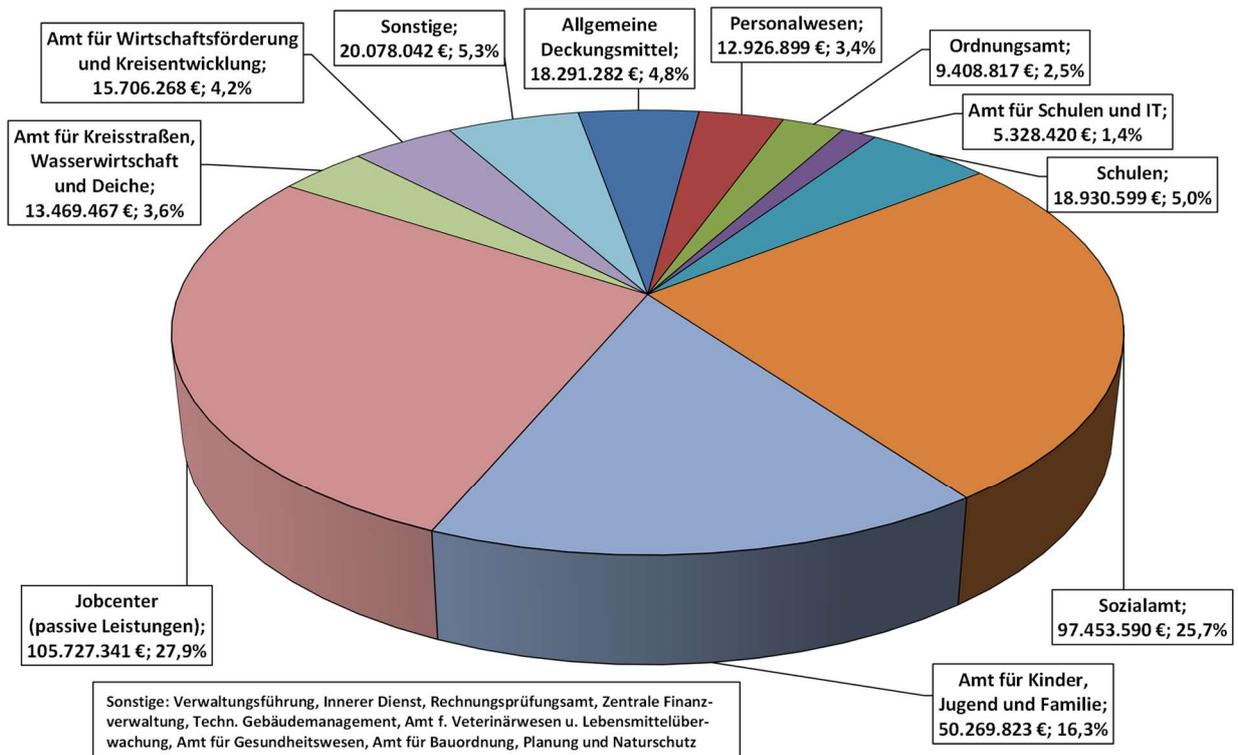
Gemäß § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt entsprechend der örtlichen Verwaltungsgliederung in Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte wurden zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung gemäß dem geltenden Verwaltungsgliederungsplan eingerichtet.



Aufwendungen (Ansatz) Teilhaushalte - 2017



Ordentliche Aufwendungen Teilhaushalte - 2017



Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel	137.358.934,81 €	144.007.100 €	0,00 €	146.876.580,56 €	2.869.480,56 €	2.869.480,56 €
Verwaltungsführung	-774.355,45 €	-824.600 €	0,00 €	-783.703,90 €	40.896,10 €	40.896,10 €
Innerer Dienst	-2.662.104,53 €	-3.017.400 €	0,00 €	-2.956.940,35 €	60.459,65 €	60.459,65 €
Personalwesen	-5.038.742,72 €	-6.751.900 €	0,00 €	-6.432.489,98 €	319.410,02 €	319.410,02 €
Rechnungsprüfungsamt	-590.859,93 €	-663.000 €	0,00 €	-720.147,16 €	-57.147,16 €	-57.147,16 €
Zentrale Finanzverwaltung	-1.430.674,52 €	-1.644.200 €	0,00 €	-1.335.930,47 €	308.269,53 €	308.269,53 €
Techn. Gebäudemanagement	-2.063.182,16 €	-2.513.600 €	-264.641,63 €	-2.316.223,70 €	197.376,30 €	462.017,93 €
Ordnungsamt	-928.170,95 €	-1.155.500 €	0,00 €	-1.246.403,93 €	-90.903,93 €	-90.903,93 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.087.922,00 €	-1.106.900 €	0,00 €	-1.153.292,89 €	-46.392,89 €	-46.392,89 €
Amt für Schulen und IT	-4.445.028,45 €	-4.291.600 €	-86.038,13 €	-4.478.980,30 €	-187.380,30 €	-101.342,17 €
Schulen	-15.658.782,15 €	-18.114.000 €	-1.440.661,12 €	-16.692.123,83 €	1.421.876,17 €	2.862.537,29 €
Sozialamt	-16.030.320,28 €	-11.583.700 €	0,00 €	-8.820.167,35 €	2.763.532,65 €	2.763.532,65 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-39.143.450,38 €	-42.841.200 €	-24.387,05 €	-46.763.040,07 €	-3.921.840,07 €	-3.897.453,02 €
Amt für Gesundheitswesen	-1.942.438,24 €	-2.377.600 €	-947,26 €	-2.095.966,44 €	281.633,56 €	282.580,82 €
Jobcenter (Amt)	-19.837.809,04 €	-18.902.800 €	0,00 €	-17.091.863,70 €	1.810.936,30 €	1.810.936,30 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	1.378.909,55 €	-1.711.500 €	-10.023,58 €	-1.364.619,35 €	346.880,65 €	356.904,23 €
Amt für Kreisstraßen, Wasser- wirtschaft und Deiche	-10.204.344,73 €	-11.158.300 €	-58.000,00 €	-11.049.557,34 €	108.742,66 €	166.742,66 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	-12.241.452,54 €	-12.559.900 €	0,00 €	-11.812.136,71 €	747.763,29 €	747.763,29 €
Über- / Zuschuss	4.658.206,29 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.762.993,09 €	6.973.593,09 €	8.858.291,86 €

Der Anlage 1 ist eine Zusammenstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte zu entnehmen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen in den Teilhaushalten

Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ (+ 2.869.480,56 €)

In dem Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ sind Mehrerträge aus den Schlüsselzuweisungen von 2,1 Mio. € und bei der Kreisumlage von 0,8 Mio. € zu verzeichnen.

Zum 01.01.2017 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2016 in Höhe von 34.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2017 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar. Die neue Pauschalwertberichtigung für die Altforderungen beträgt 14.000 € und wurde als Abschreibungsaufwand bei dem Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ gebucht. Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Ausführungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz, Seite 70, zu entnehmen.

Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i.V.m. § 49 Abs. 5 KomHK-VO), wurde eine neue Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.135.200 € vorgenommen.

Außerplanmäßig wurde in diesem Teilhaushalt der Zuschuss an das Europahaus mit 25.000 €, sowie 528.000 € an die Gemeinde Großefehn und 375.000 € an die Gemeinde Baltrum als Strukturausgleich gebucht (siehe Anlage 4).

Ebenfalls wurde gleichlautend mit der Stadt Emden eine Wertberichtigung in Höhe von 615.000 € auf den Beteiligungsbuchwert der Trägergesellschaft Zentralklinik vorgenommen (sh. Ausführungen zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen).

Zum Ausgleich der Forderungen der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH aus der Rechnungsabgleichung für Aufwendungen des Zentralklinikums wurde in der Sitzung des Kreistages am 06.09.2017 beschlossen, im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 1,76 Mio. € zu bilden. Diese Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2017 um 32.740,85 € erhöht, 1.328.136,33 € wurden ausgezahlt (sh. auch Entwicklung der anderen Rückstellungen, Seite 76).

Im Jahresabschluss 2017 wurde eine Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH für das Jahr 2017 in Höhe von ca. 9 Mio. € gebildet.

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite und Liquiditätskredite reduzierten sich gegenüber der Planung um 574 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich.

Teilhaushalt „Verwaltungsführung“ (+ 40.896,10 €)

In dem Produkt 111-00 „Verwaltungsleitung“ sind die Erträge aus Kostenerstattungen und internen Leistungsbeziehungen im Vergleich zum Haushaltsansatz um 50 T€ niedriger ausgefallen. Die Personalaufwendungen lagen mit 14 T€ über dem Haushaltsansatz und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (u. a. Verfügungsmittel) lagen mit 25 T€ unter dem Haushaltsansatz. Bei den Produkten 111-15 „Personalrat“ und 111-16 „Gleichstellung“ führten Mehrerträge von 7 T€ und Minderaufwendungen von 72 T€ zur Verbesserung des Zuschussbedarfes.

Teilhaushalt „Innerer Dienst“ (+ 60.459,65 €)

Die Erträge und Aufwendungen bewegten sich grundsätzlich im Rahmen der Ansätze. Insgesamt kam es zu einer Gesamtergebnisverbesserung von 60 T€.

Produkt 111-02 Zentrale Dienste

Kostenträger 111-0201 Telefonzentrale, Post, Druckerei

Es wurden insgesamt höhere Erträge erwirtschaftet (ca. 115 T€), u.a. Erstattungen von verbundenen Unternehmen. Außerdem erfolgten höhere Rabattzahlungen der Deutschen Post AG.

Dagegen zu rechnen sind jedoch auch höhere Portogebühren in Höhe von ca. 18 T€. Mehraufwendungen in Höhe von ca. 58 T€ fielen an für Beratungsleistungen bei der Vergabe der Postdienstleistungen (europaweite Vergabe). Ca. 30 T€ € wurden eingespart durch einen Neuabschluss der Leasingverträge für den Maschinenpark der hauseigenen Druckerei und ca. 18 T€, weil weniger Papier für die Drucker im Haus benötigt wurde. Insgesamt ergaben sich bei diesem Kostenträger Mehraufwendungen in Höhe von ca. 30 T€.

Kostenträger 111-0202 Logistik

Es wurden geringere Erträge beim Verkauf aus Kantinenessen erwirtschaftet, da die Belieferung im Laufe des Jahres eingestellt wurde (19 T€). Des Weiteren wurden geringere Erträge von verbundenen Unternehmen erzielt (30 T€).

Bei den sonstigen Verwaltungsaufwendungen wurden durch geringere Anschaffungen Mittel in Höhe von ca. 20 T€ Euro eingespart. Mehraufwendungen fielen in Höhe von ca. 28 T€ durch Unterstützungsarbeiten bei der Sanierung des Kreishauses Aurich an (Umzugshilfe). Mehraufwendungen in Höhe von 25 T€ sind für

den erhöhten Mitgliedsbeitrag des Nds. Landkreistages entstanden. Bei den Gesetzen, Büchern, Zeitschriften und dem Bürobedarf konnten 18 T€ eingespart werden.

Kostenträger 111-0203 Fahrdienst

Deutlich mehr Erträge (+ 79 T€) aber auch deutlich höhere Aufwendungen (+ 55 T€) gab es im Fuhrpark, da hier zum einen höhere Fahrzeugschäden zu verzeichnen waren, die jedoch zum anderen vom Kommunalen Schadensausgleich (KSA) erstattet wurden.

Ein deutliches Plus ergaben Erstattungsleistungen von Leasinggebühren von verbundenen privatrechtlichen Unternehmen in Höhe von ca. 47 T€, jedoch auch Mehraufwendungen von ca. 62 T€, da vermehrt Leasingfahrzeuge in den Fuhrpark aufgenommen wurden. Der Ansatz bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen war zu hoch angesetzt und wird in den Folgejahren korrigiert, ebenso bei den Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen. Hintergrund ist hier, dass die Leasingbeiträge inzwischen von einem Teil der Fachämter selbst getragen werden bzw. keine Verrechnungen mehr stattfinden.

Kostenträger 111-0206 Intranet

Durch einen kurzfristig durchzuführenden Relaunch der Internetseite des Landkreises Aurich entstanden Mehraufwendungen in Höhe von ca. 26 T€. Der Relaunch wurde erforderlich, da die bestehende Internetseite des Landkreises Aurich nicht für die Verwendung auf mobilen Geräte (Tablets, Mobiltelefone) ausgerichtet war.

Produkt 121-01 Wahlen, Statistik und Volksbegehren

2017 fanden sowohl Bundestags- als auch Landtagswahlen statt. Hierzu erfolgen Erstattungsleistungen vom Land Niedersachsen entsprechend der Aufwendungen der Kreisverwaltung und der Gemeindeverwaltungen. Auf der Ertragsseite wurden Mindererträge in Höhe von 38. T€ erzielt. Die vom Land zugewiesenen Mittel gibt der Landkreis nach einem bestimmten Verrechnungsschlüssel nach Aufwand an die kreisangehörigen Gemeinden weiter und verrechnet auch die eigenen Kosten für die Durchführung der Briefwahl. Hier war der Ansatz zu hoch gewählt, so dass 103 T€ Minderaufwendungen zu verzeichnen waren.

Minderaufwendungen in Höhe von 25 T€ sind bei den Kosten für Stimmzettel und Briefwahlumschläge entstanden. Demgegenüber stehen jedoch erhöhte Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten in Höhe von 13 T€, weil neben der Bundestags- und Landtagswahl auch der Bürgerentscheid Zentralklinik durchgeführt wurde und auch diese Stimmen ausgezählt werden mussten.

Teilhaushalt „Personalwesen“ (+ 319.410,02 €)

Produkt 111-11 „Personal“

Bei diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Personalsachbearbeitung und Personalabrechnung stehen, veranschlagt und gebucht. Die Erträge in diesem Produkt lagen 8 T€ über dem Haushaltsansatz. Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 49 T€ und bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen mit 1 T€ entstanden. Minderaufwendungen gab es bei den Sach- und Dienstleistungen mit 53 T€ und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 15 T€, sodass der Zuschussbedarf um 25 T€ unter der Planung lag.

Produkt 111-12 „Personalkosten - Sonderfälle“

Das Minus im Teilhaushalt „Personalwesen“ ist in diesem Produkt begründet. Bei diesem Produkt werden „besondere“ Personalaufwendungen und -erträge, z.B. für Auszubildende, Beschäftigungsförderung und für Beschäftigte der Jobcenter KAÖR, gebucht. Außerdem sind in diesem Produkt die Aufwendungen für die

Versorgung (einschließlich Rückstellungen) sowie die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden enthalten.

Die Kostenträger „Personal zur besonderen Verwendung“ (430 T€), „Beschäftigungsförderung“ (31 T€), „Jobcenter kAÖR“ (-97 T€) und „Altersteilzeit“ (116 T€) schlossen durch Mindererträge und Mehraufwendungen (Personal) mit Verschlechterungen ab. Demgegenüber schlossen die Kostenträger „Azubis, FÖJler, Bufdis“ (62 T€), „Versorgung“ (819 T€) und „Urlaubs- und Überstundenrückstellungen“ (96 T€) mit Verbesserungen ab.

Die unter dem Kostenträger „Versorgung“ geplanten Beiträge zur Versorgungskasse für Versorgungsempfänger von 503.400 € wurden in den einzelnen Teilhaushalten gebucht (siehe Seite 15 Abschnitt „Personalaufwendungen und Aufwendungen für Versorgung“) und führten zu Minderaufwendungen in diesem Produkt.

Es wurden keine Erträge aus der Auflösung der Pensions-/ Beihilferückstellungen gebucht. Die Zuführungen zu den Pensions-/ Beihilferückstellungen lagen 335 T€ € niedriger als geplant. Nähere Ausführungen siehe Seite 16 und Rückstellungen im Personalbereich (Seite 76).

Teilhaushalt „Rechnungsprüfungsamt“ (- 57.147,16 €)

Die Erträge lagen 3 T€ unter dem Haushaltsansatz. Einsparungen konnten bei den Sach- und Dienstleistungen (25 T€) sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (10T€) erzielt werden. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 90 T€ über dem Ansatz.

Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“ (+ 308.269,53 €)

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 87 T€ über dem Ansatz.

Die Erstattung an die Abfallwirtschaft für die Wahrnehmung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises im Bereich des Umweltschutzes und der Altlastensanierung (Produkt 561-02 „Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes“) war 328 T€ niedriger als der Haushaltsansatz, weil die Aufwendungen für durchgeführte Maßnahmen des übertragenen Wirkungskreises entsprechend niedriger waren. Außerdem wurden 133 T€ nicht als Erstattung an die Abfallwirtschaft gebucht, sondern als Zinsen und Tilgung, da das Darlehen der Abfallwirtschaft für die Sanierung des Altstandortes „ehemalige Ziegelei“ in Höhe von ursprünglich 3.000.000,00 € mit einer Restschuld von 2.439.207,19 € im Haushaltsjahr 2013 als Verbindlichkeit aus einer Kreditaufnahme bei einem verbundenen Unternehmen in die Bilanz aufgenommen wurde.

Weitere Mehrerträge und Minderaufwendungen in den anderen Produkten führten zu der Verbesserung von 308 T€.

Teilhaushalt „Gebäudemanagement“ (+ 197.376,30 €)

In diesem Teilhaushalt sind alle Erträge und Aufwendungen des Technischen Gebäudemanagements und aller Verwaltungsgebäude veranschlagt.

Mindererträge ergaben sich bei den privatrechtlichen Entgelten (110 T€), hier wurden die Erträge vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenaufwendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt entsteht. Dementsprechend gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung auch Minderaufwendungen. Des Weiteren wurden einige zusätzliche bauliche Maßnahmen nicht umgesetzt und die Haushaltsmittel als Haushaltsausgabereist übertragen. Die Minderaufwendungen lagen insgesamt bei 360 T€.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 14 T€, die Abschreibungen mit 38 T€ und die Auflösungserträge aus Sonderposten mit 21 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen mit 6 T€ über dem Haushaltsansatz.

In der baulichen Unterhaltung der Verwaltungsgebäude standen neben dem Haushaltsansatz von 780 T€ (davon 394 T€ zusätzliche bauliche Unterhaltungen) noch Haushaltsreste aus 2016 von 265 T€ und 49.500 € außerplanmäßig für den Zeltplatz Norderney zur Verfügung. Gebucht wurden 867 T€ und 166 T€ wurden als Haushaltsrest übertragen.

Bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude wurden 60 T€ und bei der An- und Vermietung einschl. Reinigung 38 T€ eingespart.

Teilhaushalt „Ordnungsamt“ (- 90.903,93 €)

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 168 T€, die Abschreibungen mit 264 T€ (Brandschutz) und die Auflösungserträge aus Sonderposten mit 100 T€ (Brandschutz) über dem Haushaltsansatz.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen die Erträge mit 586 T€ über dem Haushaltsansatz, hier wurden die Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer gebucht. Die Mittel wurden als Zuweisungen an die Gemeinden weitergeleitet und führten im Produkt „Brandschutz“ auch zu Mehraufwendungen. Die Mittel wurden bislang nicht im Haushaltsplan eingeplant und als durchlaufende Gelder gebucht. Aufgrund einer Vorgabe des Landesamtes für Statistik Niedersachsen musste diese Vorgehensweise geändert werden.

Die Abweichung von den Ansätzen bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten mit + 462 T€ sind in den Produkten 122-01 „Allgemeines Ordnungsrecht“ (111 T€), 122-02 „Jagd, Waffen, Sprengstoff“ (115 T€), 122-03 „Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht“ (14 T€), 122-04 „Kfz-Zulassung“ (117 T€), 122-05 „Fahrerlaubnisse“ (37 T€) und 122-06 „Verkehrslenkung und -regelung“ (73 T€) zu verzeichnen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge lagen mit 21 T€ unter dem Ansatz, da die Verwarnungs- und Bußgelder im Produkt 122-07 „Ordnungswidrigkeiten“ unter der Planung lagen.

Die Mindererträge von 219 T€ bei den Kostenerstattungen und -umlagen resultieren daraus, dass die Erstattungen vom Rettungsdienst und der Kooperativen Regionalleitstelle Ostfriesland (KRLO) nicht im geplanten Umfang erzielt werden konnte.

Teilhaushalt „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“ (- 46.392,89 €)

Auf der Ertragsseite wurden 115 T€ Mehrerträge erzielt und hier bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten als Verwaltungsgebühren in den Produkten 122-21 „Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz“ und 122-22 „Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz“.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 168 T€ über dem Haushaltsansatz. Einsparungen konnten bei den Transferaufwendungen erzielt werden, da die Umlage an den Oldenburgisch-Ostfriesischen Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen um 13 T€ niedriger als geplant angefordert wurde.

Bei den einzelnen Produkten ergaben sich folgende Abweichungen:

Produkt 122-21 Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz

Die Erträge aus Verwaltungsgebühren im Bereich Tierseuchenbekämpfung (Kostenträger 122-2101) zeigten deutliche Mehrerträge auf, eingeplant waren 150 T€, vereinnahmt wurden 239 T€. Diese Mehrerträge sind auf die höhere Anzahl von Tiertransporten zurückzuführen.

Produkt 122-22 Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz

Auch im Bereich der Lebensmittelüberwachung waren leicht erhöhte Gebührenerträge zu verzeichnen als veranschlagt. Bei dem Kostenträger 122-2201 „Überwachung Betriebs-, Personal- u. Produkthygiene“ wurden 21 T€ und bei dem Kostenträger 122-2202 „Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen etc.“ 9 T€ mehr eingenommen.

Kennzahlen:

Anzahl Kontrollen	Plan: 1.100	Ist: 1.576
Anzahl Proben	Plan: 700	Ist: 686

Die Kontrollen im Bereich der Lebensmittelüberwachung sind insgesamt im Jahr 2017 unauffällig verlaufen. Die jeweilige Anzahl an Kontrollen und Probennahme in Restaurants, im Einzelhandel, oder z.B. im verarbeitenden Gewerbe wurden erreicht, bzw. nahezu erreicht. Aufgrund der Altersstruktur im Bereich der Lebensmittelkontrolle wurden zwei neue Lebensmittelkontrolleure im Sommer 2017 eingestellt, nachdem diese ihre Ausbildung bei dem Landkreis Aurich absolviert haben.

Produkt 414-10 Fleischhygieneüberwachung

Der Ansatz der Erträge für die Fleischhygieneüberwachung (Kostenträger 414-1000) von 109 T€ wurde mit 96 T€ nicht ganz erreicht. Unter diesen Posten fallen z.B. auch Hausschlachtungen.

Produkt 537-10 Beseitigung tierischer Nebenprodukte

Wie bereits erwähnt, konnten Einsparungen bei den Transferaufwendungen erzielt werden, da die Umlage an den Oldenburgisch-Ostfriesischen Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen um 13 T€ niedriger als geplant angefordert wurde.

Im Bereich der Beseitigung von tierischen Nebenprodukten wurden keine Verstöße verzeichnet.

Teilhaushalt „Amt für Schulen und IT“ (- 187.380,30 €)

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 57 T€, die Abschreibungen mit 143 T€ und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 288 T€ über dem Haushaltsansatz. Minderaufwendungen wurden mit 38 T€ bei den Transferaufwendungen und mit 155 T€ bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verzeichnet. Mehrerträge wurden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+ 35 T€), den privatrechtlichen Entgelten (+ 22 T€) und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 20 T€) erzielt.

Das Minus im Teilhaushalt liegt im Produkt 111-40 „Information und Kommunikation“ mit 97 T€ und mit 102 T€ in den nicht eingeplanten Abschreibungen im Produkt 244-01 „Kreisschulbaukasse“.

Teilhaushalt „Schulen“ (+ 1.421.876,17 €)

Der Teilhaushalt enthält alle Erträge und Aufwendungen der einzelnen Schulen, sowohl in der Verantwortung des Amtes für Schulen und IT, als auch in der Verantwortung des Technischen Gebäudemanagements.

Der Teilhaushalt weist Mehrerträge in Höhe von 65 T€ aus. Die Mehrerträge resultieren aus 146 T€ bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, 247 T€ bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land und Gemeinden (z.B. Beschulungen aus anderen Landkreisen), Mindererträge waren mit 10 T€ bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten und 326 T€ bei den privatrechtlichen Entgelten (Kopier-, Telefon-, Materialgeld, Mittagessen, usw.) zu verzeichnen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (288 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (964 T€), die Abschreibungen (92 T€), die Transferaufwendungen (8 T€) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (3 T€) lagen unter dem Haushaltsansatz.

Gemäß den Budgetvereinbarungen standen den Schulen neben den Ansätzen zusätzlich Haushaltsreste aus 2016 in Höhe von 1.440 T€ zur Verfügung. Im Abschluss des Haushaltsjahres wurden Budgetgewinne von insgesamt 2.112 T€ (10 T€ Reinigung Schulen, 716 T€ bauliche Maßnahmen und 1.387 T€ Budgetüberschüsse) als Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

Teilhaushalt „Sozialamt“ (+ 2.763.532,65 €)

Der Teilhaushalt verzeichnete Mehrerträge von 584 T€. Zu den Mehrerträgen kamen noch Minderaufwendungen von 2,175 Mio. € hinzu.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 97,5 T€ unter dem Haushaltsansatz.

Insgesamt ergab sich für das Haushaltsjahr 2017 im Teilhaushalt „Sozialamt“ eine Budgetverbesserung in Höhe von 2,764 Mio. € bzw. ohne Personalkosten um 2,66 Mio. €, die insbesondere auf die nachstehenden Entwicklungen zurückzuführen war:

Produkt 311-10 Hilfe zum Lebensunterhalt (+241.348,04 €), 311-20 Hilfe zur Pflege (alt) und 311-80 Hilfe zur Pflege (neu/aktuell) (+ 1.055.187,22 €)

Die Anzahl der Leistungsempfänger nach dem 3. Kapitel SGB XII (Produkt 311-10 - Hilfe zum Lebensunterhalt), außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, und im Bereich der Hilfe zur Pflege (Produkte 311-20 und 311-80 - Hilfe zur Pflege) sind im Laufe des Jahres nochmals leicht rückläufig gewesen. Beim Produkt 311-80 führten verbesserte Leistungen der Pflegekassen zu einer Entlastung des Kreishaushalts.

Da beide Produktarten Bestandteil des Quotalen Systems sind, fließt die Entlastung zu etwa 4/5 dem Land Niedersachsen zu.

Produkt 311-30 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (-454.213,51 €)

Der Mehraufwand war auf eine rückwirkende Nachforderung eines größeren Einrichtungsträgers im Bereich des Wohnens im ambulanten Bereich für das gesamte Jahr 2017 zurückzuführen. Andere Bereiche verblieben innerhalb des Rahmens der Haushaltsansätze.

Der Aufwand in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen ist Bestandteil des Quotalen Systems.

Produkt 311-40 Hilfen zur Gesundheit (-9.065,26 €)

In 2017 sind bei in etwa linear verlaufenden Fallzahlen auch die Aufwendungen für die ambulante Krankenhilfe mit dem Vorjahr vergleichbar (ohne Personenkreis AsylbLG). Weiter entwickelte sich der Aufwand für die stationäre Krankenhilfe weitestgehend auf dem eingeplanten Niveau.

Der Aufwand für die Hilfen zur Gesundheit ist Bestandteil des Quotalen Systems.

Produkt 311-61 Grundsicherung Alter/Erwerbsminderung (- 2.030.033,83 €)

In der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Grundsicherungsleistungen nach SGB XII 4. Kapitel) erhöhen sich erwartungsgemäß die Aufwendungen in Folge weiterhin steigender Fallzahlen. Diese Mehraufwendungen durch die Fallzahl bedingten Mehraufwendungen werden vollständig vom Bund erstattet. Die Erstattung erfolgt stets im Folgejahr.

Aufgrund der zu 100 %-Erstattung durch den Bund ist diese Leistungsart nicht mehr Bestandteil des Quotalen Systems.

Produkt 311-70 Zahlungen Quotales System (-1.559.817,45 €)

Im Rahmen des Quotalen Systems erhielt der Landkreis für 2017 eine Landesquote von 81 %. Bedingt durch nicht so hohe Aufwendungen in Relation zu den vom Land kalkulierten Abschlagszahlungen, fiel die erwartete Landeszuwendung geringer aus.

Produkt 311-90 Verwaltung der Sozialhilfe (+ 346.565,97 €)

Der Mehrertrag steht in Verbindung mit den Produkten 312-60 „Leistungen für Bildung und Teilhabe“ und 347-01 „Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz“.

Produkt 312-10 Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt) (+ 174.584,57 €)

Der entsprechende Mehraufwand findet sich in den Produkten 312-60 „Leistungen für Bildung und Teilhabe“ und 347-01 „Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz“ wieder.

Produkt 312-60 Leistungen für Bildung und Teilhabe (+ 47.593,04 €)

Die Fallzahlen im Bereich Bildung und Teilhabe blieben gegenüber dem Vorjahr konstant. Der entsprechende Mehraufwand findet sich im Produkt 311-90 „Verwaltung der Sozialhilfe“ und 312-10 „Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt)“ wieder.

Produkt 312-90 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 309.543,24 €)

Die Fallbearbeitung von SGB II BuT-Fällen führt zu einer Verwaltungskostenerstattung seitens des Jobcenters, welches aber seine Aufwendungen für diese Form der Kostenerstattung vom Bund praktisch vollständig erstattet bekommt.

Produkt 313-01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+ 4.698.489,78 €)

Die Personenzahl und damit auch die Aufwendungen für ausländische Flüchtlinge (Asylbewerber, Geduldete) sind inzwischen wieder weiterhin rückläufig. Zum Jahresende 2017 lag die Zahl bei 923 Personen.

Für das Jahr 2017 erhielt der Landkreis vom Land Niedersachsen eine Kostenabgeltungspauschale in Höhe von 11.192 € pro Person. Der Mittelwert der Quartale von 2016, der als weitere Berechnungsgrundlage für 2017 diente, betrug 1.839,6 Personen. Hinzu kam noch eine Zuwendung für die Erstattung von Aufwendungen für ehrenamtlich in der Flüchtlingshilfe tätige Personen, was folglich eine Landeszuwendung von insgesamt 20.617.300 € ergab. Auf der Ertragsseite kam es durch zusätzliche Erstattungen von Sozialleistungsträgern neben der gezahlten Kostenabgeltungspauschale insgesamt zu einer Verbesserung in Höhe von 2,52 Mio. €.

Durch den nicht unbeträchtlichen Rückgang der Personenzahlen in 2017 verringerte sich auch der Leistungstransferaufwand für diesen Personenkreis. Für die Integrationsmaßnahmen des Landkreises standen

ferner 3 Mio. € zur Verfügung und wurden auch in dieser Größenordnung umgesetzt. Insgesamt ging der Aufwand um 2,07 Mio. € zurück.

Folglich reduzierte sich der Nettoaufwand um 4,7 Mio. €. Bei den Personalkosten ging der Aufwand in gleichem Zeitraum um 115 T€ zurück. Die Nettoaufwendungen sind kein Bestandteil des Quotales Systems.

Produkt 315-01 Soziale Einrichtungen (+ 126.428,71 €)

Im Wesentlichen konnten im Rahmen der Kostenerstattung für die Unterbringung von Frauen und Kinder aus anderen Landkreisen und Städten im Frauenhaus Aurich einige zum Teil hohe Forderungen vereinbart werden.

Produkt 347-01 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz (- 209.578,91 €)

Die entsprechenden Mehrerträge finden sich in den Produkten 311-90 „Verwaltung der Sozialhilfe“, 312-10 „Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt)“, Produkt 312-60 „Leistungen für Bildung und Teilhabe“ und Produkt 312-90 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ wieder. Die Verschiebungen resultieren aus geänderten Buchungsvorschriften. Die einheitliche Zuordnung von Erträgen und Aufwand zu einem Produkt erfolgt erst in späteren Jahren.

Produkt 351-10 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (+ 58.238,06 €)

Die Erstattung des Landes Niedersachsen zum Ausgleich der Aufwendungen zur Förderung von Pflegeeinrichtungen (Investitionskostenanteil im Pflegesatz) fiel abrechnungsbedingt etwas höher aus.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
311-10	Hilfe zum Lebensunterhalt, 3. Kap. SGB XII	241.348 €	251.795 €
311-20	Hilfe zur Pflege	5.228.300 €	5.272.879 €
311-30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-454.214 €	-505.484 €
311-40	Hilfen zur Gesundheit (Krankenhilfe)	-9.065 €	-7.140 €
311-50	Besondere Hilfen	-76.441 €	-66.543 €
311-61	Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung), 4. Kap. SGB XII	-2.030.034 €	-2.012.334 €
311-70	Quotales System	-1.559.817 €	-1.559.817 €
311-80	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	-4.173.113 €	-4.173.113 €
311-90	Verwaltung der Sozialhilfe	346.566 €	356.024 €
312-10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt), SGB II	174.585 €	174.585 €
312-60	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	47.593 €	44.485 €
312-90	Verwaltung d. Grundsicherung f.Arbeitsuchende	309.543 €	309.543 €
313-01	Leistungen n. d. Asylbewerberleistungsgesetz	4.698.490 €	4.582.680 €
315-01	Soziale Einrichtungen	126.429 €	128.935 €
321-01	Leistungen n.d. Bundesversorgungsgesetz	13.315 €	13.315 €
344-01	Hilfen f. Heimkehrer u. politische Häftlinge	5.257 €	1.795 €
345-01	Landesblindengeld	9.872 €	9.604 €
346-01	Wohngeld (Restabwicklung)	16.260 €	-1.470 €
347-01	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	-209.579 €	-211.903 €
351-10	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Entlastung für die Entsorgung von Windeln und Inkontinenzartikel)	58.238 €	58.238 €
		2.763.533 €	2.666.072 €

Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 3.921.840,07 €)

Mindererträge von 5.398 T€ (sonstige Transfererträge und Kostenerstattungen) und Minderaufwendungen von 1.477 T€ ergaben eine Budgetverschlechterung von 3,9 Mio. €.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 369 T€ unter dem Haushaltsansatz.

Die Budgetverschlechterung für das Haushaltsjahr 2017 im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“, ist im Wesentlichen in den Abweichungen bei den folgenden Produkten begründet:

Produkt 341-01 „Unterhaltsvorschussleistungen“ (-519.622,86 €)

Durch die Reform beim Unterhaltsvorschuss wurde der anspruchsberechtigte Personenkreis deutlich erweitert, der Ansatz wurde in der Planung des Produkts entsprechend erhöht.

Die tatsächliche Zahl der zusätzlichen Zahlfälle lag unter den Erwartungen; es ergab sich damit ein Minderaufwand von 1.811 T€.

Durch zeitintensive Beratungsgespräche, die Reform des Unterhaltsvorschusses und umfangreiche Fallprüfung waren nicht die gewohnten zeitlichen Kapazitäten für die Prüfung der Erstattungsverpflichtung gegeben. Die Rückholquote von 40 % konnte nicht gehalten werden, sie sank auf 12 %. Es liegt aufgrund dessen ein Minderertrag von 256 T € vor. Durch die tatsächlich niedrigeren Fallzahlen lagen die Erstattungen des Landes mit 2.074 T€ unter dem geplanten Ansatz.

Produkt 363-10 „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- und Jugendschutz“ (+548.717,90 €)

Bei der Planung des Produkts wurden zwei zusätzliche Kostenträger „363-1101 Betreuung nach § 13 SGB VIII“ und „363-1102 Betreuung nach § 13 SGB VIII UMA“ geschaffen. Diese sollen die tatsächliche Haushaltssituation des bisherigen Kostenträgers „363-1100 Jugendsozialarbeit“ differenziert nach dem betroffenen Personenkreis aufschlüsseln.

Die genaue Betrachtung der genannten neuen Kostenträger zeigt, dass im Bereich der UMAs (= unbegleitete minderjährige Ausländer) im Vergleich zum regulären Personenkreis ein deutlich höherer Bedarf besteht. Insgesamt liegen die Aufwendungen bei den Kostenträgern 363-1102 und 363-1101 bei 626 T€ (geplant ursprünglich 1.530 T€). Es liegt damit ein Minderaufwand von 904 T€ vor. Da die Fallzahlen insgesamt bei beiden Kostenträgern unterhalb der Schätzungen geblieben sind, reduzierten sich auch entsprechend die Erträge. Für beide Kostenträger ergibt sich daher ein Minderertrag von 556 T€.

Durch die fehlenden personellen Ressourcen konnte das Budget beim Kostenträger „363-1150 Sozialraumorientierung fallübergreifende Arbeit“ nur ansatzweise ausgeschöpft werden, es ergibt sich ein Minderaufwand von 229 T€.

Beim Kostenträger „363-1170 Pro-Aktiv-Center“ ist aufgrund von abweichenden Erstattungsterminen, welche nicht mehr dem Haushaltsjahr 2017 zugeschrieben werden konnten und hohen Krankheitszeiten, welche bei den Erstattungen des Landes nicht berücksichtigt werden, ein Minderertrag von 145 T€ festzustellen.

Durch eine Umstellung des Förderkonzepts im Jahr 2016 konnten die Aufwendungen beim Kostenträger „363-1220 Leselnsel“ reduziert werden; der Minderaufwand beläuft sich auf 90 T€.

Produkt 363-20 „Förderung der Erziehung in der Familie“ (+ 354.237,86 €)

Durch eine über der ursprünglich angegebenen Deckelung gelegenen Zuwendung des Landes konnte beim Kostenträger „363-2010 Bi d´Hand Elterninfodienst“ ein Mehrertrag von 27 T€ erwirtschaftet werden, durch geringere Sachkosten ergab sich weiterhin ein Minderaufwand von 14 T€.

Der Ansatz beim Kostenträger „363-2300 gemeinsame Unterbringung von Müttern / Vätern mit ihrem Kind“ ist ein Mehrertrag von 91 T€ zu verzeichnen, der sich auf Kostenerstattungen anderer Jugendämter und Kostenbeiträgen der Erziehungsberechtigten zurückführen lässt.

Weiterhin lagen die tatsächlichen Fallzahlen leicht unter den Erwartungen; der Ansatz war für das Jahr 2017 wegen gravierenden Abweichungen im Jahr 2016 deutlich angehoben worden. Es liegt ein Minderaufwand von 195 T€ vor.

Da die Förderbestimmungen beim Kostenträger „363-2110 Frühe Hilfen“ nicht eingehalten werden konnten, wurde der bewilligte Zuschuss von 71 T€ vollständig zurückgefordert und entsprechend durch das Amt 51 erstattet. Es liegt damit ein Minderertrag von 71 T€ vor.

Produkt 363-30 „Hilfe zur Erziehung“ (+ 229.009,73 €)

Durch gestiegene Fallzahlen ergab sich beim Kostenträger „363-3140 ambulante flexible Hilfen“ ein Mehraufwand von 60 T€. Die tatsächliche Fallzahl im Bereich des Kostenträgers „363-3150 Ambulante Hilfen UMA“ lag deutlich unter der Einschätzung. Es ergab sich daher zwar ein Minderaufwand von 49 T€, jedoch auch durch entsprechend geringere Erstattungen des Landes ein Minderertrag von 57 T€.

Durch sinkende Fallzahlen, im Bereich des Kostenträgers „363-3300 Soziale Gruppenarbeit“, ergab sich ein Minderaufwand von 78 T€.

Die erzieherischen Defizite der Familien bzw. die Anforderungen der Kinder und Jugendlichen konnten nicht mehr über die Fachleistungsstunden abgedeckt werden. Es ergeben sich damit sinkende Fallzahlen im Bereich des Kostenträgers „363-3500 Sozialpädagogische Familienhilfe“, der Minderaufwand beläuft sich auf 222 T€. Dieser Kostenträger ist zusammenhängend zu den steigenden Fallzahlen im Bereich der Heimerziehung (Kostenträger 363-3800) zu sehen, auf welchen noch gesondert eingegangen wird.

Ebenfalls zeichnete sich eine sinkende Fallzahl im Bereich der Tagesgruppen ab; der Kostenträger „363-3600“ schloss daher mit einem Minderaufwand von 49 T€.

Zur besseren Abbildung der tatsächlichen Verteilung im Bereich der Vollzeitpflege wurde unterjährig der Kostenträger „363-3740 Vollzeitpflege in Gastfamilien UMA“ eingerichtet. Es ergibt sich daher ein Mehraufwand von 111 T€.

Außerhalb der UMAs waren sinkende Fallzahlen im Bereich der Vollzeit-/Verwandtenpflege (Kostenträger 363-3700) festzustellen. Der Minderaufwand beläuft sich auf 88 T€. Gleichzeitig konnte durch eine deutlich bessere Situation bei den Kostenbeiträgen und Erstattungsbeträgen für die UMAs (konnten noch nicht dem neuen Kostenträger zugeschrieben werden) ein Mehrertrag von 520 T€ erzielt werden.

Die Fallzahl der Bereitschaftspflege (Kostenträger 363-3710) war rückläufig; es ergaben sich daher Minderaufwendungen von 286 T€. Durch die entsprechend niedrigeren Kostenbeiträge steht diesem Minderaufwand jedoch ein Minderertrag von 161 T€ gegenüber.

Durch deutlich gestiegene Fallzahlen im Bereich der Heimerziehung (Kostenträger 363-3800) ergibt sich ein Mehraufwand von 1.773 T€. Da hier auch andere Jugendämter kostenerstattungspflichtig sind, stiegen auch die Erträge. Der Mehrertrag beläuft sich auf 1.151 T€ und konnte den Mehraufwand damit größtenteils kompensieren.

Rückläufig waren die Fallzahlen im Bereich der UMA-Heimerziehung (Kostenträger 363-3810). Der Minderaufwand beläuft sich auf 3.404 T€; der entsprechende Mindertrag durch geringere Erstattungen des Landes auf 3.548 T€.

Produkt 363-40: Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe (-3.029.088,46 €)

Es war eine deutliche Fallsteigerung im Bereich des Kostenträgers „363-4100 Hilfe für junge Volljährige in Vollzeitpflege“ zu verzeichnen. Der Mehraufwand beträgt 49 T€. Dieser konnte durch einen Mehrertrag von 39 T€ größtenteils kompensiert werden.

Zur besseren Differenzierung des betroffenen Personenkreises wurde unterjährig der Kostenträger „363-4111 Hilfe für junge Volljährige Heimunterbringung betr. Wohnungen UMA“ eingeführt. Diesem wurden bislang lediglich die Aufwendungen korrekt zugewiesen, die Erträge verteilen sich auf diverse andere Kostenträger. Die notwendigen Korrekturen im Fachverfahren werden für 2020 vorgenommen. Der Mehraufwand des Kostenträgers beläuft sich auf 1.698 T€.

Da nicht ausreichend Vollzeitpflegeplätze zur Verfügung stehen, mussten vermehrt stationäre Einrichtungen in Anspruch genommen werden. Beim Kostenträger „363-4110 Hilfe für junge Volljährige Heimunterbringung / betreutes Wohnen“ waren daher Mehraufwendungen von 297 T€ festzustellen, welche durch einen Mehrertrag von 58 T€ aus höheren Kostenbeiträgen und Kostenerstattungen nur teilweise kompensiert werden können.

Durch stark rückläufige Zuweisungen im Bereich der UMAs waren Minderaufwendungen von 508 T€ beim Kostenträger 363-4220 zu verzeichnen. Da sich damit auch geringere Erstattungen durch das Landesjugendamt ergeben und noch nicht alle Erstattungsfälle im Jahr 2017 abgewickelt wurden, ergab sich ein Minderertrag von 296 T€. Insgesamt schließt der Kostenträger mit einem Überschuss von 212 T€ ab.

Der Bedarf an sozialpädagogischer Krisenintervention (Kostenträger 363-4210) lag unter den Erwartungen. Der Minderaufwand beläuft sich auf 135 T€. Die sinkende Fallzahl lässt sich insbesondere auf die intensivierte präventiven Maßnahmen in den Regionalteams zurückführen.

Beim Kostenträger „363-4200 Inobhutnahmen“ war ein Mehraufwand von 781 T€ und ein Minderertrag von 112 T€ festzustellen. Der Mehraufwand lässt sich auf eine gestiegene Zahl der Inobhutnahmefälle und längere Inobhutnahmezeiten (z.B. wegen Gerichtsverfahren) zurückführen. Ursächlich für das Gesamtdefizit ist auch der Mangel an Plätzen in der familiären Bereitschaftspflege; es musste daher auf Inobhutnahmeeinrichtungen ausgewichen werden um die Bedarfe zu decken. Die Erträge sanken, da bei der ursprünglichen Planung von einer höheren Zahl an Kostenerstattungsfällen ausgegangen wurde. Die Belegung der Inobhutnahmestelle erfolgte jedoch hauptsächlich aus dem eigenen Zuständigkeitsbereich. Das Gesamtdefizit des Kostenträgers liegt damit bei 894 T€.

Im Bereich der Hilfe für junge Volljährige in Eingliederungshilfe § 35a (Kostenträger 363-4120) lagen die Fallzahlen unter den Erwartungen, der Minderaufwand beläuft sich auf 56 T€. Gleichzeitig konnte durch Kostenerstattungen ein Mehrertrag von 10 T€ erwirtschaftet werden. Die Verbesserung beläuft sich damit auf 67 T€.

Im Bereich der seelisch behinderten Kinder und Jugendlichen zeigt sich ein Trend zu stationären Einrichtungen. So ist beim Kostenträger 363-4300 (Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche) ein Minderaufwand von 20 T€ festzustellen; der Kostenträger 363-4310 („Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche) verzeichnet jedoch einen Mehraufwand von 45 T€, welcher durch Mehrerträge von 24 T€ aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter nur teilweise kompensiert werden konnte.

Ungebrochen ist der steigende Bedarf an Integrationshelfern. Da Weiterhin die Vergütung der Integrationshelfer angepasst wurde, sind die Aufwendungen der betroffenen Kostenträger deutlich gestiegen. Für das Projekt Intus (Kostenträger 363-4410) waren daher Mehraufwendungen von 25 T€ und für den Kostenträger 363-4400 (Integrationshelfer; mit Einzelfallentscheidung) von 681 T€ zu verzeichnen.

Produkt 363-60 „Übrige Hilfen“ (+78.848,35 €)

Durch die Organisation von Inhouse-Fortbildungen konnten mehr Mitarbeiter an Fortbildungsmaßnahmen teilnehmen und die Fortbildungsdichte gesteigert werden. Durch Minderaufwendungen im Bereich der Reisekosten schloss der Kostenträger mit o.g. Verbesserung ab.

Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“ (-1.517.046,67€)

Wie im Vorjahr kommen die Gemeinden mit dem Ausbau der Betreuungsplätze deutlich schneller voran als ursprünglich erwartet. Durch die vertraglich geregelten Betriebskostenzuschüsse ergeben sich Einsparungsmöglichkeiten – mit Ausnahme der Zuschüsse für sonstige Bereiche – nicht.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
242-01	Schüler-BAföG	46.430 €	-466 €
341-01	Unterhaltsvorschussleistungen	-519.623 €	-468.439 €
361-01	Förderung v. Kindern i. Tageseinr. u. Tagespflege	-168.399 €	-158.338 €
362-01	Jugendarbeit	17.554 €	-17.698 €
363-10	Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder- u. Jugendschutz	548.718 €	580.746 €
363-20	Förderung der Erziehung in der Familie	354.238 €	256.563 €
363-30	Hilfe zur Erziehung	229.010 €	121.979 €
363-40	Hilfen f. junge Vollj./Inobhutn./Eingliederungsh.	-3.029.088 €	-3.133.479 €
363-50	Adoption, Beistand-/Amtspf.-/Vorm.-/Gerichtshilfe	44.002 €	21.642 €
363-60	Übrige Hilfen	78.848 €	53.000 €
363-90	Verwaltung der Jugendhilfe	-29.317 €	-30.184 €
365-01	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.517.047 €	-1.517.047 €
367-01	Sonst.Einricht.d.Kinder-,Jugend-u.Familienhilfe	22.834 €	1.057 €
		-3.921.840 €	-4.290.663 €

Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ (+ 281.633,56 €)

Der Teilhaushalt schließt mit Mehrerträgen von 205 T€ und Minderaufwendungen von 69 T€ ab.

Mehrerträge wurden bei den Zuwendungen und ähnlichen Umlagen (18 T€, Produkt 412-01 „Gesundheitseinrichtungen“), den öffentlich-rechtlichen Entgelten (105 T€, Produkt 414-01 „Amtsärztlicher Dienst“ und 414-04 „Gesundheitsaufsicht“), privatrechtlichen Entgelten (27 T€, Produkt 412-01 „Gesundheitseinrichtungen“, Kostenerstattungen und -Kostenumlagen (55 T€, Produkt 414-01 „Amtsärztlicher Dienst“ und 414-04 „Gesundheitsaufsicht“) sowie den internen Leistungsbeziehungen (5 T€ Produkt 414-01 „Amtsärztlicher Dienst“) erzielt.

Die Einsparungen wurden bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (95 T€) erzielt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 23 T€ unter dem Haushaltsansatz, die Abschreibungen (2 T€)

und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (48 T€, u. a. Personalkostenerstattungen Produkt 414-02 „Kinder- und jugendärztlicher Dienst“) lagen über dem Haushaltsansatz.

Teilhaushalt „Jobcenter“ (+ 1.810.936,30 €)

Mit Wirkung vom 01.01.2012 wurden dem Landkreis Aurich die obliegenden Aufgaben und Zuständigkeiten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) als kommunaler Träger gem. § 6a SGB II übertragen (sog. Optionskommune).

Allgemein ist festzustellen, dass sich neben den seit 2015 gestiegenen Bestandszahlen die Verschiebungen innerhalb der Bestände fortgesetzt haben. Der Anteil der ausländischen Leistungsberechtigten nahm weiter zu, während bei den Deutschen im Leistungsbezug ein weiterer Rückgang zu verzeichnen war. Weiter stieg der Anteil an Langzeitleistungsbezieher (LZB) zunehmend an.

Die daraus resultierenden innerorganisatorischen Änderungen wurden zeitnah und bedarfsorientiert durchgeführt und das Personal durch Schulungen auf die neuen Anforderungen vorbereitet.

Trotz der erschwerten Rahmenbedingungen ergab sich insgesamt für das Haushaltsjahr 2017 im Teilhaushalt „Jobcenter (passive Leistungen)“ eine Budgetverbesserung in Höhe von rund 1,8 Mio. €, die sich im Wesentlichen in den Abweichungen bei den folgenden Produkten begründet:

Produkt 312-11 „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+ 1.685.743,67 €)

Das SGB II sieht für leistungsberechtigte Arbeitssuchende Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) vor. Diese Leistungen werden vom Landkreis Aurich als kommunaler Träger in tatsächlicher Höhe übernommen, soweit sie angemessen sind. Zum Ausgleich der gewährten Leistungen erhält der Landkreis Aurich variable Zuschüsse vom Bund. Diese Ausgleichszahlung entsprach im Haushaltsjahr 2017 einer Quote von 33,8%. Darüber hinaus wurde ein Ausgleich für den flüchtlingsinduzierten Mehrbedarf in Höhe von 7,1% an den tatsächlichen entstandenen Kosten für Unterkunft und Heizung festgelegt. Der Ausgleich erfolgte im Haushaltsjahr als Abschlagszahlung in Höhen von 6,6% und wird auf Grundlage der statistischen Ist-Werte im Haushaltsjahr 2018 endgültig berechnet und ausgezahlt.

Ausgehend von dem flüchtlingsinduzierten Anstieg der Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (BG) in den Vorjahren, wurden die Planansätze 2017 mit einem Anstieg von weiteren 250 BG kalkuliert. Aufgrund der allgemein positiven Arbeitsmarktsituation ist der Anstieg der Anzahl an Bedarfsgemeinschaften trotz der bestehenden Flüchtlingskrise nicht im erwarteten Umfang eingetreten. Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften stieg im Durchschnitt um 173 BG (von 7.402 BG im Jahr 2016 auf 7.575 in 2017) an.

Die allgemeine Preissteigerungsrate der Kosten der Unterkunft lag bei +3,0 % im Vergleich zum Vorjahr. Unter Berücksichtigung der kommunalen Mehreinnahmen und der positiven Fallzahlenentwicklung konnte der Mehraufwand kompensiert werden, so dass die zu Grunde liegenden Planansätze nicht benötigt wurden.

Das Plan-Defizit 2017 in Höhe von 19.849.200 € ist unter Anrechnung aller Refinanzierungsmöglichkeiten auf 18.163.456 € gesunken.

Produkt 312-31 „Einmalige Leistungen“ (- 99.879,20 €)

Die einmaligen Leistungen umfassen im Wesentlichen die Erstaussstattungen für die Wohnung einschließlich Haushaltsgeräten sowie für Bekleidung und Erstattungen bei Schwangerschaft und Geburt. Kostenträger ist nach § 6 Abs. 1 Nr. 2 SGB II der Landkreis Aurich.

Analog zur Entwicklung der Kosten für Unterkunft und Heizung wurden die Planansätze im Produkt 312-31 für das Haushaltsjahr 2017 angepasst. Im Vorjahresvergleich ist die Anzahl an ausländischen Personen in BG um 28% angestiegen. Dementsprechend stieg die Anzahl der Anträge auf Erstaussstattungen für die Wohnungen einschließlich Haushaltsgeräte. Parallel dazu lag der Aufwandsumfang je Antrag deutlich über dem Vorjahresniveau.

Dies führte zu einem erhöhten Aufwand der sich negativ auf die Planansätze auswirkte. Durch die Erträge aus Rückzahlungen von Leistungsberechtigten konnte der Mehraufwand nicht aufgefangen werden und der kalkulierte Planansatz wurde überschritten.

Produkt 312-40 „Arbeitslosengeld II (ohne KdU)“ / Optionskommunen (- 27.105,96 €)

In der Grundsicherung für Arbeitsuchende werden Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts der leistungsberechtigten Personen u.a. in Form von Arbeitslosengeld II (ALGII) und Sozialgeld gewährt.

Der Bund erstattet die Aufwendungen des Landkreises für das Produkt 312-40 auf Basis der Finanzrechnung in voller Höhe und das Produkt ist somit kostenneutral.

Dabei werden die erfolgten Einzahlungen von Leistungsberechtigten von den tatsächlichen Auszahlungen in Abzug gebracht.

Sofern sich Forderungen gegenüber den Leistungsberechtigten ergeben (z.B. durch nachträgliche Ermittlung zu viel gezahlter Leistungen), werden diese als Ertrag in der Ergebnisrechnung ausgewiesen bzw. un- einbringliche Forderungen abgeschrieben. Das Defizit resultiert somit aus den Abschreibungsbuchungen.

Produkt 312-50 „Eingliederungsleistungen / Optionskommunen“ (0,00 €)

Der Bund erstattet die Eingliederungsleistungen in Höhe des in der Eingliederungsmittelverordnung festgelegten Budgets. Die eingehenden Zahlungen werden im Jobcenter Amt 55 vereinnahmt und in voller Höhe an die Jobcenter-kaÖR zur Aufgabenwahrnehmung erstattet. Das Produkt ist somit aufwandsneutral.

Produkt 312-91 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (+252.108,67 €)

Das Produkt bildet die SGB II-Verwaltungsprozesse und die vom Landkreis zu finanzierenden Personal- und Sachkosten, von denen der kommunale Anteil 15,2% der gesamten Verwaltungskosten für die Durchführung des SGB II beträgt, ab. Mit dem Bund werden die Aufwendungen, soweit dieser Kostenträger ist, nach der Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift (KoA-VV) abgerechnet. Die Kostenerstattung bewegt sich im Rahmen der jährlich zugewiesenen Budgetmittel, die sich an der jährlich aktualisierten Eingliederungsmittelverordnung orientieren.

Neben der Sicherstellung einer eigenständigen Haushaltsführung und der ordnungsgemäßen finanziellen Abwicklung mit allen beteiligten Stellen, stand 2017 die Anpassung der Kundenbetreuung an die sich ändernden BG-Strukturen im Vordergrund. Die bestehenden Maßnahmestrukturen wurden laufend an die Anforderungen angepasst und mit der Neuorganisation der Arbeitsvermittlung konnte auf die verschiedenen Zielgruppen der Arbeitsmarktpolitik bedarfsgerecht eingegangen werden. Bereits 2016 wurden personelle Entscheidungen zur Sicherstellung der Bearbeitung des entstandenen Mehraufwands an Verwaltungsaufgaben getroffen. Die daraus resultierenden neuen Strukturen festigten sich in 2017 zunehmend und die getroffenen personellen Entscheidungen wurden nicht verändert.

Aufgrund der tariflichen Anpassungen und der allgemeinen Sachkostenerhöhungen wurden die Planansätze 2017 gegenüber dem Vorjahr angepasst. Das avisierte Plan-Defizit i.H.v. 15,2% an den Gesamt-Verwaltungskosten wurde eingehalten.

Produkt 611-03 „Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II“ (+ 69,12 €)

Das Land Niedersachsen beteiligt sich gem. § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II an den Kosten der kommunalen Träger für Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende. Für die Jahre 2017-2019 wurde ein Zuschuss in Höhe von jährlich 142,8 Mio. Euro festgelegt. Der Zuschuss wird entsprechend der Ausgaben für Unterkunft und Heizung gem. § 5 Abs. 2 Nds. AG SGB II verteilt. Der zugewiesene Zuschuss in Höhe von 3.160.069,12 € lag ca.457.000 € über dem Vorjahreszuschuss.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
312-11	Leistungen für Unterkunft und Heizung	1.685.744 €	1.685.744 €
312-31	Einmalige Leistungen (Jobcenter)	-99.879 €	-99.879 €
312-40	Arbeitslosengeld II (ohne KdU) / Optionskommunen	-27.106 €	-27.106 €
312-50	Eingliederungsleistungen / Optionskommunen	0 €	0 €
312-91	Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitssuchende	252.109 €	107.522 €
611-03	Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II	69 €	69 €
		1.810.936 €	1.666.350 €

Teilhaushalt „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ (+ 346.880,65 €)

Für den Teilhaushalt des Amtes für Bauordnung, Planung und Naturschutz ergaben sich im Jahr 2017 die nachfolgend aufgeführten Abweichungen von den Planansätzen. Bei den nicht explizit aufgeführten Produkten haben sich keine wesentlichen Abweichungen ergeben.

511-10 Bauleitplanung/Landschaftsplanung

Als Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden wurden 90.000 € veranschlagt. Es konnten Erträge in Höhe von rd. 83.700 €, somit 6.300 € weniger als geplant, erzielt werden. Die Mindererträge werden durch Minderaufwendungen für das Geografische Informationssystem in entsprechender Höhe ausgeglichen.

521-01 Bau- und Grundstücksordnung

Im Jahr 2017 wurden Verwaltungsgebühren für Baugenehmigungen in Höhe von rd. 744.000 € vereinbart. Damit blieben die Erträge rd. 56.000 € unter dem Ansatz in Höhe von 800.000 €. Demgegenüber konnten für Bauvorbescheide Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 34.000 € und somit rd. 8.000 € mehr als veranschlagt (Ansatz: 26.000 €) erzielt werden.

Für Baulasten wurden im Jahr 2017 Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 276.000 € eingenommen. Dass damit gegenüber dem Ansatz von 30.000 € Mehrerträge in Höhe von rd. 246.000 € erreicht wurden, ist auf Baulasten im Zusammenhang mit der Errichtung von Windenergieanlagen zurückzuführen.

Für die laufende elektronische Archivierung der Bauakten (Ansatz: 40.000 €) sind im Jahr 2017 Mehraufwendungen in Höhe von 15.000 € angefallen. Diese können durch Minderaufwendungen in anderen Bereichen des Produkts ausgeglichen werden.

Insgesamt schließt das Produkt mit einem Überschuss von rd. 230.000 € ab.

554-01 Naturschutz und Landschaftspflege

Für Unterschutzstellungsverfahren der Natura 2000-Gebiete und der sich anschließenden Aufstellung der erforderlichen Pflege- und Entwicklungspläne wurden Aufwendungen in Höhe von 70.000 € veranschlagt. Da Auftragsvergaben aufgrund der damit einhergehenden Ausschreibungsverfahren erst mit zeitlicher Verzögerung erfolgen konnten und sich infolgedessen Aufwendungen in das Folgejahr verschoben haben, ist es im Jahr 2017 zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 58.000 € gekommen.

Mehrerträge in Höhe von rd. 15.000 € sind durch eine Landeszuweisung zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um Mittel für die Qualifizierung und Beratung im Hinblick auf Agrarumweltmaßnahmen, für die der Aufwand bereits in Vorjahren entstanden ist.

Durch nicht veranschlagte Erträge aus Ersatzgeldzahlungen konnten nicht veranschlagte Aufwendungen in Höhe von rd. 208.000 € bei den Kostenträgern 554-0102 Schutzgebiete, 554-0104 Artenschutz und 554-0105 Wallhecken gedeckt werden. Bei den Ersatzgeldern handelt es sich um zweckgebundene Mittel. Im Jahr 2017 nicht verwendete Erträge in Höhe von rd. 227.000 € waren als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in das Jahr 2018 zu übertragen. Ein beträchtlicher Teil dieser Erträge stammt aus den Kompensationsverpflichtungen für Windenergieanlagen. Die Erträge und Aufwendungen aus Ersatzgeldern stellen sich für den laufenden Haushalt kostenneutral dar.

Im Bereich Flumm-Fehntjer-Tief ist es zu Minderaufwendungen von rd. 36.000 € gekommen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass weniger Maßnahmen umgesetzt werden konnten, da das Jahr 2017 ein sehr nasses Jahr war und dadurch die Befahrbarkeit der Flächen kaum bis gar nicht möglich war.

Insgesamt schließt das Produkt mit einem Überschuss von rd. 60.800 € ab.

554-02 Ökologie- und Bildungsstation

Durch saisonbedingte Minderaufwendungen und geringfügige Mehrerträge ist eine Verbesserung von rd. 37.400 € zu verzeichnen.

561-01 Immissionsschutz

Aufgrund einer Änderung des Erneuerbare-Energien-Gesetzes (EEG) mit Wirkung vom 01.01.2017 und damit verbundener rückläufiger Antragszahlen wurde der Ansatz für die Verwaltungsgebühren gegenüber dem Vorjahr von 300.000 € auf 60.000 € reduziert. Im Jahr 2017 wurden Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 34.800 € vereinnahmt und damit konnte auch der reduzierte Ansatz nicht erreicht werden. Den Mindererträgen in Höhe von rd. 25.200 € stehen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 7.000 € gegenüber. Im Jahr 2017 ist damit eine Verschlechterung von rd. 15.100 € zu verzeichnen.

Teilhaushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (+ 108.742,66 €)

Das Haushaltsjahr 2017 schließt im Teilergebnishaushalt des Amtes 66 mit einem Budgetüberschuss in Höhe von rd. 132.000 € ab, dies liegt an den höheren Erträgen (+ 217 T€ Auflösungserträge aus Sonderposten, + 93 T€ öffentlich-rechtliche Entgelte, + 39 T€ privatrechtliche Entgelte,) und an geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 391 T€) zzgl. erhöhte Personal- und Versorgungsaufwendungen (+ 113 T€) und erhöhte Abschreibungen (+ 448 T€).

Das Haushaltsjahr war mit Erträgen in Höhe von rd. 651.000 Euro das ertragsstärkste seit der Einführung der Doppik im Jahr 2010. In diesem Bereich setzt sich also der positive Trend der letzten Jahre fort. Da die Ansätze für die Erträge im Vergleich zum Haushaltsjahr 2016 insgesamt um etwa 100.000 Euro höher angesetzt wurden, ergeben sich für 2017 Mehrerträge von rd. 66.000 Euro. Dies entspricht etwa 11 % des Ansatzes.

Bei den nachfolgend aufgeführten Produkten ergaben sich folgende Abweichungen im Vergleich zum Haushaltsansatz:

122-41 Küstenschutz

In diesem Produkt haben sich aufgrund von gestiegenen Fallzahlen im Kostenträger 122-4102 „Deichrechtliche Ausnahmegenehmigungen“ Mehrerträge in Höhe von rd. 4.000 € ergeben.

538-20 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Insbesondere durch gestiegene Fallzahlen bei den Kostenträgern 538-2402 „Grundwasserbewirtschaftung“ (Ausweisung von Wasserschutzgebieten), 538-2404 „Dezentrale Abwasserbeseitigung“ (Nachrüstung von Kleinkläranlagen) und 538-2408 „Wasserschutzgebiete“ (erhöhte Anzahl an Ausnahmegenehmigungen nach der Ausweisung von Schutzgebieten) ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 89 T€.

Demgegenüber stehen allerdings auch Mindererträge in Höhe von rd. 81 T€ bei den Kostenträgern 538-2403 „Zentrale Abwasserbeseitigung“ (noch nicht umgesetzte Umstellung auf Abrechnung der Wasseruntersuchungen durch das Chemische Untersuchungsamt Emden- CUA) und 538-2406 „Wassergefährdende Stoffe“ (ebenfalls CUA). Insgesamt lagen die Mehrerträge bei diesem Produkt bei rd. 6 T€.

Durch die noch nicht durchgeführte Umstellung der Abrechnung des CUA ergaben sich insbesondere bei den Kostenträgern 538-2403 „Zentrale Abwasserbeseitigung“ und 538-2406 „Wassergefährdende Stoffe“ Minderaufwendungen von rd. 66 T€.

542-01 Kreisstraßen

Insbesondere bei den Kostenträgern 542-0104 „Unfallschäden“ (Abrechnung Schäden an Haltestellen) und 542-0116 „Fahrzeuge und Geräte“ (Regulierung LKW-Brand durch KSA) ergaben sich Mehrerträge von rund 55.000 €.

Minderaufwendungen in Höhe von rd. 89 T€ haben sich bei den Kostenträgern 542-0108 „Bauliche Unterhaltung Radwege“ (Umsetzung geplanter Maßnahmen nicht möglich) und 542-0115 „Winterdienst“ (witterungsbedingt in geringerem Umfang nötig) ergeben

547-02 ÖPNV-Bestand und Schulwegsicherung

Insbesondere beim Kostenträger 547-0203 „ÖPNV u. SWS-Betrieb und Unterhaltung“ (Reparatur Haltestellen, Erstattung auf der Ertragsseite beim Kostenträger Unfallschäden) ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 29 T€ bei den Sach- und Dienstleistungen durch eine hohe Anzahl von Unfallschäden und Vandalismus an Haltestellen.

Teilhaushalt „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ (+ 747.763,29 €)

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen mit 338 T€ (-272 T€ Produkt 241-01 „Schülerbeförderung“ und -234 T€ Produkt 547-01 „ÖPNV-Projekte und Planung“, +168 T€ Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) und die Auflösungserträge aus Sonderposten mit 49 T€ (Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und -Projekte“) unter dem Haushaltsansatz. Mehrerträge haben sich bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten (+ 9 T€, Produkt 511-01 „Kreisentwicklung“) und den Kostenerstattungen und -umlagen (+ 17 T€, Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) ergeben.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden 195 T€ mehr, als im Haushaltsplan veranschlagt, verausgabt. Die Abschreibungen für geleistete Zuweisungen lagen mit 121 T€ über dem Ansatz.

Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 57 T€) lagen in den Produkten 511-01 „Kreientwicklung“ und 571-01 „Wirtschaftsförderung“.

Bei den Transferaufwendungen konnten 949 T€ (Produkt 241-01 „Schülerbeförderung“, Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und Projekte“) und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen 417 T€ (Produkt 241-01 „Schülerbeförderung“, Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und Projekte“, Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) eingespart werden.

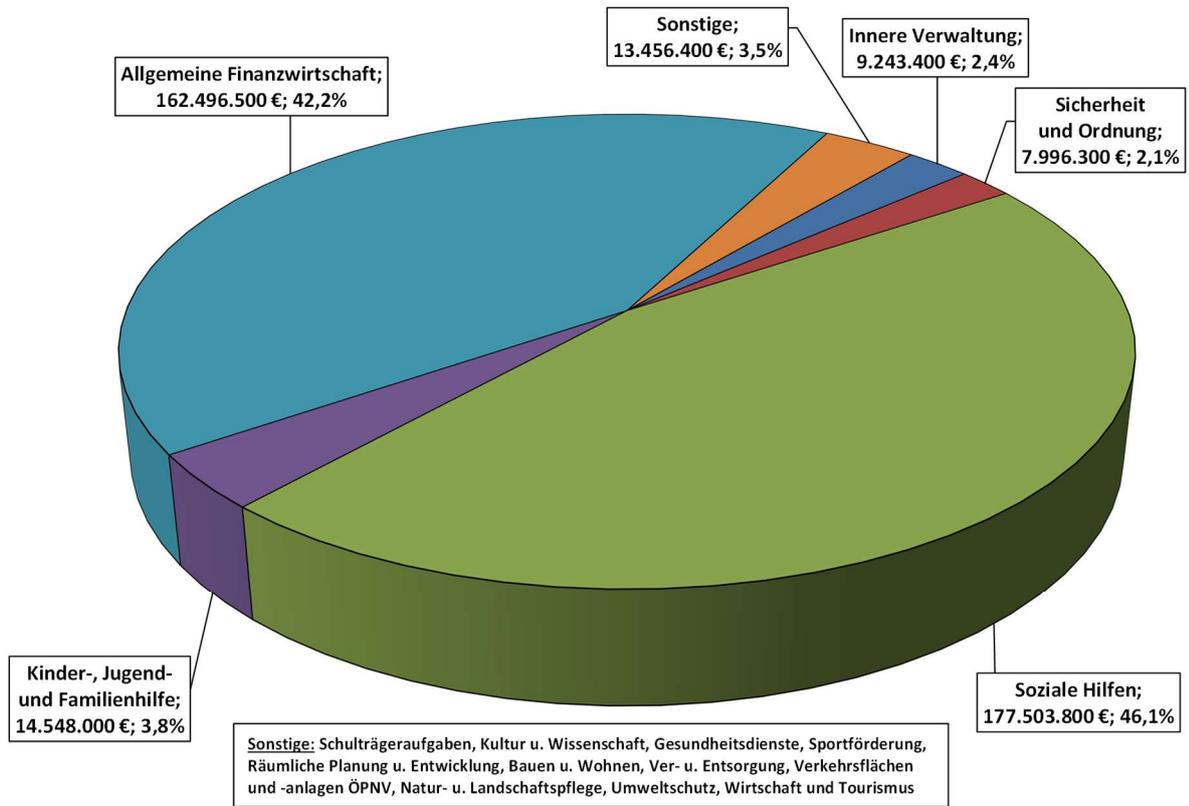
3.5 Produktbereiche

Gemäß § 4 Abs. 1 S. 3 KomHKVO werden in den Teilhaushalten die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Für die Einrichtung der Produkte sind die Vorgaben der Landesstatistikbehörde zum Niedersächsischen Produktrahmen und die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen einzuhalten.

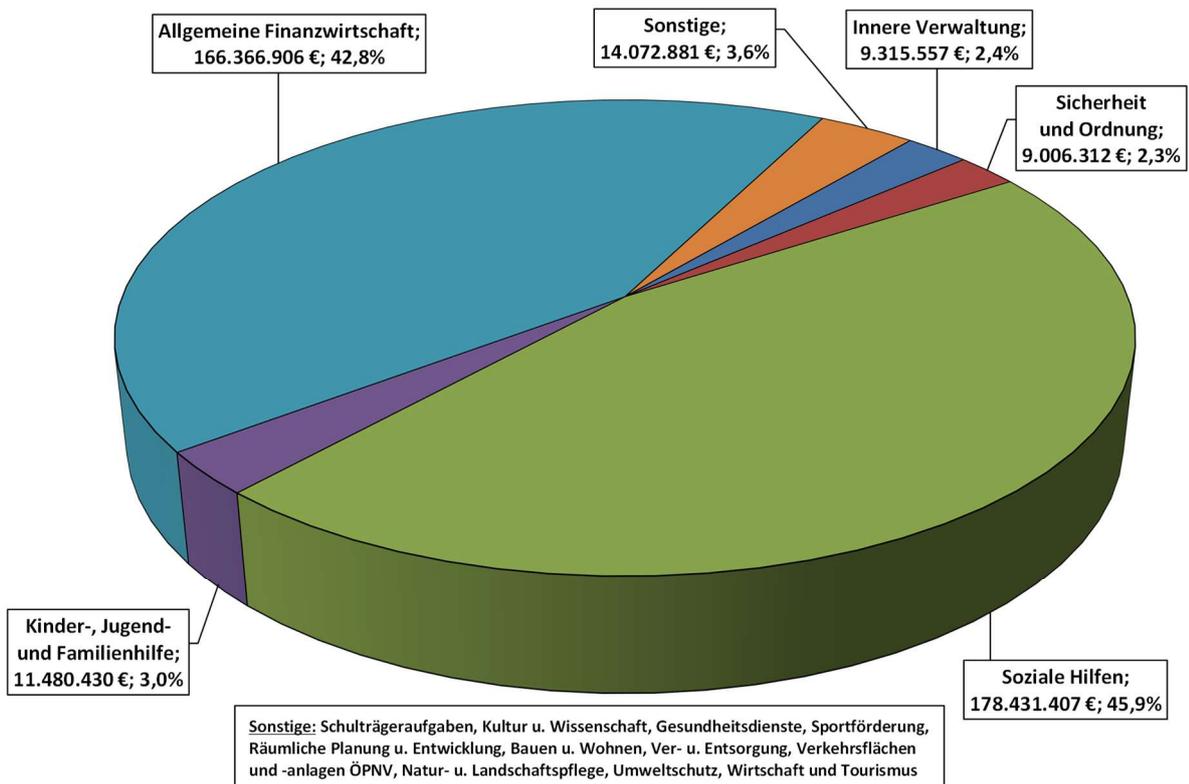
Aufgrund der Organisationsstruktur des Landkreises Aurich werden Aufgaben einiger Produktbereiche in unterschiedlichen Ämtern wahrgenommen (z. B. Schülerbeförderung durch die Kopplung mit dem ÖPNV im Amt für Wirtschaftsförderung und im Amt für Schulen und IT). Die Zusammenstellung nach Produkten zeigt daher die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen der Produktbereiche unabhängig von der bewirtschaftenden Stelle.

Die Entwicklungen in den einzelnen Produktbereichen sind den nachfolgenden Grafiken und Tabellen zu entnehmen.

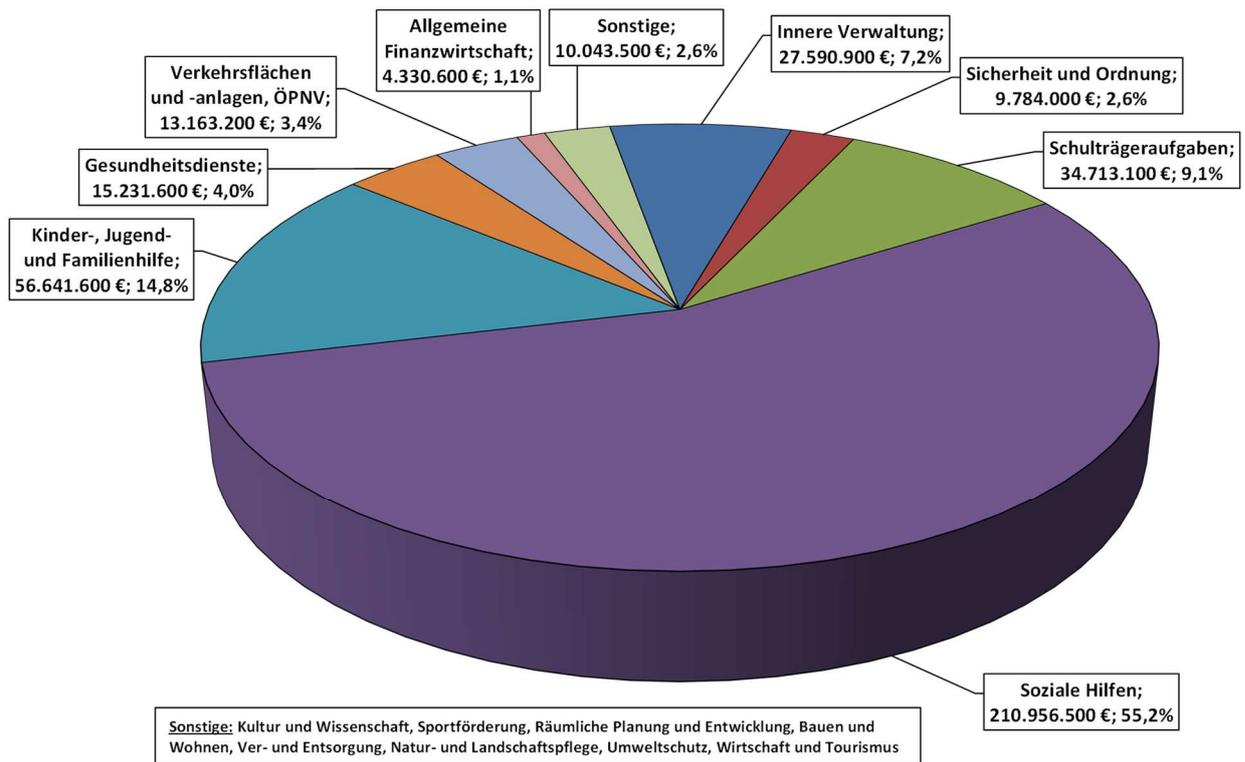
Erträge (Ansatz) Produktbereiche - 2017



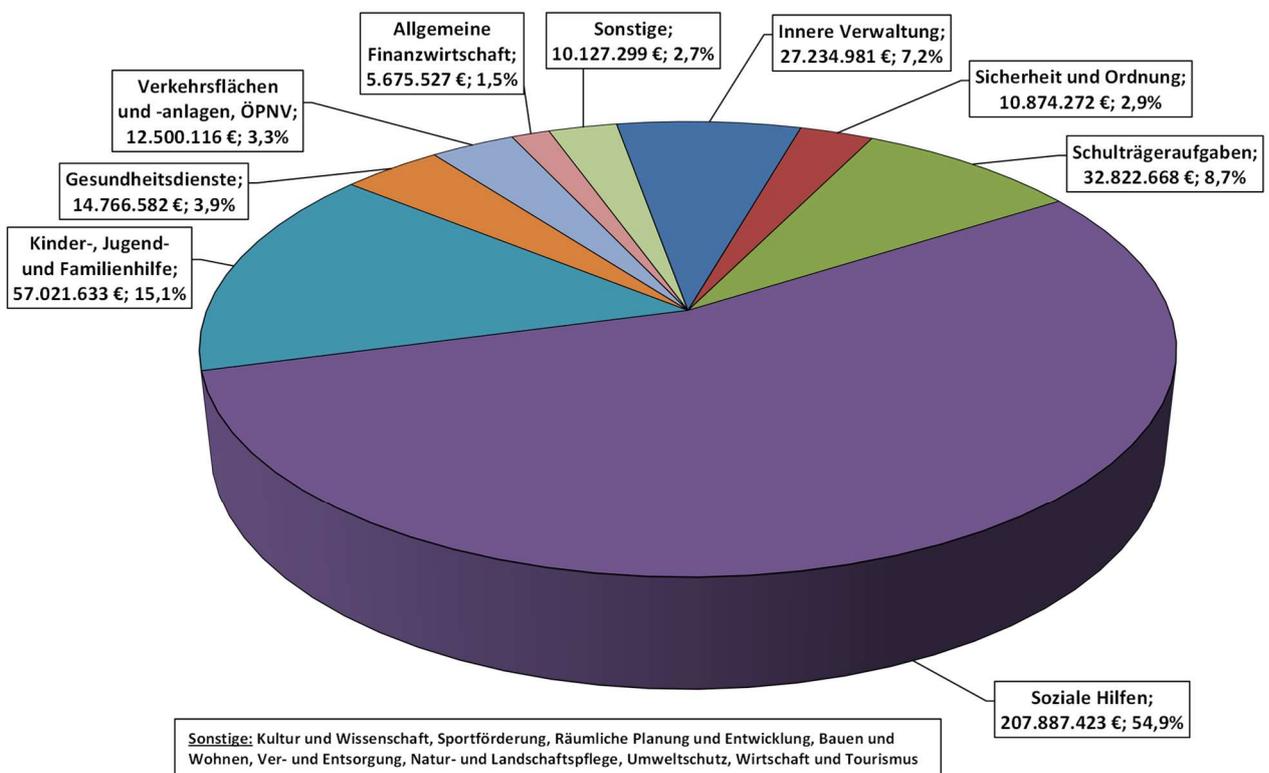
Ordentliche Erträge Produktbereiche - 2017



Aufwendungen (Ansatz) Produktbereiche - 2017



Ordentliche Aufwendungen Produktbereiche - 2017



Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Produktbereiche

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

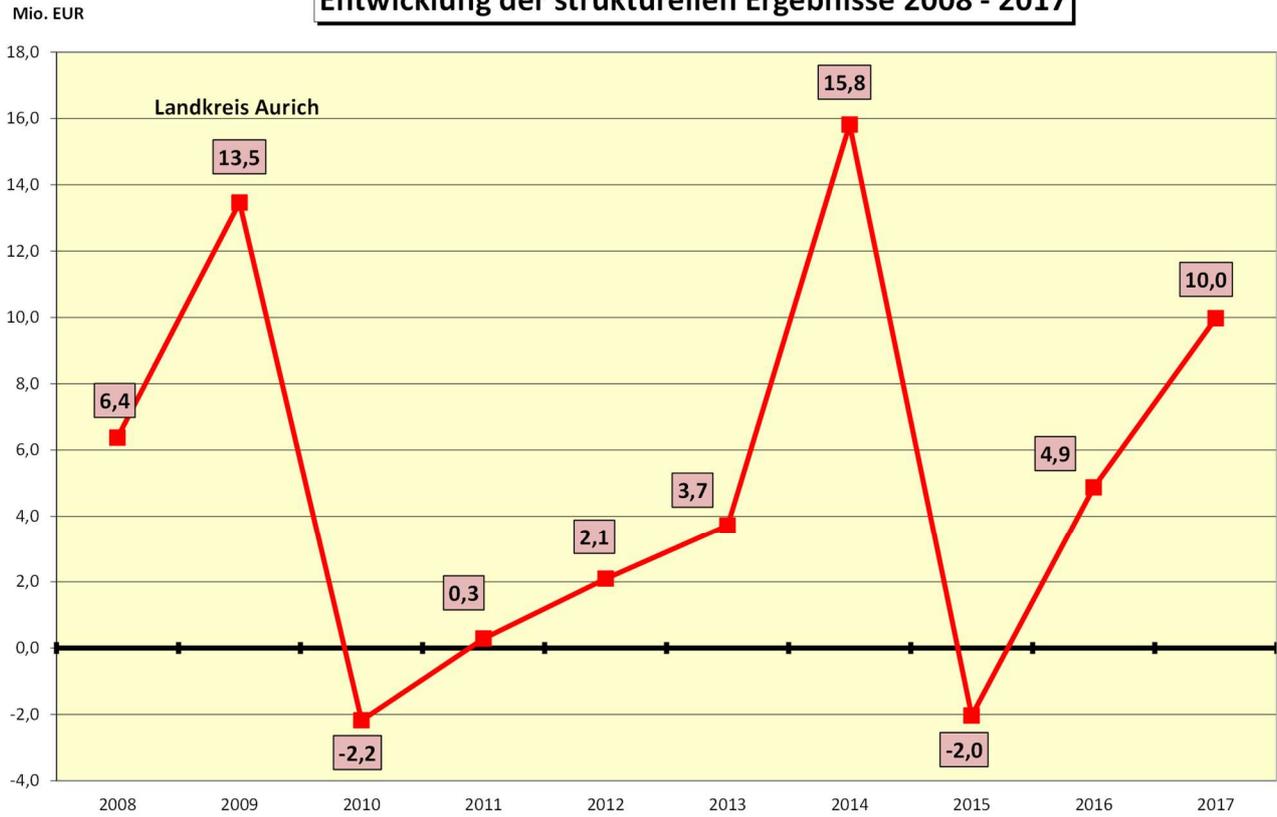
	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
11 Innere Verwaltung	14.994.278,30 €	17.241.700 €	264.641,63 €	16.953.671,68 €	-288.028,32 €	-552.669,95 €
12 Sicherheit und Ordnung	1.436.222,25 €	1.860.700 €	0,00 €	1.869.710,80 €	9.010,80 €	9.010,80 €
21 Schulträgeraufgaben	26.873.903,54 €	29.788.500 €	1.518.699,25 €	28.020.007,96 €	-1.768.492,04 €	-3.287.191,29 €
25 Kultur und Wissenschaft	1.555.301,46 €	1.418.900 €	8.000,00 €	1.400.581,99 €	-18.318,01 €	-26.318,01 €
31 Soziale Hilfen	39.226.546,33 €	34.465.900 €	0,00 €	30.423.838,02 €	-4.042.061,98 €	-4.042.061,98 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	38.610.289,07 €	42.097.100 €	24.387,05 €	45.545.747,66 €	3.448.647,66 €	3.424.260,61 €
41 Gesundheitsdienste	19.974.771,13 €	14.304.100 €	947,26 €	13.634.712,02 €	-669.387,98 €	-670.335,24 €
42 Sportförderung	112.086,97 €	123.500 €	0,00 €	123.728,00 €	228,00 €	228,00 €
51 Räumliche Planung und Entwicklung	725.743,97 €	672.500 €	0,00 €	626.894,98 €	-45.605,02 €	-45.605,02 €
52 Bauen und Wohnen	-1.143.183,00 €	190.300 €	0,00 €	-30.569,24 €	-220.869,24 €	-220.869,24 €
53 Ver- und Entsorgung	-848.858,44 €	-665.500 €	0,00 €	-726.572,00 €	-61.072,00 €	-61.072,00 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.336.247,66 €	10.308.000 €	58.000,00 €	9.677.636,74 €	-630.363,26 €	-688.363,26 €
55 Natur- und Landschaftspflege	675.036,10 €	842.400 €	10.023,58 €	752.623,70 €	-89.776,30 €	-99.799,88 €
56 Umweltschutz	-1.009.151,05 €	777.600 €	0,00 €	464.597,78 €	-313.002,22 €	-313.002,22 €
57 Wirtschaft und Tourismus	2.175.538,39 €	1.950.800 €	0,00 €	2.191.776,28 €	240.976,28 €	240.976,28 €
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	-157.352.978,97 €	-158.165.900 €	0,00 €	-160.691.379,46 €	-2.525.479,46 €	-2.525.479,46 €
Gesamtsumme	-4.658.206,29 €	-2.789.400 €	1.884.698,77 €	-9.762.993,09 €	-6.973.593,09	-8.858.291,86

Die Differenzen zwischen dem Haushaltsansatz und dem Ergebnis wurden bereits bei den Erträgen bzw. Aufwendungen sowie den Teilhaushalten erläutert.

3.6 Entwicklung der strukturellen Ergebnisse

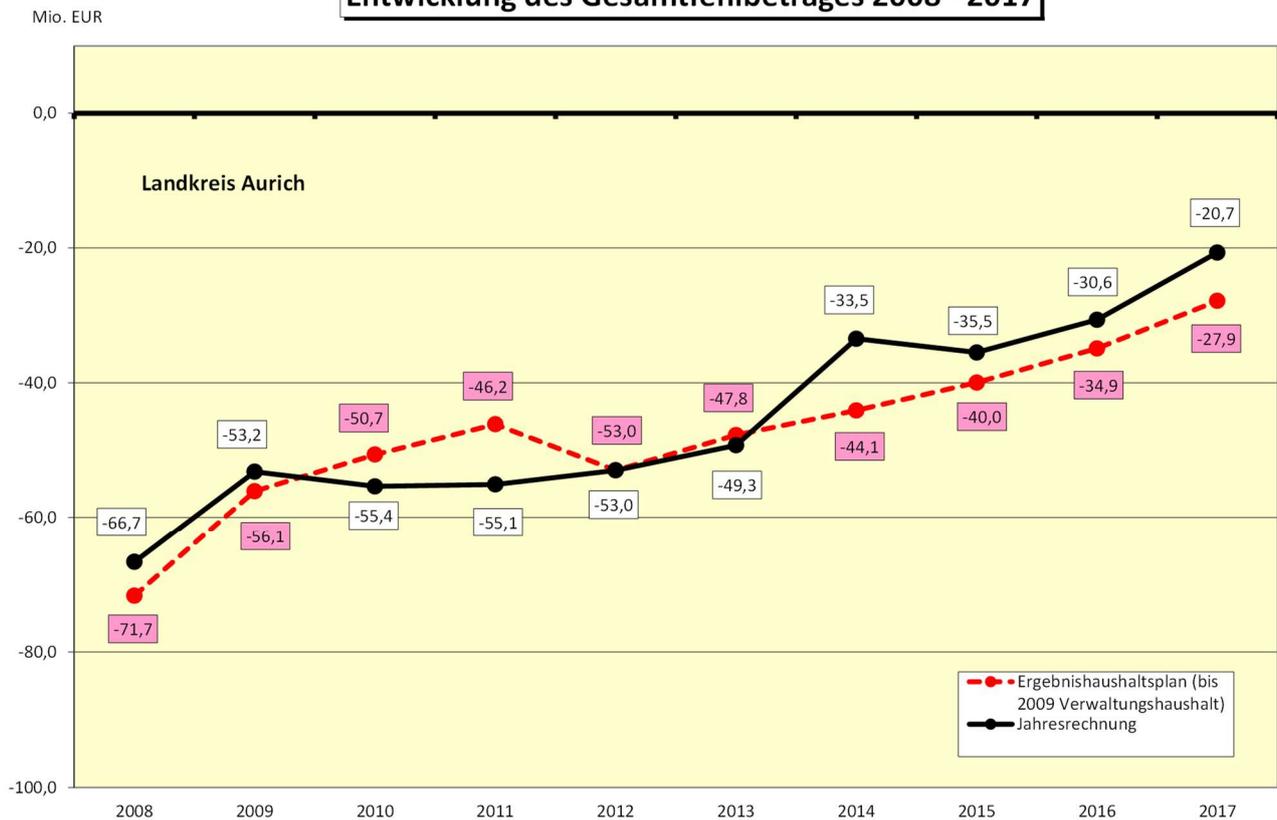
	Ergebnis 2013 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Planung 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR
Sollfehlbetrag/-bedarf	49.284.774 €	33.469.750 €	35.511.498 €	30.642.502 €	27.853.102 €	20.669.938 €
- Defizitabdeckung Vorjahr	53.001.042 €	49.284.774 €	33.469.750 €	35.511.498 €	30.642.502 €	30.642.502 €
struk. Defizit/Übersch.	3.716.268 €	15.815.024 €	-2.041.748 €	4.868.996 €	2.789.400 €	9.972.564 €

Entwicklung der strukturellen Ergebnisse 2008 - 2017



3.7 Entwicklung des Gesamtfehlbetrages

Entwicklung des Gesamtfehlbetrages 2008 - 2017



4. Finanzrechnung

4.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz
Investitionszuwendungen v. Land	1.164.779,81 €	2.854.000 €	1.456.832,25 €	-1.397.167,75 €
Investitionszuwendungen v. Land - GVFG o.ä.	1.687.608,00 €	1.250.000 €	504.720,18 €	-745.279,82 €
Investitionszuwendungen v. Gemeinden (GV)	1.394.894,39 €	954.500 €	837.082,60 €	-117.417,40 €
Investitionszuschüsse v. verb. Untern., Beteilig., SV	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuschüsse v. privaten Unternehmen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	14.818,60 €	0 €	33.948,21 €	33.948,21 €
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.262.100,80 €	5.058.500 €	2.832.583,24 €	-2.225.916,76 €
Einzahlungen Sonstige Sonderposten	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Beiträge und ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Einz. a. d. Verk. v. Grund u. Boden mit Wohnbauten	173.500,00 €	50.000 €	354.261,00 €	304.261,00 €
Einz.a.d.Verk.v.Grund u. Boden mit Schulen	0,00 €	0 €	7.440,00 €	7.440,00 €
Einz.a.Verk.Gr.d.u.Bod.d. Infrastrukturvermögens	1.633,00 €	0 €	432,00 €	432,00 €
Einz.a.Verk.GruBo Infr.verm. nicht abgeschlossen	2.794,32 €	0 €	4.956,00 €	4.956,00 €
Einz. a. Verk. v. Brücken	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Veräußerung unbewegliches Vermögen	177.927,32 €	50.000 €	367.089,00 €	317.089,00 €
Einz.a.d. Verk. v. Personenkraftwagen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Einz.a.d. Verk. v. Nutzfahrzeugen	19.609,45 €	0 €	19.402,84 €	19.402,84 €
Einz.a.d. Verk. v. Maschinen u. techn. Anlagen	17.327,41 €	0 €	16.013,09 €	16.013,09 €
Einz.a.d.Verk.v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	7.200,00 €	0 €	50,00 €	50,00 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 1.000€	1.800,00 €	0 €	2.040,00 €	2.040,00 €
Einz.a.d.Verk.v.VG über 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	390,00 €	0 €	1.860,00 €	1.860,00 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 150 bis 1.000€	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Veräußerung bewegliches Vermögen	46.326,86 €	0 €	39.365,93 €	39.365,93 €
Veräußerung von Sachanlagen	224.254,18 €	50.000 €	406.454,93 €	356.454,93 €
Entn.a.d.Versorgungsrüchl.Beamte (Akt.Bedienstete)	358,12 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzvermögensanlagen	358,12 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	136.392,49 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Ausleihungen an Gemeinden (GV)	218.586,56 €	230.000 €	230.597,47 €	597,47 €
Rückflüsse v. Ausleihungen an übr. inländ.Bereiche	2.569,31 €	2.100 €	3.438,74 €	1.338,74 €
Sonstige Investitionstätigkeit	357.548,36 €	232.100 €	234.036,21 €	1.936,21 €
Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.844.261,46 €	5.340.600 €	3.473.074,38 €	-1.867.525,62 €

Zuwendungen für Investitionen fließen in die Teilhaushalte

- Ordnungsamt mit 133.776 € aus der Feuerschutzsteuer und 14.370 € Gemeindegzuschuss Feuerwehr,
- Amt für Schulen und IT mit 576.516 € für die Kreisschulbaukasse und 136.998 € für Leistungen zur Einführung der inklusiven Schulen,
- Schulen mit 33.948 € aus Spenden,
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 504.720 € vom Land und 246.196 € von Gemeinden für Kreisstraßen und Radwege sowie mit 794.418 € für ÖPNV-Maßnahmen und
- Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung mit 391.640 € Regionalisierungsmitteln.

Veräußerungen von Sachvermögen wurden in den Teilhaushalten

- Innerer Dienst mit 25 € (Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung),
- Zentrale Finanzverwaltung mit 354.261 € (Verkauf von Erbbaurechtsgrundstücken),
- Technisches Gebäudemanagement mit 170 € (Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung),
- Ordnungsamt mit 10.110 € (Verkauf von Nutzfahrzeugen),
- Amt für Schulen und IT mit 165 € (Verkauf von alten Laptops usw.),
- Schulen mit 10.230 € (Verkauf Teilstück BBS Norden, Einzahlungen Schadensfälle, Verkauf von Nutzfahrzeugen und Betriebs- u. Geschäftsausstattung),
- Amt für Gesundheitswesen mit 1.500 € (Verkauf von Medizingeräten) und

- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 29.994 € (Verkauf von Nutzfahrzeugen und Maschinen 24.606 € und Verkauf von Grundstücken des Infrastrukturvermögens 5.388 €) getätigt.

Sonstige Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind in den Teilhaushalten

- Zentrale Finanzverwaltung mit 5.061 € für die Tilgung von Aktivdarlehen und
 - Amt für Schulen und IT mit 228.975 € (53.179 € Landkreis und 175.796 € Gemeinden) für die Tilgung von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse gebucht worden.

4.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ausz.f. Erwerb v. Gebäude u. Aufb. bei Schulen	39.065,53 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v. Geb.u. Aufb. b. Kultur/Sport/Freiz/Ga	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v. Grd.u. Bod.m.s. Dst/Gesch/Betr-geb.	762,40 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v. Geb.u. Aufb. b.s. Dst/Gesch/Betr-geb.	3.790,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb Grd.u. Bod.d. Infrastrukturvermögens	0,00 €	247.500 €	18.460,79 €	0,00 €	-247.500,00 €	-265.960,79 €
Ausz.f. Erwerb Gr.u. Bod.d. Infrastrukturm. nicht abgeschlosse	184.502,71 €	0 €	581.327,17 €	248.255,39 €	248.255,39 €	-333.071,78 €
Ausz.f. Erwerb v. Straßen	48.281,29 €	0 €	0,00 €	6.428,43 €	6.428,43 €	6.428,43 €
Ausz.f. Erwerb v. Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb sonst. Bauten d. Infrastrukturverm.	13.790,73 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	290.192,66 €	247.500 €	599.787,96 €	254.683,82 €	7.183,82 €	-592.604,14 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.236.224,85 €	5.271.000 €	6.497.555,92 €	6.326.739,40 €	1.055.739,40 €	-5.441.816,52 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.947.118,56 €	4.184.500 €	3.152.717,13 €	3.867.051,07 €	-317.448,93 €	-3.470.166,06 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	23.388,98 €	0 €	580.405,07 €	5.000,00 €	5.000,00 €	-575.405,07 €
Baumaßnahmen	8.206.732,39 €	9.455.500 €	10.230.678,12 €	10.198.790,47 €	743.290,47 €	-9.487.387,65 €
Ausz.f.d. Erwerb v. DV-Software	43.986,15 €	130.000 €	98.876,74 €	95.355,50 €	-34.644,50 €	-133.521,24 €
Ausz.f.d. Erwerb v. ähnlichen Rechten	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Personenkraftwagen	83.062,00 €	75.000 €	0,00 €	16.500,00 €	-58.500,00 €	-58.500,00 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Nutzfahrzeugen	690.639,12 €	650.000 €	738.999,44 €	903.790,25 €	253.790,25 €	-485.209,19 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Maschinen u. techn. Anlagen	106.515,00 €	150.000 €	483.977,84 €	78.025,49 €	-71.974,51 €	-555.952,35 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebsvorrichtungen	63.500,53 €	701.500 €	378.107,80 €	17.786,69 €	-683.713,31 €	-1.061.821,11 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	864.067,46 €	1.384.500 €	2.609.275,95 €	1.191.599,30 €	-192.900,70 €	-2.802.176,65 €
Ausz.f.d. Erw.v. bewVG üb. 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	585.936,08 €	0 €	0,00 €	33.646,96 €	33.646,96 €	33.646,96 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.437.706,34 €	3.091.000 €	4.309.237,77 €	2.336.704,19 €	-754.295,81 €	-5.063.533,58 €
Ausz. f.d. Erwerb v. sonst. Anteilen an verb. Unt.	501.000,00 €	500.000 €	5.000.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €	-5.000.000,00 €
Zuf.a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Akt. Bedienstete)	43.310,80 €	30.000 €	0,00 €	31.312,92 €	1.312,92 €	1.312,92 €
Zuf.a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Vers. empfänger)	96.486,87 €	80.000 €	0,00 €	84.636,49 €	4.636,49 €	4.636,49 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	640.797,67 €	660.000 €	5.000.000,00 €	615.949,41 €	-44.050,59 €	-5.044.050,59 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Land	2.433.912,00 €	2.410.000 €	0,00 €	2.329.296,00 €	-80.704,00 €	-80.704,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Gemeinden (GV)	1.178.951,48 €	1.184.400 €	429.695,22 €	618.218,56 €	-566.181,44 €	-995.876,66 €
Zuschüsse f. Inv. an verb. Untern., Beteil., SV	0,00 €	26.400 €	8.555,70 €	0,00 €	-26.400,00 €	-34.955,70 €
Zuschüsse f. Inv. an private Unternehmen	1.278.767,17 €	1.080.000 €	346.290,94 €	785.615,24 €	-294.384,76 €	-640.675,70 €
Zuschüsse f. Inv. an übrige Bereiche	6.415,74 €	0 €	524.441,57 €	50.292,56 €	50.292,56 €	-474.149,01 €
aktivierbare Zuwendungen	4.898.046,39 €	4.700.800 €	1.308.983,43 €	3.783.422,36 €	-917.377,64 €	-2.226.361,07 €
Gewährg v. Ausleih. an Gemeinden LZ über 5 Jahre	1.784.377,20 €	805.100 €	0,00 €	210.000,00 €	-595.100,00 €	-595.100,00 €
sonstige Investitionstätigkeit	1.784.377,20 €	805.100 €	0,00 €	210.000,00 €	-595.100,00 €	-595.100,00 €
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.257.852,65 €	18.959.900 €	21.448.687,28 €	17.399.550,25 €	-1.560.349,75 €	-23.009.037,03 €

Jährlich wiederkehrende Investitionen sind u. a. die Krankenhausfinanzierung mit 2.329.296 €, die Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Verwaltung mit 34.855 €, die Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Schulen mit 1.025.128 € und die EDV-Technologie mit 137.815 €. Im Bereich der Kreisstraßen sind dies u. a. 430.677 € für Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, 1.478.451 € für den Ausbau und die investive Erneuerung von Kreisstraßen, 431.000 € für den Ausbau und die investive Erneuerung von Radwegen, 70.000 € Zuweisungen an Gemeinden, 152.210 € für die Schulwegsicherung und 56.685 € für allgemeine ÖPNV-Maßnahmen. In der Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung sind dies 69.023 € für ÖPNV Projekte, 315.780 € KMU-Zuschüsse und 564.697 € Zuschüsse zur Tourismusförderung.

Die Investitionen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie die Baumaßnahmen liegen in den Teilhaushalten

- Technisches Gebäudemanagement mit den Verwaltungsgebäuden (1.762.262 €),
 - Schulen mit den Schulgebäuden (4.535.569 €),

- Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz mit 237.664 € (Grunderwerb aus Ersatzgeldern) und
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit dem Straßen- und Radwegbau sowie ÖPNV-Maßnahmen (3.917.980 €).

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen erfolgte überwiegend in den Teilhaushalten

- Innerer Dienst mit 47.342 € (Erwerb PKW und Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Verwaltung),
- Ordnungsamt mit 602.599 € (u. a. 8 T€ für die mobile Verkehrsüberwachung, 79 T€ Erwerb aus der Feuer-
schutzsteuer, 18 T€ Desinfektionsautomaten für Lungenautomaten, 25 T€ Stromaggregaten (Tankstellen)
und 478 T€ Einsatzleitwagen für den Abschnitt Nord,
- Amt für Schulen und IT mit 143.966 € (6 T€ Medienzentren und 138 T€ EDV-Technologie)
- Schulen mit 1.095.065 € (Betriebs- u. Geschäftsausstattung),
- Amt für Kinder, Jugend und Familie mit 12.706 € (Betriebs- u. Geschäftsausstattung),
- Amt für Gesundheitswesen mit 2.642 T€ (Betriebs- u. Geschäftsausstattung),
- Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz mit 1.708 € (Betriebs- u. Geschäftsausstattung Natur-
schutzstation) und
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 430.677 € (Fahrzeuge, Zubehör und Ausstattung).

Der Erwerb von Finanzvermögensanlagen wurde in den Teilhaushalten

- Allgemeine Deckungsmittel mit 500.000 € für die Einlage/Geschäftsanteil an der Trägergesellschaft Zent-
ralklinik und
- Personalwesen mit 115.949 € für die Zuführung an die Versorgungsrücklage
gebucht.

Die aktivierbaren Zuwendungen befinden sich in den Teilhaushalten

- Allgemeine Deckungsmittel mit 2.329.296 € (Krankenhausfinanzierung),
- Innerer Dienst mit 4.761 € (Zuschüsse zum Tablet-Kauf an Kreistagsabgeordnete)
- Ordnungsamt mit 42.281 € an Hilfsorganisationen
- Amt für Schulen und IT mit 384.333 € (Zuweisungen an die Kreisschulbaukasse),
- Schulen mit 3.250 € (Norder Ruderclub e. V.)
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 70.000 € (Infrastrukturzuschüsse) und
- Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung mit 949.500 € (69 T€ für ÖPNV Projekte, 316 T€ KMU-
Zuschüsse und 565 T€ Zuschüsse zur Tourismusförderung).

Unter der sonstigen Investitionstätigkeit wurden im Teilhaushalt „Schulen und IT“ mit 210.000 € die ge-
währten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse (Stadt Norden) ausgewiesen.

Von den veranschlagten 18,96 Mio. € und der Ausgabeermächtigung aus 2016 in Höhe von 21,45 Mio. €
wurden 2017 insgesamt 17,40 Mio. € kassenwirksam. Es wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 21,24
Mio. € in das Jahr 2018 übertragen (siehe Anlage 5 b).

4.3 Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden u.a. folgende Investitionen (siehe auch Anlage 3) fertiggestellt:

Investitions-Nr.	Bezeichnung	Gesamtsumme über mehrere Jahre (auch Folgejahre)
I23-12-022	Alarmierungsanlagen (ELA) Connerus-Schule BBS Nor.	80.601,10 €
I23-13-014	Erneuerung Fenster Innenhof, Irichsgymnasium Norden	293.959,84 €
I23-13-017	Anbau Bauhalle D, BBS Aurich	399.993,62 €
I23-13-020	Rückkauf FTZ Norden	Gebäude: 241.378,00 € Grund und Boden: 149.378,48 € <u>Gesamt: 390.756,48 €</u>
I23-14-002	Neubau Sporthalle IGS Aurich-West	3.337.927,52 €
I23-14-008	Inv. San. Fenster Ulrichsgymn., Teilaust. Altbau	142.869,52 €
I23-14-010	Sanierung Mensa, IGS Aurich-West	213.623,69 €
I23-14-011	Umgestaltung Küche und Lehrrestaurant, Conerus-Schule	672.080,49 €
I23-14-012	Ausbau ehem. FTZ, Conerus-Schule Norden	79.800,79 €
I23-15-004	Fenster Cafeteria/Verwaltung/Klassentrakt, BBS Norden	217.886,23 €
I23-15-006	Erneuerung Fenster, Medienzentrum Norden	72.652,35 €
I23-15-016	Umbau Pflegeraum, Astrid-Lindgren-Schule	36.969,12 €
I23-15-017	Einbau Lüftungsanl. u. San. Dusche/Umkl., Schwimmbad	214.991,66 €
I23-15-020	Asylbewerberunterkünfte	348.480,24 €
I23-16-021	Neubau Zeltplatz Norderney	828.672,15 €
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	76.189,74 € Zugang SoPo: 76.189,74 €
I32-15-001	Einsatzleitwagen für den Abschnitt Nord	561.731,11 €
I32-16-005	Neuanschaffung von Stromaggregaten (Tankstellen)	24.895,98 €
I32-17-004	Trockenschrank Atemschutzmasken u. Lungenautomaten	9.658,26 €
I32-17-005	Diagnoseeinheit für die FTZ Werkstatt	5.013,49 €
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	447.998,99 €
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	2.004.847,83 €
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	453.710,82 €
I66-09-008	Radweg K122, Langefeld – Spekenorf	2.113.033,22 € Zugang SoPo Land: 1.475.449,05 € Zugang SoPo Gem.: 526.094,60 €
I66-17-002	Haltestellenprogramm 2017	579.477,58 € Zugang SoPo: 570.234,57 €
I80-12-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	Geleistete SoPo: 564.697,10 €

4.4 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Kreditaufn. b. Gem/GV, LZ über 5 Jahre, €	1.028.625,70 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditaufn. b. Kred.inst., LZ bis 5 Jahre, €	6.000.000,00 €	13.509.300 €	30.411.143,10 €	21.000.000,00 €	7.490.700,00 €	-22.920.443,10 €
Umschuldung Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	2.633.163,16 €	3.095.100 €	0,00 €	3.095.073,59 €	-26,41 €	-26,41 €
Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	9.661.788,86 €	16.604.400 €	30.411.143,10 €	24.095.073,59 €	7.490.673,59 €	-22.920.469,51 €
davon						
Kreditaufnahmen	7.028.625,70 €	13.509.300 €	30.411.143,10 €	21.000.000,00 €	7.490.700,00 €	-22.920.443,10 €
Umschuldungen	2.633.163,16 €	3.095.100 €	0,00 €	3.095.073,59 €	-26,41 €	-26,41 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ord. Tilgung KA f. Inv. Land, über 5 Jahre, €	2.251,45 €	2.300 €	0,00 €	2.282,69 €	-17,31 €	-17,31 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Gem/GV, über 5 Jahre, €	53.179,30 €	53.200 €	0,00 €	53.179,30 €	-20,70 €	-20,70 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Zweckv, über 5 Jahre, €	17.745,35 €	17.800 €	0,00 €	17.745,35 €	-54,65 €	-54,65 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. gesetzl. SV, über 5 J., €	16.731,76 €	15.900 €	0,00 €	15.851,94 €	-48,06 €	-48,06 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. verb. Untern, über 5 J., €	98.645,41 €	0 €	0,00 €	98.918,71 €	98.918,71 €	98.918,71 €
Umschuldung KA Kreditinst., über 5 Jahre, €	2.633.163,16 €	3.095.100 €	0,00 €	3.095.073,59 €	-26,41 €	-26,41 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Kreditinst., über 5 J., €	7.423.817,08 €	7.530.000 €	0,00 €	7.316.363,96 €	-213.636,04 €	-213.636,04 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	10.245.533,51 €	10.714.300 €	0,00 €	10.599.415,54 €	-114.884,46 €	-114.884,46 €
davon						
ordentliche Tilgungen	7.612.370,35 €	7.619.200 €	0,00 €	7.504.341,95 €	-114.858,05 €	-114.858,05 €
Umschuldungen	2.633.163,16 €	3.095.100 €	0,00 €	3.095.073,59 €	-26,41 €	-26,41 €
außerordentliche Tilgungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nähere Informationen sind den Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Seite 75, zu entnehmen.

5. Kreditermächtigung

Gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgende Jahr und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr.

Vom Haushaltsjahr 2016 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 30.411.143,10 € in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. Im Haushaltsjahr 2017 wurden aufgrund dieser Kreditermächtigung vier Kredite in Höhe von insgesamt 21.000.000,00 € aufgenommen, sodass sich ein Rest in Höhe von 9.411.143,10 € ergibt.

Außerdem wurden im Haushaltsjahr 2017 zwei Kredite in Höhe von insgesamt 3.095.073,59 € umgeschuldet, sodass bei der Aufnahme von Krediten für Investitionen in der Finanzrechnung insgesamt 24.095.073,59 € ausgewiesen werden.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 13.509.300,00 € festgesetzt.

Somit betrug der Haushaltseinnahmerest im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 22.920.443,10 €. Von diesem Haushaltseinnahmerest wurden 2.769.934,58 € in Abgang gebracht, sodass in das Haushaltsjahr 2018 noch 20.150.508,52 € übertragen wurden.

Das Ergebnis der Tilgung lag mit rund 115.000 € unter dem Ansatz.

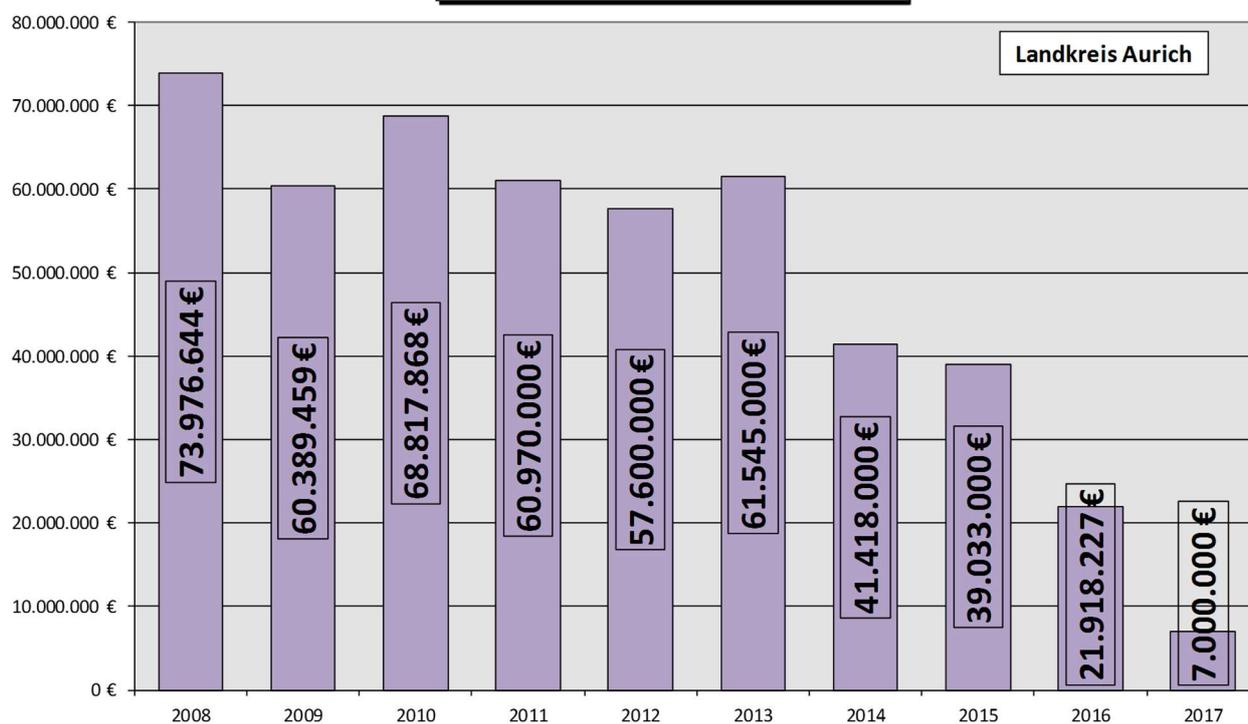
Die Entwicklung der Kreditermächtigung in der Übersicht:

Kreditermächtigung aus	möglicher Kreditbetrag	tatsächliche Aufnahme	verbleiben
übertragene Ermächtigung aus 2016	30.411.143,10 €	21.000.000,00 €	9.411.143,10 €
Abgang Kreditermächtigung			- 2.769.934,58 €
2017	13.509.300,00 €	0,00 €	13.509.300,00 €
gebildete Ermächtigung 2017			20.150.508,52 €

6. Liquiditätskredite

Zum Stichtag 31.12.2017 wurden Liquiditätskredite in Höhe von nur 7.000.000,00 € in Anspruch genommen. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2017 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, wurde in § 4 der Haushaltssatzung auf 60 Mio. € festgesetzt.

Entwicklung der Liquiditätskredite



7. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	171.977,01 €	51.883,00 €	223.860,01 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	0,00 €	928.000,00 €	928.000,00 €
Gesamt	171.977,01 €	979.883,00 €	1.151.860,01 €
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	0,00 €	930.383,00 €	930.383,00 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	171.977,01 €	49.500,00 €	221.477,01 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	168.231,11 €	0,00 €	
	171.977,01 €	979.883,00 €	1.151.860,01 €

Die im Haushaltsjahr 2016 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie deren Finanzierung sind im Einzelnen der Anlage 4 zu entnehmen.

8. Zielerreichung der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel

Produkt 611-01: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Wegen der Aufgabenverteilung zwischen dem Landkreis Aurich und den kreisangehörigen Kommunen sowie dem hohen Verlustvortrag aus kameralen Abschlüssen wurde der Kreisumlagehebesatz unverändert auf 53,5 % festgesetzt. Eine Abstimmung mit den kreisangehörigen Kommunen ist vor der Kreistagssitzung erfolgt.

Teilhaushalt Verwaltungsführung

Produkt 111-16: Gleichstellung

- Teilnahme am Aktionsprogramm des Niedersächsischen Sozialministeriums für kommunale Gleichstellungsbeauftragte, um Angebote für Migrantinnen zur Teilhabe am gesellschaftlichen Zusammenleben zu schaffen und gesellschaftliche Rollenbilder für Migrantinnen zu vermitteln.
- Zur Vermeidung ungewollter Schwangerschaften wurde der Verhütungsmittelfonds in Zusammenarbeit mit den Diakonischen Werken der evangelisch-lutherischen Kirchenkreise Aurich und Norden fortgesetzt. Der Fonds wurde an Neuerungen im medizinischen Bereich angepasst.
- Zur Verringerung von gewalttätigen Übergriffen und sexualisierter Gewalt wurde das Selbstbehauptungsprojekt an den 5. Klassen der Förderschulen in Landkreisträgerschaft durchgeführt.
- Um familienfreundliche Strukturen im Landkreis Aurich zur besseren Vereinbarkeit von Beruf und Familie sicherzustellen, wurden die Kommunen im Landkreis Aurich bei der Durchführung einer verlässlichen Ferienbetreuung gefördert.
- Um familienfreundliche Angebote in der Verwaltung des Landkreises Aurich zur besseren Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu schaffen, wurde eine Notfallbetreuung in Zusammenarbeit mit dem Mütter- und Frauenzentrum Aurich eingerichtet.

Teilhaushalt Zentrale Finanzverwaltung

Produkt 111-18: Finanzen/Controlling

Die Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen erweist sich weitaus schwieriger und zeitintensiver als erwartet. Die Ziele wurden daher nicht erreicht.

Der Jahresabschluss 2012 wurde in der Sitzung des Kreistages am 24.04.2018 beschlossen, der Jahresabschluss 2013 in der Sitzung des Kreistages am 19.12.2018.

Teilhaushalt Ordnungsamt

Produkt 122-03: Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht

Aufgrund der Flüchtlingskrise 2015 und den mehr als 4.000 dazugekommenen ausländischen Mitbürgern für den Zuständigkeitsbereich des Landkreises Aurich wurde 2017 eine Aufrufanlage zur besseren Koordination der Publikumsströme in Betrieb genommen.

Laut Statistik der Aufrufanlage beträgt die Wartezeit ohne Termin pro Kunde maximal neun Minuten. Zusätzlich werden die Kunden der Einbürgerung ohne Wartezeit per Termin vorgeladen.

Im Bereich der Erstellung der elektronischen Aufenthaltstitel gibt es am Vormittag offene Sprechzeiten sowie eine Terminvergabe für den Nachmittag. Dadurch kann flexibel auf das Kundenaufkommen reagiert und die Wartezeiten sowie Leerlaufzeiten verringert werden. Die Wartezeit beträgt am Vormittag zwischen fünf und zehn Minuten.

Teilhaushalt Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Produkt 122-21: Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Krankheitsrate bei der Infektion mit dem Bovine Virusdiarrhoe Virus (BVDV) von 0,06 % auf 0,018 % leicht gesunken. Von 63.995 untersuchten BVDV-Proben waren lediglich 12 Proben positiv, führten also zum Nachweis der Krankheit.

2017 wurden 789 Tiertransporte mit insgesamt 1.268.626 Tieren (Rinder, Schweine, Schafe, Ziegen und Geflügel) kontrolliert. Zum Vergleich die Zahlen für 2016: 729 Tiertransporte mit 1.228.622 Tieren. Somit ist die Gesamtzahl der Tiere gegenüber 2016 nahezu identisch. Die Transporte sind dagegen leicht gestiegen. Dies ist im Rahmen des Marktes unauffällig. Die Exportziele lagen in verschiedenen Mitgliedsstaaten der Europäischen Union sowie in Drittländern (vorwiegend in Russland und Nordafrika).

Produkt 122-22: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz

Es wurden 1.576 Lebensmittel verarbeitende oder behandelnde Betriebe kontrolliert. Hierbei wurden 686 Proben entnommen.

Die kontrollpflichtigen Betriebe sind entsprechend ihrer Tätigkeit bzw. der von ihnen hergestellten oder vermarkteten Lebensmittel in eine bestimmte Risikokategorie eingestuft worden. Anhand dieses Grundrisikos ergibt sich die Häufigkeit der Überprüfungen. So reichte die Spanne der Kontrollen von täglich (kommt hier nicht vor) bis alle 2 - 3 Jahre. Daraus folgt, dass aus der Anzahl der vorhandenen Betriebe nicht ohne weiteres auf die Anzahl der jährlich durchzuführenden Kontrollen geschlossen werden kann. So wurde die Planzahl für den Landkreis Aurich von 1.100 Kontrollen mittels einer speziellen Software, die die jeweilige Risikoeinstufung berücksichtigt, durch das Land Niedersachsen ermittelt.

Die Probenahme erfolgt in Niedersachsen überwiegend im Rahmen der sogenannten Probenbörse. Hierbei legen die Überwachungsbehörden relativ kurzfristig (in Abstimmung mit den Untersuchungseinrichtungen) die Arten und Anzahlen der Proben fest.

Wegen der Vorgabe der zu entnehmenden Proben durch die Probenbörse und der Tatsache, dass eine Probenahme überwiegend auf der Herstellerebene erfolgen soll, es im Landkreis Aurich aber relativ wenige entsprechende Herstellerbetriebe gibt, erfolgte für das Gebiet des Landkreises Aurich eine Prioritätenverschiebung hin zu vermehrten Betriebskontrollen. So wird letztlich auch weiterhin eine qualitativ hochwertige Lebensmittelüberwachung im Landkreis Aurich sichergestellt.

Teilhaushalt Amt für Schulen und IT

Produkt 111-40: Information und Kommunikation

Ein primäres Ziel ist es Jahr für Jahr, die bestehende IT-Infrastruktur den aktuellen technischen Trends anzupassen, die Prozessabläufe innerhalb der IT zu optimieren und die Kosten langfristig zu senken (Kosten pro Arbeitsplatz). Die Unternehmens-IT steht mehr denn je unter dem Spannungsbogen von Kostenmanagement, Betrieb, Projekten und Innovation. Um dieses Ziel auch weiterhin zu erreichen, sind in 2017 verschiedene Maßnahmen durchgeführt worden.

Das Jahr 2017 war geprägt durch das „Großprojekt Serverraumneubau“. Die bereits 2016 geplanten Maßnahmen wurden Zug um Zug umgesetzt. Beide Serverräume entsprachen nicht mehr den Anforderungen an die Sicherheitskriterien des Bundesamtes für Sicherheit in der IT (BSI). Die in die Jahre gekommenen Klimaanlagen sowie das Kühlkonzept genügten nicht mehr den aktuellen energiepolitischen Ansprüchen. Im Rahmen der Renovierung des Kreishauses bot sich die Möglichkeit der Verlegung des Serverraumes im dritten Obergeschoss des Kreishauses in einen geschützten Bereich. Die Herausforderung bei der Umsetzung der Maßnahme bestand darin, die neue Infrastruktur parallel zur bestehenden Infrastruktur aufzubauen und trotzdem zentrale IT Architekturen gemeinsam zu nutzen. Allein zehn Wochenenden waren erforderlich, die notwendigen Verlängerungen der zentralen IT Verkabelung in den neuen Serverraum zu realisieren. Die entsprechende Abstimmung mit dem technischen Gebäudemanagement verlief sehr gut, so dass im September 2017 der vollständige Umzug erfolgte und der alte Serverraum wieder zu einem Besprechungsraum zurückgebaut werden konnte. Alle Sicherheitskriterien des BSI konnten berücksichtigt werden (Schutz des Raumes gegen Vandalismus, Einbruchschutz, redundante Stromversorgung, Brandschutz etc.), daneben wurden auch die sonstigen Sicherheitsmaßnahmen angepasst (Datenschutz, Datensicherheit, Notfallkonzepte etc.).

Ein Nebeneffekt einer größeren Umstrukturierungsmaßnahme ist immer auch die Anpassung von Arbeitsabläufen an die sich verändernden Rahmenbedingungen. So wurde im Vorfeld der Ausschreibung das IT Konzept den vorhandenen und zukünftigen Bedürfnissen angepasst sowie logisch neu konfiguriert.

Ein weiteres grundlegendes Ziel der IT ist es, die begonnenen Prozesse der Energieeinsparung (durch Server-Virtualisierung, modernere Hardware und die konsequente Nutzung der Thin-Client-Technologie etc.) weiter fortzuführen. Auch 2017 wurden – sofern möglich – weitere Arbeitsplätze auf energiesparende Thin Clients umgerüstet; durch die konsequente Nutzung der Server- und Speicher-Virtualisierung wurden weitere Einsparungen erzielt. Insbesondere im Bereich der Klimatisierung der neuen Serverräume konnten erhebliche Einsparungen erzielt werden.

Neben den beschriebenen Projekten standen im Jahr 2017 keine weiteren Projekte an. Dafür konnten weitere Verbesserungen im Bereich der Standard Arbeitsplätze erzielt werden. Mit Hilfe einer Softwareverteilungslösung wurden für viele Softwareprodukte sogenannte „Pakete“ entwickelt; diese sind für die automatisierte Softwareverteilung erforderlich. Nur durch eine solche Automatisierung ist es möglich, die Administration der ständig steigenden Anzahl an Arbeitsplätzen mit dem bestehenden Personal zu ermöglichen. Zusätzlich ermöglicht die Technologie, die sich täglich neu ergebenden Sicherheitslücken zu minimie-

ren. Insgesamt ist jedoch festzustellen, dass der Grad der Automatisierung nahezu ausgereizt ist. In den zukünftigen Jahren ist es erforderlich, zusätzliches Personal zu akquirieren, um den Standard in der IT Betreuung zu halten.

Im Bereich der Fachverfahren gab es diverse größere Updates sowie weitere Schnittstellen zum Finanzverfahren, die entsprechend eingerichtet wurden. Eine neue Software wurde in 2017 nicht eingeführt.

Durch die Komplexität des Netzwerkes gewinnen Maßnahmen zur Sicherung der IT immer mehr an Bedeutung. Insbesondere die immer wieder aufgedeckten IT-Lücken in großen Netzen haben deutlich werden lassen, dass sich Angriffe auf Staaten, Firmen und Behörden heutzutage vorrangig auf Ebene der IT abspielen. Insofern sind IT Sicherheitsmaßnahmen laufend anzupassen. Zur Koordination dieser Maßnahmen gibt es seit 2015 einen Verantwortlichen für die IT Sicherheit; dieser ist Mitarbeiter der Kommunalen Datenzentrale Oldenburg. Ziel der Zusammenarbeit ist die Herstellung eines Grundschutzes nach Vorgabe des BSI.

Ein zentrales Eingangstor für alle Viren und Trojaner ist der Mailserver. 2017 wurde der Mailsystem komplett neu aufgestellt. Es wurden die aktuellsten Produkte installiert, Archivsysteme angebunden und die Sicherheitsmechanismen verschärft.

Im Ergebnis konnten viele Ziele erreicht werden; ein Teil der geplanten Maßnahmen wird in 2018 fortgeführt.

Teilhaushalt Schulen

Produkt 218-01: Gebäudemanagement Gesamtschulen

Über die normalen Bauunterhaltungsarbeiten hinaus wurden 2017 folgende Maßnahmen an den Integrierten Gesamtschulen durchgeführt:

IGS Aurich-West

- Ab dem Jahr 2016 Umbau der Mensa.
- Planung des Neubaus der IGS.
- Sanierung der Naturwissenschaftlichen Räume.
- Fassadensanierung des Gebäudes 2 (H-Gebäude).
- Sanierung des Aufzugs im Gebäude 1.

IGS Aurich-Ost

- Sanierung des Spielplatzes.

Produkt 231-01: Gebäudemanagement Berufsschulen

Über die normale Bauunterhaltung hinaus werden jedes Jahr ausgewählte Spielplätze und Aufzugsanlagen bei den Schulen saniert.

Bei der BBS Aurich wird die Dacherneuerung der Kfz- und Elektrohalle in den Folgejahren durchgeführt.

Die Schülercafeteria der Conerusschule BBS Norden konnte 2017 saniert werden. Die Sanierung der Toilettenräume im Bereich des Lehrerzimmers sowie die Umgestaltung des Lehrerzimmers mussten auf spätere Jahre verschoben werden.

Teilhaushalt Sozialamt

Produkt 311-30: Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Eine Kostensteigerung konnte bei konstanten Fallzahlen mit jedoch höheren Leistungsentgelten nicht vermieden werden. Aufgrund der derzeitigen Entwicklung ist eine Verminderung der Kosten nicht absehbar. Durch die Einstellung von mehreren Sozialpädagogen/Sozialpädagoginnen als Hilfeplaner/Hilfeplanerin konnte die Hilfeleistung qualitativ und zeitnah gesichert werden. Es bleibt abzuwarten, welche Auswirkungen das Bundesteilhabegesetz, das noch in der laufenden Legislaturperiode verabschiedet werden soll, haben wird.

Die Erreichung der anderen Ziele (qualitative und zeitnahe Hilfeleistungen im Rahmen der jeweiligen Antragstellung und Sicherstellung einer allumfassenden Betreuung der Antragsteller in rechtlichen Fragestellungen) ließ sich aufgrund fehlender Daten nicht überprüfen.

Produkt 313-01: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Eine Kostendämpfung konnte durch eine annähernde Halbierung der Fallzahlen erreicht werden. Die Erreichung der weiteren Ziele wurde durch stetige Fortbildung des eingesetzten Personals sowie eine ämterübergreifende Vernetzung gewahrt. Des Weiteren wurde die Anlaufstelle in Aurich erhalten, um zeitnahe und gezielte Hilfe zu gewährleisten und eine Querschnittsabteilung mit dem Ordnungsamt eingerichtet, die eine zielgenauere Koordinierung von Integrations- sowie Sprachkursen ermöglicht.

Produkt 315-01: Soziale Einrichtungen

Die Ziele bei diesem Produkt konnten weitestgehend durch Geldleistungen an Pflegeeinrichtungen und soziale Einrichtungen erreicht werden.

Teilhaushalt Amt für Kinder, Jugend und Familie

Produkt 361-01: Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Über das Instrument der Jugendhilfeplanung wurde in Kooperation mit den Gemeinden der Ausbau eines bedarfsgerechten Betreuungsangebotes insbesondere im Bereich Krippe und Hort thematisiert. Planungsprojekte im Bereich der Krippen wurden zum Jahr 2018 umgesetzt. Planungen für ein neues Hortangebot wurden nur in geringem Umfang von einzelnen Gemeinden geplant.

Im Jahr 2017 wurde in Bezug auf das Qualitätsprüfungsinstrument „Gütesiegel für Kindertageseinrichtungen“ ein Vorschlag zur Überarbeitung erstellt.

Im August 2017 standen 1.084 Kindern unter drei Jahren in Kinderkrippen und altersübergreifenden Kindergartengruppen Betreuungsplätze zur Verfügung. Die anvisierte Zahl von mindestens 1.000 Plätzen wurde erreicht.

Im Bereich der Tagespflege wurden neue Tagespflegepersonen in Norden und Aurich ausgebildet. Zu Randzeiten in den Vormittags- und Abendstunden fehlten weiterhin Angebote der Kindertagespflege.

Zur Bewertung der Qualität der Betreuung und gegebenenfalls zur Verbesserung der Betreuung wurde ein amtsinterner Qualitätsdialog Kindertagespflege erst im Jahr 2018 begonnen.

Als Einstieg in die Qualitätsentwicklung und Qualitätssicherung wurde der Qualifizierungsnachweis Kindertagespflege eingeführt und seitdem flächendeckend genutzt.

Produkt 362-01: Jugendarbeit

Zur Integration von sozial benachteiligten Kindern und Jugendlichen haben wie im Vorjahr 30 Kinder und Jugendliche aus sozial benachteiligten Familien an der Zeltfreizeit in Oer-Erkenschwieck und an der Winterfreizeit in Steibis des Landkreises Aurich teilgenommen.

Die Bestandsaufnahme des Vorjahres aller Vereine und Verbände, die in die Jugendarbeit des Landkreises Aurich involviert sind, wurde überarbeitet und ergänzt. Eine aktuelle Version des Verzeichnisses wurde erstellt.

Die Zeltfreizeit auf Norderney fand nach zwei Jahren auf dem neu gestalteten Gelände wieder statt. Die Resonanz war positiv, das Gelände bietet Potenzial für eine Nutzung über das bisherige Maß hinaus.

Entsprechend der neuen Förderrichtlinien Jugendarbeit wurden Preise vergeben. Die Gewinner waren der CVJM „Strandleben e. V.“ Norddeich, das Jugendcenter Hage mit dem Projekt „Musikunterricht“ und das Jugendrotkreuz Hinte mit dem Projekt „Multikulti-Bärenhospital“.

Produkt 363-30: Hilfe zur Erziehung

Das Ziel, das neue Hilfeplanverfahren nach § 36 Sozialgesetzbuch VIII als zentrale Entscheidungsinstanz über die Hilfgewährung der Hilfen zur Erziehung einzuführen, konnte nicht erreicht werden, da das dafür notwendige Fachverfahren KDO-Jugendwesen erst im Jahr 2018 installiert wurde.

In jedem Regionalteam hat wie geplant eine Sozialraumkonferenz stattgefunden.

Ob die gemeinsamen Qualitätsstandards der Sozialpädagogischen Familienhilfe im Bereich der ambulanten Hilfen zur Erziehung weiterhin angewendet wurden, kann nicht gesagt werden. Es hat keine stichprobenartige Prüfung der wirtschaftlichen und pädagogischen Hilfestandards durch das Qualitäts- und Finanzmanagement stattgefunden.

Die ambulanten Hilfen machten im Jahr 2017 einen Anteil von 50,33 % der Gesamthilfen aus. Der Vorjahreswert lag bei 52,27 %. Durch die immer komplexer werdenden Fallgestaltungen und dem damit gestiegenen Bedarf an stationären Hilfen konnte das Ziel, den Anteil der ambulanten Hilfen zur Erziehung zu stationären Hilfen im Vergleich zum Vorjahr mindestens konstant zu halten oder zu steigern, nicht erreicht werden.

Auch im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung konnte das Ziel, die Quote der Hilfen im Vergleich zum Vorjahr konstant zu halten oder zu senken, nicht erreicht werden. Hier stieg der Bedarf an stationären Hilfen durch die komplexer werdenden Problemlagen von 47,73 % im Jahr 2016 auf 49,67 % im Jahr 2017.

Durch den Trend zu stationären Hilfen konnten lediglich 5,78 % der Kinder und Jugendlichen in die Herkunftsfamilien zurückkehren. Durch die Einführung eines Fachcontrollings soll in Zukunft der Verbleib in den stationären Hilfen kritischer hinterfragt werden.

Ob der Anteil heimatnah erbrachter stationärer Unterbringungen gegenüber dem Vorjahr mindestens gleichbleibend war, kann nicht bestätigt werden. Im Jahr 2017 wurde dieses Ziel nicht überwacht.

Fachliche Standards zum begleiteten Umgang sowie zum Pflegekinderdienst und Bereitschaftspflegedienst in Verbindung mit den Vormundschaften des Produktes 363-50 Adoption/Beistandschaften/Vormundschaften und Pflugschaften sowie Jugendgerichtshilfe konnte aufgrund personeller Engpässe und der vorrangigen Garantenfunktion nicht entwickelt werden.

Produkt 363-40: Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe

Ein neues Hilfeplanverfahren nach § 36 Sozialgesetzbuch VIII als zentrale Entscheidungsinstanz konnte im Jahr 2017 nicht eingeführt werden, da das dafür vorgesehene Fachverfahren KDO-Jugendwesen erst im Jahr 2018 installiert wurde.

Die bestehenden Qualitätsstandards in diesem Bereich sind durch die Regionalteamleiter stichprobenartig überprüft worden. Hinweise, dass die Qualitätsstandards unterschritten wurden, ergaben sich nicht.

Im Bereich der Hilfen für junge Volljährige wurde der Verselbständigungsbogen anhand der Praxiserkenntnisse weiterentwickelt. Eine endgültige, den Ansprüchen der Praxis vollumfänglich gerecht werdende Version existiert jedoch noch nicht.

2017 erfolgten 61 Inobhutnahmen von Kindern und Jugendlichen. Die Kinder und Jugendlichen verblieben im Schnitt 28,25 Tage in der Inobhutnahmestelle Koje. Dieser Wert liegt unterhalb des Vorjahresergebnisses. 2016 gab es 82 Inobhutnahmen bei einer durchschnittlichen Unterbringungsdauer von 33,16 Tagen.

Das Ziel, die Zahl der Inobhutnahmen von Kindern und Jugendlichen unter 18 Jahren konstant zu halten oder zu senken, wurde nicht erreicht. Durch die angespannte Personalsituation im Bereich des Pflegekinderdienstes wurden 108 Kinder und Jugendliche (ohne die Unterbringungen in der Koje) frühzeitig zur Verhinderung einer Kindeswohlgefährdung in Obhut genommen. Im Jahr 2016 lag die Zahl ohne die Unterbringung in der Koje bei 62 Inobhutnahmen.

Bei den Inobhutnahmen von unbegleiteten minderjährigen Ausländern konnten die Ziele erreicht werden, da sich die Jugendhilfeträger, die entsprechende Angebote für unbegleitete minderjährige Ausländer vorhalten, den gestellten Anforderungen durch Abschluss entsprechender Leistungsvereinbarungen verpflichtet haben.

Durch die regelmäßig stattfindenden Hilfeplangespräche zwischen den betroffenen unbegleiteten minderjährigen Ausländern und den sozialpädagogischen Fachkräften wird sichergestellt, dass die Jugendlichen von den vorgesehenen Leistungen profitieren und bestmöglich gefördert werden.

Die Fallzahlen der ambulanten Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche konnten durch passgenaue Angebote und eine konsequente Fallabgrenzung im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert werden (2017 = 144 Fälle, 2016 = 238 Fälle). Die Fallzahlen der stationären Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. 2017 waren acht Kinder stationär untergebracht, 2016 nur drei Kinder.

Bei den stationären Eingliederungshilfen für junge Volljährige im Alter von 18 bis 21 Jahren erhöhte sich die Fallzahl gegenüber dem Vorjahr von fünf auf neun Fälle. Hintergrund ist, dass Personen, die im Jahr 2016 noch dem Bereich der Kinder und Jugendlichen angehörten, auch nach Vollendung des 18. Lebensjahres einen Förder- und Unterstützungsbedarf aufwiesen. Die Fallzahl der ambulanten Eingliederungshilfe für junge Volljährige blieb konstant bei dem Wert von 2016. Insgesamt gab es in diesem Bereich fünf Fälle.

Produkt 365-01: Tageseinrichtungen für Kinder

Zur Anhebung der Qualität der frühkindlichen Bildung im Landkreis Aurich konnte 37 Kindergärten aufgrund der neuen Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Verbesserung der Qualität in Kindertagesstätten (Quik-Förderprogramm) der Einsatz einer dritten Zusatzkraft ermöglicht werden.

Über die Projektförderung Kindertagesstätten und den zugehörigen „Markt der Möglichkeiten“ wurden best-practice-Beispiele einem breiten Kreis an Kindertagesstätten zugänglich gemacht. Die Projektförderung widmete sich 2017 den Themen „Interkulturelle Kompetenz“, „Naturdetektive“ und „Kindertagesstätten in Bewegung“.

Die jährliche Fortschreibung des Kindertagesstätten-Bedarfsplans ist erfolgt.

Teilhaushalt Jobcenter

Produkt 312-11: Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ziel war die Verringerung der Hilfebedürftigkeit und die Senkung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. Das Ziel wurde erreicht. Aufgrund der allgemein positiven Arbeitsmarktsituation ist der Anstieg der Bedarfsgemeinschaften trotz der bestehenden Flüchtlingskrise nicht im erwarteten Umfang eingetreten.

Ergebnis 2017:

Kennzahlen	Plan	Ist	Abweichung
Summe Kosten der Unterkunft und Heizung	33.488.000 €	32.847.092,40€	-640.907,60 €
durchschnittl. Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	7.700	7.575	-125
durchschnittl. Kosten pro Bedarfsgemeinschaft und Monat	360 €	369 €	+9 €

Produkt 312-40: Arbeitslosengeld II (ohne Kosten der Unterkunft und Heizung) / Optionskommunen

Ziel war die Verringerung der Hilfebedürftigkeit und die Senkung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. Als Indikatoren dienen die Entwicklung der Summe der Leistungen zum Lebensunterhalt sowie der durchschnittlichen Leistungen zum Lebensunterhalt im Vergleich zum Vorjahr. Das Ziel wurde nur teilweise erreicht. Bei der Summe des Arbeitslosengeldes II ist zu berücksichtigen, dass der Regelbedarf durch die bundesweite Erhöhung von 2016 auf 2017 um durchschnittlich 6,00 € pro Bedarfsgemeinschaft gestiegen ist.

Ergebnis 2017:

Kennzahlen	Plan	Ist	Abweichung
Summe Arbeitslosengeld II	50.588.400 €	52.201.835,52 €	1.613.435,52 €
durchschnittl. Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	7.700	7.575	-125
durchschnittl. Kosten pro Bedarfsgemeinschaft und Monat	523 €	540 €	+16€

Produkt 312-91: Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Im Jahr 2017 wurden sämtliche Haushaltsmittel zeitnah über das sogenannte „HKR-Verfahren“ beim Bund abgerufen und zur Bewirtschaftung bereitgestellt.

Die Statistikmeldungen wurden zu den jeweiligen Stichtagen rechtzeitig erzeugt und technisch einwandfrei an die Bundesagentur für Arbeit übermittelt. Die Datenqualität wurde stetig überprüft und einzelne Maßnahmen zur Verbesserung der Bestände eingeleitet.

Die Abrechnung mit dem Bund erfolgte ohne Beanstandungen durch die dortige Prüfgruppe.

Neben der Sicherstellung der Haushaltsführung stand 2017 die Anpassung der Kundenbetreuung an die sich flüchtlingsinduziert ändernden Bedarfsgemeinschaftsstrukturen im Vordergrund. Die bestehenden Maß-

nahmestrukturen wurden laufend an die Anforderungen angepasst und mit der Neuorganisation der Arbeitsvermittlung konnte auf die verschiedenen Zielgruppen bedarfsgerecht eingegangen werden.

Bereits 2016 wurden personelle Entscheidungen zur Sicherstellung der Bearbeitung des flüchtlingsinduziert entstandenen Mehraufwandes an Verwaltungsaufgaben getroffen. Die daraus resultierenden neuen Strukturen festigten sich in 2017 zunehmend.

Die Sicherstellung der ordnungsgemäßen Verwendung von Bundesmitteln wurde durch die Einführung eines Berichtskalenders zur Standardisierung und Nachhaltung der fachaufsichtlichen Prüfungen optimiert.

Teilhaushalt Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz

Produkt 554-01: Naturschutz und Landschaftspflege

Die im Haushaltsplan 2017 definierten Ziele

1. Verhinderung von bleibenden Schäden im Naturhaushalt und/oder Landschaftsbild,
2. Ausweisung von faktischen Vogelschutzgebieten als Landschaftsschutzgebiete,
3. Vervollständigung des Kompensations- und Wallheckenkatasters,
4. Intensivierung der Kompensationskontrollen und
5. Verhinderung des Handels mit artgeschützten Tieren oder Pflanzen

wurden aus naturschutzfachlicher Sicht erreicht.

Zur Zielerreichung haben insbesondere die im Haushaltsplan genannten Maßnahmen beigetragen.

Die ständige Erarbeitung und Fortführung von neuen, situationsabhängigen und bewährten Maßnahmen zum Schutz von Natur und Landschaft hat einen wesentlichen Anteil dazu beigetragen, dass drohende Schäden für Natur und Landschaft abgewehrt werden konnten. Einen Beitrag für die Zukunft hat hierbei auch die vorgenommene Vorarbeit zur Ausweisung der EU-Vogelschutzgebiete und Gebiete auf Grundlage der Fauna-Flora-Habitatrichtlinie (FFH-Gebiete) im Landkreis Aurich geleistet.

Das tatsächliche Vorkommen von Wallhecken im Kreisgebiet ist ebenso dynamisch wie die Deklaration von Kompensationsflächen und bedarf der Eintragung in entsprechende Kataster. Aus diesem Grunde wurde das Kompensations- sowie Wallheckenkataster des Landkreises Aurich im Haushaltsjahr 2017 laufend aktualisiert.

Die Intensivierung der Kompensationskontrollen war und ist weiterhin erforderlich, da festgestellt wurde, dass weiterhin ca. 30 % der kontrollierten Kompensationsmaßnahmen nicht und 25 % lediglich teilweise umgesetzt wurden.

Der Handel mit artgeschützten Tieren oder Pflanzen wurde durch Intensivierung unregelmäßiger und nicht angemeldeter Kontrollen überwacht. Bei diesen Terminen wurden keine Verstöße festgestellt.

Teilhaushalt Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche

Produkt 542-01: Kreisstraßen

Zur Zielerreichung des wesentlichen Produktes „Kreisstraßen“ wurden folgende Maßnahmen vergeben und umgesetzt:

Neubau:

- Neubau der Radwegbrücke über den Justiztriftschloot zwischen Nadörst und Halbmond

Investive Erneuerung:

- Sanierung der Kreisstraße 229 von der Landesstraße 3 bis nach Cirkwehrum, Länge 1,100 km,
- Sanierung der Kreisstraße 231 in Visquard bis zur Landesstraße 4, Länge 1,800 km,
- Sanierung der Kreisstraße 113 in Theene und Wiegboldsbur ab der Kreisstraße 127, Länge 2,600 km,
- verschiedene Arbeiten auf diversen Kreisstraßenabschnitten.

Darüber hinaus konnten im Bereich der Straßenverwaltung für folgende Vorhaben die Zulassungsverfahren abgeschlossen werden:

- Ausbau des Knotenpunktes Bundesstraße 210/Landesstraße 3 in Emden-Harsweg,
- Ersatzstraße der Kroglitzwegbrücke in Schirum,
- Neubau des Radweges an der Kreisstraße 148 in Wilhelmsfehn,
- Neubau des Radweges an der Kreisstraße 129 in Plaggenburg-Pfalzdorf,
- Neubau von zwei Radwegbrücken im Zuge der Kreisstraße 136 in Spetzerfehn.

Winterdienst:

Im Jahr 2017 waren die Mitarbeiter der Kreisstraßenmeisterei an 22 Tagen im Winterdiensteinsatz.

Teilhaushalt Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Produkt 511-01: Kreisentwicklung

Das Regionale Raumordnungsprogramm wurde nicht fertiggestellt. Beteiligungsergebnisse wurden abgewogen und der Entwurf anhand der Beteiligungsergebnisse überarbeitet. Das Ziel, die strategische Umweltprüfung anzupassen wurde nur teilweise erreicht. Die Ziele, Erörterung, Beschluss und Genehmigung des Regionalen Raumordnungsprogramms wurden nicht erreicht.

Aufgrund erheblicher Änderungsnotwendigkeiten, die die Novellierung des Landesraumordnungsprogramms nach sich zog, konnte der ursprünglich gesteckte zeitliche Rahmen nur teilweise eingehalten werden.

Die Netzentwicklungsplanung und der Offshore-Netzentwicklungsplan wurden fortlaufend begleitet. Die für das Jahr 2017 gesteckten Ziele, insbesondere die enge Begleitung der Leitungsbauvorhaben Emden-Conneforde und Emden-Halbmond konnten wie beabsichtigt umgesetzt werden.

Bei der Fortschreibung des Demografieberichtes konnte ein externer Dienstleister (WAIS – Wide Area Information System) in Anspruch genommen werden, die statistische Kennzahlen fortlaufend pflegt. Über verschiedene Abfragetools ist eine zielgerichtete Abfrage jederzeit und präzise nach Fragestellung möglich. Die Schulung der Mitarbeiter hierzu hat stattgefunden.

In Bezug auf das Raumordnungsverfahren Zentralklinikum und die 380 kV-Freileitung Emden-Halbmond wurde der Untersuchungsrahmen festgelegt und das Raumordnungsverfahren eingeleitet. Jedoch sind über die Antragskonferenz hinaus keine Verfahrensunterlagen eingereicht worden. Ein Raumordnungsverfahren konnte in 2017 daher nicht abgeschlossen werden.

Hinsichtlich der regionalplanerischen Sicherung des Vorranggebietes Rohstoffgewinnung Klei konnte entgegen den Erwartungen der grundlegende Prozess, der beim Amt für regionale Entwicklung Weser-Ems angesiedelt ist, in 2017 nicht abgeschlossen werden. Vorbereitende Maßnahmen, insbesondere im Hinblick auf das Regionale Raumordnungsprogramm, wurden jedoch mit den Deichachten durchgeführt.

Die Arbeit am Demographiekataster ist eingestellt worden, da das Interesse der Städte und Gemeinden stark nachgelassen hatte.

Zur Erstellung des Demographiekatasters hatte die Regionalplanung in den vorangegangenen Jahren regelmäßig zu Jahresbeginn die benötigten Informationen aus den Einwohnermeldesystemen bei den Gemeinden erbeten. In der Verschneidung mit den Katasterdaten im GIS konnte damit eine verhältnismäßig präzise Auskunft über den Altersdurchschnitt in Straßenzügen bzw. Wohnquartieren ermittelt werden. Insbesondere in den Jahren in denen der demographische Wandel wesentlicher Teil strategischer Planung in Bezug auf Wohngebietsentwicklung, Daseinsvorsorge etc. war, spielten diese Informationen eine große Rolle. Dennoch war diese Arbeit mit einigem Aufwand sowohl bei den Städten und Gemeinden als bei der Kreisverwaltung verbunden.

Insbesondere unter dem Eindruck der damaligen Flüchtlingsproblematik und der sich ankündigenden Datenschutzgrundverordnung ergaben sich erneut Fragen nach einer möglichen Entwicklung des Demographiekatasters. Da die Bewältigung des demographischen Wandels, wie bereits erwähnt, eine zunehmend untergeordnete Rolle spielte und der Aufwand zur Fortführung der bisherigen Arbeit deutlich gestiegen war, wurden die Arbeiten am Kataster eingestellt - auch weil über das LGLN mit dem Baulückenkataster ein vergleichbares, wenn auch weniger präzises Instrument zur Verfügung gestellt werden konnte.

Für den Ausbau und die Verpachtung eines eigenen passiven Breitbandinfrastrukturnetzes hat der Landkreis Ende März den Förderbescheid zum Ausbau des Breitbandnetzes erhalten. Damit wurde der Grundstein für die Verlegung eines eigenen Breitbandnetzes im Kreisgebiet gelegt. In Zusammenarbeit mit dem beauftragten Planungsbüro BIBtech wurden die verschiedenen Nachforderungen des Bundesfördermitteldienstgebers bearbeitet und mit den Anforderungen des Landes koordiniert. Darüber hinaus wurde im Jahr 2017 der Eigenbetrieb Breitbandnetz Landkreis Aurich gegründet.

Produkt 547-01: ÖPNV-Planung und -Projekte

Für die Abrechnung der Mittel gemäß § 7 a des Niedersächsischen Nahverkehrsgesetzes hat der Landkreis Aurich eine Allgemeine Vorschrift erlassen. Hierzu erfolgte bis Ende Februar 2017 eine Vorabkalkulation auf Basis der von den Verkehrsunternehmen zu liefernden Daten. Anfang 2018 erfolgte dann die ex-post-Abrechnung.

Folgende Projekte wurden zur Verbesserung der Infrastruktur des ÖPNV im Landkreis Aurich mit Regionalisierungsmitteln finanziell gefördert:

- Fortsetzung des Haltestellenprogramms
- Anschaffung von modernen elektronischen Fahrzielanzeigen für Busse
- Anschaffung von Niederflurbussen mit barrierefreiem Ein- und Ausstieg
- Marketing für bestehende oder neue Fahrplanangebote

Als Basis für den barrierefreien Haltestellenausbau soll ein Haltestellenkataster erstellt werden. Hierzu soll eine Software beschafft und zusätzliches Personal eingestellt werden.

Der Nahverkehrsplan wird in Zusammenarbeit mit den Landkreisen Friesland, Leer und Wittmund erstellt. Es erfolgte eine arbeitsteilige Erstellung einzelner Abschnitte. Die jeweils lokal spezifischen Teile erstellt jeder Landkreis für sich.

Eine optimierte Planung ist Grundlage für ein effizientes Angebot des Öffentlichen Personennahverkehrs. Kostensteigerungen können im Fall von zusätzlichen Verkehrsleistungen aufgrund neuer schulischer Angebote (z. B. offene Ganztagschule) oder neuer Schulstandorte nicht vermieden werden.

Die für das Jahr 2017 gesteckten Ziele konnten in ihrer Gesamtheit erreicht werden. Insbesondere in Bezug auf den barrierefreien Haltestellenausbau konnte ein professionelles Haltestellenerfassung- und Verwaltungsprogramm beschafft werden, das nicht nur die Erfassung der Haltestellen ermöglicht, sondern auch

die Verwaltung des Haltestellenausbaus sowie eine Schadenserfassung und Schadensbearbeitung ermöglicht. Darüber hinaus konnte die Erstellung des Nahverkehrsplanes wesentlich vorangebracht werden.

Produkt 571-01: Wirtschaftsförderung

Durch die Umsetzung des kreiseigenen Förderprogramms für Kleinst-, kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Förderprogramm) wurden 72 Arbeitsplätze geschaffen. Aus dem Förderprogramm erfolgten Auszahlungen in Höhe von 315.780,24 €. Außerdem wurden 30 Verwendungsnachweise geprüft.

Alle notwendigen Arbeiten für die Fortführung der Koordinierungsstelle konnten erledigt werden. Die Neubesetzung der Leitung hat nicht zu einer Einschränkung der Leistungsfähigkeit der Koordinierungsstelle geführt. Alle vorgegebenen Ziele in Bezug auf Beratungen, Vermittlung in sozialversicherungspflichtige Beschäftigung und die Durchführung von Veranstaltungen lagen deutlich über den erwarteten Werten.

Das Ziel, eine gemeinsame Technologietransferstelle mit dem Landkreis Leer und der Stadt Emden zu betreiben, konnte erreicht werden. Das Projekt wurde wie geplant zum Abschluss gebracht. Ob jedoch die Projektziele in dem erwarteten Umfang erreicht werden konnten, ist noch zu evaluieren.

Zur Vorhaltung eines bedarfsorientierten Gewerbeflächenangebotes sind die notwendigen Vorbereitungen für die Erstellung eines Gewerbeflächenentwicklungskonzeptes durchgeführt worden.

Um den Ausbau der Energieeffizienz in den regionalen Unternehmen zu steigern, sind drei Netzwerkveranstaltungen für Kleinst-, kleine und mittlere Unternehmen durchgeführt worden. Auch die Aktion „clever heizen“ hat erfolgreich stattgefunden. Darüber hinaus wurden weitere Aktionen zur Energieeinsparung geplant und durchgeführt.

Alle für das Jahr 2017 definierten Ziele konnten erreicht werden. Als zusätzlicher Erfolg konnten im Rahmen des Energieeffizienznetzes so viele Firmen erreicht werden, dass das Netzwerk eines der umfangreichsten in Niedersachsen ist.

Auch das SINTEG-Vorhaben „enerna“ (Teil des Forschungsprogramms Schaufenster intelligente Energie – Digitale Agenda für die Energiewende) des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie ist erfolgreich gestartet.

Produkt 575-01: Tourismusförderung

Zur Förderung von touristischen Infrastrukturmaßnahmen wurde in der Arbeitsgruppe „Masterplan Wasserkante“ Norddeich und bei der Studie „Wirtschaftsfaktor Tourismus im Landkreis Aurich“ des Deutschen Wirtschaftswissenschaftlichen Instituts für Fremdenverkehr e. V. mitgearbeitet. Daneben wurden Beratungen über Fördermöglichkeiten des Europäischen Fonds für Regionale Entwicklung durchgeführt und an der Strategiekonferenz Tourismus des Tourismusverbandes Niedersächsische Nordsee teilgenommen.

In 2017 wurden vier Sitzungen der Ostfriesland Tourismus GmbH Leer inhaltlich vorbereitet und besucht sowie vier Sitzungen der Ostfriesland Touristik Landkreis Aurich GmbH vorbereitet und durchgeführt. Es wurden mehrere Sitzungen der Arbeitskreise Marketing, Internet, Rad und Barrierefreiheit durchgeführt bzw. besucht. Im Tourismusverband Nordsee e. V. wurden die Interessen der Region und des Landkreises Aurich vertreten. In beratender Funktion wurden auch die turnusmäßigen Sitzungen des im Förderprogramm „Integrierte Ländliche Entwicklung“ der Europäischen Union ausgewiesenen Gebietes „Ostfriesland Mitte“ sowie die Sitzungen der LEADER-Region „Wattenmeerachter“ besucht.

Zur Entwicklung des ländlichen Raums konnten in der LEADER-Region Nordseemarschen zwölf Projekte in den Landkreisen Friesland, Wittmund und Aurich initiiert werden. Weitere zehn Projektideen wurden angefragt und durch das Regionalmanagement der Lokalen Aktionsgruppe Nordseemarschen beraten.

Die bereits im Jahr 2016 positiv beschiedenen LEADER-Projekte wurden in der Umsetzung begleitet. Mehrere neue Projekte aus dem Bereich der ländlichen Entwicklung wurden mit den Antragstellern beraten und für die Beschlussfassung vorbereitet.

Der Kreisdorfwettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“ wurde organisiert und durchgeführt.

Für die Neuausrichtung der Infrastrukturförderung wurde die Kreiszuzuweisungsrichtlinie neu gefasst.

9. Schlussbilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 beträgt 364.360.014,13 € und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2016 um 10.157.119,18 € reduziert. Die **Schlussbilanz zum 31.12.2017** mit der Angabe der Bilanzwerte zum 31.12.2016 ist den Anlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

In der nach § 57 Abs. 2 KomHKVO vorgesehenen **Anlagenübersicht** werden die Veränderungen im Laufe des Haushaltsjahres 2017 beim immateriellen Vermögen, Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) sowie Finanzvermögen (ohne Forderungen) dargestellt.

Die **Forderungsübersicht** nach § 57 Abs. 5 KomHKVO stellt die Änderungen bei den Forderungen des Landkreises Aurich dar.

Aus der **Rückstellungsübersicht** (§ 57 Abs. 4 KomHKVO) geht die Veränderung bei den Rückstellungen hervor.

Die Veränderungen bei den Schulden des Landkreises Aurich werden in der **Schuldenübersicht** (§ 57 Abs. 3 KomHKVO) nachgewiesen.

Auf den nachfolgenden Seiten werden wesentliche Veränderungen bei einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

9.1 Aktivseite der Schlussbilanz

1. Immaterielles Vermögen

Bei den Lizenzen werden entgeltlich erworbene Softwarelizenzen für Betriebssysteme und Fachverfahren ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2017 wurden Anschaffungen getätigt, da die Abschreibungen aber höher waren, kam es zum Bilanzstichtag zu einer Reduzierung dieser Bilanzposition.

Nach § 44 Abs. 4 KomHKVO werden geleistete Investitionszuwendungen in der Bilanz als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert und planmäßig abgeschrieben. Diese Zuwendungen stellen die größte Position des immateriellen Vermögens dar. Enthalten sind hier die an das Land zu zahlende Krankenhausumlage sowie Zuweisungen an Gemeinden zur Verbesserung der kommunalen und touristischen Infrastruktur. Im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 hat sich diese Bilanzposition um ca. 118.000 € reduziert, weil die Abschreibungen höher waren als die geleisteten Zuwendungen.

2. Sachvermögen

Das Sachvermögen macht ca. 68 % der Bilanzsumme aus. Die größten Positionen sind die unbebauten/bebauten Grundstücke sowie das Infrastrukturvermögen. Die unbebauten Grundstücke bestehen in erster Linie aus Kompensationsflächen und weisen zum 31.12.2017 einen Wert in Höhe von 7.591.447,21 €

aus. Die bebauten Grundstücke beinhalten Erbbaurechte, Schulen und sonstige Gebäude (Bilanzsumme: 114.740.430,81 €). Das Infrastrukturvermögen besteht aus Kreisstraßen, Radwegen, Haltestellenflächen, Grunderwerb für Kreisstraßen und Radwegen im Bau sowie sonstigen Flächen des Infrastrukturvermögens (Bilanzsumme: 102.100.682,24 €).

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken (Bilanzsumme: 849.556,17 €) wird u.a. das Straßenverkehrsamt Norden ausgewiesen (Erbbaurecht).

Der Wert der Maschinen und technischen Anlagen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde durch die im Haushaltsjahr 2017 vorgenommenen Aktivierungen im Vergleich zum Vorjahr um ca. 464.000 € erhöht.

Der Betrag, der bei den geleisteten Anzahlungen / Anlagen im Bau ausgewiesen wird (9.721.033,85 €), stellt die Investitionsmaßnahmen dar, die zum Jahresende 2017 noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnten. Die Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände erfolgt in den Folgejahren.

Der Anlage 3 sind die im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen zu entnehmen.

3. Finanzvermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen (§ 60 Nr. 48 KomHKVO) sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und einen beherrschenden Einfluss hat. Dieser beherrschende Einfluss liegt in der Regel dann vor, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte (Anteile) ausübt oder er aus anderen Gründen vorliegt (Stimmrechtsmehrheit). Der Landkreis Aurich verfügt über folgende Anteile an verbundenen Unternehmen.

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2017 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2017 in €
Kreisvolkshochschule Norden gGmbH	100,00%	672.047,53	0,00	0,00	672.047,53
Musikschule Landkreis Aurich gGmbH	100,00%	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR	100,00%	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Team Telematikzentrum GmbH Norden	83,67%	453.668,95	0,00	0,00	453.668,95
Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH	76,00%	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
Kreisbahn Aurich GmbH	66,67%	659.566,53	0,00	0,00	659.566,53
Trägersgesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH	50,00%	512.500,00	500.000,00	615.000,00	397.500,00
Anteile an verbundenen Unternehmen		2.385.783,01	500.000,00	615.000,00	2.270.783,01

Kreisvolkshochschule Norden gGmbH

Die Kreisvolkshochschule Norden gGmbH hat im Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 117.929,04 € erwirtschaftet. Da es beim Kapital und der Kapitalrücklage keine Veränderungen gab, beläuft sich der Wert wie im Vorjahr auf 672.047,53 €.

Musikschule Landkreis Aurich gGmbH

Die Musikschule Landkreis Aurich gGmbH hat im Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 102.611,32 € erzielt. Der Bilanzwert bleibt mit 25.000 € unverändert.

Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR

Laut § 1 Satz 4 der Satzung der Jobcenter kAÖR stattet der Landkreis Aurich die Jobcenter kAÖR mit einem Stammkapital in Höhe von 25.000,00 € aus. Das Stammkapital wurde im Laufe des Jahres 2012 vom Landkreis Aurich eingezahlt. Die Beteiligung wird unverändert in dieser Höhe in der Bilanz des Landkreises Aurich ausgewiesen.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 der Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR weist einen Fehlbetrag in Höhe von 26.462,38 € aus.

Team Telematikzentrum GmbH Norden

Die Team Telematikzentrum GmbH Norden hat im Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 436.232,54 € erwirtschaftet. Da es beim gezeichneten Kapital und den Kapitalrücklagen keine Veränderungen gab, beläuft sich der Wert wie im Vorjahr auf 453.668,95 €.

Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH

Die Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH hat im Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 21.339,01 € erwirtschaftet. Der Bilanzwert bleibt mit 38.000 € unverändert.

Kreisbahn Aurich GmbH

Die Kreisbahn Aurich GmbH hat im Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 40.912,77 € erwirtschaftet. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition bleibt daher unverändert bei 659.566,53 € (66,67 % vom gezeichneten Kapital in Höhe von 989.349,79 €).

Trägersgesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH (ab 15.12.2017 Trägersgesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH)

Der Jahresabschluss 2017 der Trägersgesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH weist einen Bilanzverlust von 1.592.424,76 € (Verlustvortrag: 321.405,65 €, Jahresfehlbetrag 2017: 1.271.019,11 €) aus. Im Laufe des Jahres 2017 wurde die bestehende Kapitalrücklage um 1.000.000,00 € auf 2.000.000,00 € erhöht. Der Landkreis Aurich hat den anteiligen Betrag in Höhe von 500.000,00 € eingezahlt.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde gleichlautend mit der Stadt Emden eine Wertberichtigung in Höhe von 615.000 € auf den Beteiligungsbuchwert der Trägersgesellschaft vorgenommen, der somit zum 31.12.2017 397.500,00 € beträgt.

Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen herzustellen (siehe auch § 271 Abs. 1 HGB).

In Abgrenzung zu der vorgenannten Bilanzposition „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind hier Beteiligungen zu bilanzieren, die mit einem Anteil von unter 50 % vom Landkreis Aurich gehalten werden.

Die Beteiligungen des Landkreises Aurich stellen sich zum 31.12.2017 wie folgt dar:

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2017 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2017 in €
Behindertenhilfe Norden gGmbH	25,00%	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00
Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AöR	33,33%	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Ostfriesland Tourismus GmbH	14,29%	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Ostfr. Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH	3,08%	366.000,00	0,00	0,00	366.000,00
Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- u. Entsorgungsverband	2,85%	10.108.806,02	0,00	0,00	10.108.806,02
Nds. Landgesellschaft mbH	0,15%	1.230,00	0,00	0,00	1.230,00
Beteiligungen		10.518.536,02	0,00	0,00	10.518.536,02

Behindertenhilfe Norden gGmbH

Der Jahresabschluss 2017 weist einen Jahresüberschuss von 137.727,31 € aus, der komplett der Gewinnrücklage zugeführt wurde. Da weiterhin keine Kapitalrücklage vorhanden ist, ist lediglich das gezeichnete Kapital (= 66.000 €) anteilig zu bilanzieren.

Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AöR

Die Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland ist eine rechtsfähige Anstalt öffentlichen Rechts auf Grundlage des § 6 NRetG und des § 3 Abs. 1 Nr. 5 NBrandSchG. Träger sind die Landkreise Aurich, Leer und Wittmund zu je einem Drittel. Die Gründung erfolgte zum 30.10.2009 gem. Satzung vom 28.08.2009. Das anteilige Stammkapital in Höhe von 20.000 € wurde im Laufe des Jahres 2010 vom Landkreis Aurich eingezahlt. Der Jahresabschluss für das Jahr 2017 weist einen Jahresüberschuss von 198.852,95 € aus. Der Bilanzwert beträgt weiterhin 20.000 €.

Ostfriesland Tourismus GmbH

Bei der Ostfriesland Tourismus GmbH besteht zum 31.12.2017 eine Kapitalrücklage in Höhe von 850.000 €. Die Ostfriesland Tourismus GmbH ist strukturell, also dauerhaft aufgabenbedingt defizitär. Aus diesem Grund werden von den Gesellschaftern regelmäßig Beträge in die Kapitalrücklage eingezahlt, damit aus dieser die laufenden Verluste (Jahresfehlbetrag 2017 in Höhe von 510.751,36 €) abgedeckt werden können. Der Bestand der Kapitalrücklage ist daher kein langfristig zur Verfügung stehendes Kapital, sondern dient

ausschließlich der Verlustabdeckung. Nach § 46 Abs. 4 KomHKVO sind im Rahmen des Vorsichtsprinzips vorhersehbare Wertminderungen, die bis zum Abschlusstag entstanden sind, grundsätzlich zu berücksichtigen. Da Bilanzverluste aber regelmäßig durch Einzahlungen in die Kapitalrücklage gedeckt werden, entsteht keine dauerhafte Wertminderung. Folglich bleibt sowohl der Bilanzverlust als auch die Kapitalrücklage bei der Bewertung der Beteiligung unberücksichtigt. Der Anteil der Beteiligung bleibt somit unverändert bei 6.000 €.

Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH

Die Gesellschaft weist zum 31.12.2017 einen Jahresüberschuss von 1.889.652,63 € aus. Der Überschuss wurde in verschiedene Gewinnrücklagen eingestellt. Seit der 2012 erfolgten Aufstockung des ausgegebenen Kapitals und der Erhöhung der Geschäftsanteile des Landkreises Aurich beläuft sich die Beteiligungsquote auf 3,08 %. Der Wert der Beteiligung beträgt seit 2012 366.000 €.

Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2017 betrug 54.350.000,00 €. Das Stammkapital und die Kapitalrücklagen haben sich nicht verändert. Die Bilanzposition verbleibt daher unverändert bei 10.108.806,02 €.

Niedersächsische Landgesellschaft mbH

Der Bilanzgewinn der Niedersächsischen Landgesellschaft mbH betrug im Jahr 2017 9.314.369,84 €. Das gezeichnete Kapital ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Eine Kapitalrücklage besteht, wie im Vorjahr, nicht. Der Anteil des Landkreises Aurich beträgt weiterhin 1.230 €. Die Beteiligungsquote beträgt 0,15 %.

Sondervermögen mit Sonderrechnung

Hierzu gehören insbesondere das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen (§ 135 NKomVG), die Eigenbetriebe als wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (§ 140 NKomVG), die organisatorisch verselbständigten Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden (§ 139 NKomVG), sowie rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Zum Bilanzstichtag waren folgende Sondervermögen mit Sonderrechnungen beim Landkreis Aurich vorhanden:

Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Aurich

Bilanzwerte	Bestand	Zugänge	Abgänge	Endbestand
	01.01.2017			31.12.2017
	in €	in €	in €	in €
Ubbo-Emmius-Klinik -Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung	4.746.591,17	0,00	0,00	4.746.591,17
Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung	1.123.970,71	0,00	0,00	1.123.970,71
Kreisvolkshochschule Aurich	5.346.930,66	0,00	5.346.930,66	0,00
Kreisvolkshochschule Norden	1.340.949,55	0,00	1.340.949,55	0,00
Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden	0,00	6.687.880,21	0,00	6.687.880,21
Rettungsdienst des Landkreises Aurich	409.033,50	0,00	0,00	409.033,50
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Sondervermögen mit Sonderrechnung	13.017.475,59	0,00	0,00	13.017.475,59

Ubbo-Emmius-Klinik – Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung

Das Stammkapital des Regiebetriebs beträgt 4.746.591,17 €. Der Jahresabschluss 2017 weist einen Jahresfehlbetrag von 12.531,00 € aus. Der Verlust wurde durch eine Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage gedeckt.

In der Bilanz der Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung ist die Beteiligung an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH als Anteil an verbundenen Unternehmen ausgewiesen.

Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung Aurich

Das Stammkapital des Regiebetriebes beträgt 1.123.970,71 €. Das Jahresergebnis 2017 ist ausgeglichen. Der Wert der Bilanzposition beträgt weiterhin 1.123.970,71 €.

In der Bilanz der Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung Aurich ist die Beteiligung an der Pflege- und Betreuungszentren GmbH Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus als Anteil an verbundenen Unternehmen ausgewiesen.

Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Durch Beschlussfassung des Kreistages am 16.06.2016 wurden die Eigenbetriebe „Kreisvolkshochschule Aurich“ und „Kreisvolkshochschule Norden“ zum 01.01.2017 aufgelöst und mit Wirkung zum 01.01.2017 der neue Eigenbetrieb „Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden“ gegründet. Für das Geschäftsjahr 2017 wurde eine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2017 erstellt. Der Wert in der Eröffnungsbilanz setzt sich aus den Werten der zwei Eigenbetriebe zum 31.12.2016 zusammen.

Der Jahresabschluss 2017 weist einen Jahresüberschuss von 161.638,38 € aus. Das festgesetzte Stammkapital beträgt 6.687.880,21 € (Aurich: 5.346.930,66 €, Norden: 1.340.949,55 €). Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition beläuft sich daher wie im Vorjahr auf 6.687.880,21 €.

Rettungsdienst des Landkreises Aurich

Der Jahresabschluss 2017 des Rettungsdienstes weist zum 31.12.2017 einen Jahresüberschuss von 331.568,02 € aus. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich auf 409.033,50 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition hat sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert und beläuft sich weiterhin auf 409.033,50 €.

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich

Der Abfallwirtschaftsbetrieb weist zum 31.12.2017 einen Bilanzgewinn von 661.799,42 € aus. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich auf 50.000 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition beträgt somit unverändert 50.000 €.

Ausleihungen

Bei dieser Bilanzposition werden in erster Linie gewährte Darlehen und Tilgungen der Kreisschulbaukasse gebucht.

Die Satzung über die Kreisschulbaukasse des Landkreises Aurich wurde in der Sitzung des Kreistages am 20.03.2009 rückwirkend zum 01.01.2009 beschlossen. Die Kreisschulbaukasse wird zu einem Anteil von 2/3 vom Landkreis und 1/3 von den kreisangehörigen Gemeinden finanziert. Zuwendungen der Kreisschulbaukasse werden ausschließlich in Form von zinslosen Darlehen gewährt. Die Laufzeiten der Darlehen aus der Kreisschulbaukasse betragen 20 Jahre.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein Darlehen aus der Kreisschulbaukasse an die Stadt Norden gewährt. Die Abschlagszahlung in Höhe von insgesamt 210.000,00 € war für den Ausbau der Ganztagschule Grundschule Lintel vorgesehen.

Der Wert der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse stellt sich zum 31.12.2017 wie folgt dar:

Bestand der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse zum 01.01.2017	4.011.430,51 €
Gewährte Darlehen 2017	210.000,00 €
Tilgungen 2017	231.260,14 €
Bestand der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse zum 31.12.2017	3.990.170,37 €

Außerdem werden bei den Ausleihungen Darlehensforderungen des Landkreises Aurich u.a. aus Sozialhilfe- und Arbeitgeberdarlehen in Höhe von 53.408,30 € ausgewiesen.

Der Bilanzansatz bei der Position 3.4 - Ausleihungen - zum 31.12.2017 beträgt insgesamt 4.043.578,67 €.

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen

Die Veränderungen bei den einzelnen Forderungsarten sind der **Forderungsübersicht** zu entnehmen.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Forderungen werden u.a. Forderungen in Höhe von 19.590.000 € für die Geldanlagen bei den Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises (Cashpool) ausgewiesen.

Wertberichtigungen

Die Pauschalwertberichtigung (für die Altforderungen bis zum 31.12.2009) aus der Schlussbilanz zum 31.12.2016 wurde im Jahresabschluss 2017 um 20.000 € reduziert. Die neue Pauschalwertberichtigung beträgt abgerundet 14.000 € und teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	980 €
➤ Kommunale Steuern und übrige Forderungen	3.920 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	9.100 €

Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i.V.m. § 49 Abs. 5 KomHKVO), wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.135.200 € vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigung teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	343.064 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	758.180 €
➤ Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	33.956 €

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 3.212.693,93 € (davon 1.135.200 € Pauschalwertberichtigung) gebucht. Die Wertberichtigungen teilen sich wie folgt auf die einzelnen Forderungsarten auf:

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01.2017	Gesamtbetrag am 31.12.2017
Öffentlich-rechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	6.752.663,02 € -665.472,50 €	1.416.478,56 € -769.240,61 €
Forderungen aus Transferleistungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	9.685.708,80 € -1.723.975,64 €	8.005.309,84 € -2.408.111,65 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	25.970.344,27 € -47.385,01 €	19.999.931,99 € -35.341,13 €
Summe	42.408.716,09 €	29.421.720,39 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-2.436.833,15 €	-3.212.693,39 €

Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wird die Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse ausgewiesen.

Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt entwickelt:

Bilanzwert	Bestand am 31.12.2016	Zugang	Zinsen	Bestand am 31.12.2016
Aktive Beamte	613.217,84 €	31.676,10 €	10.019,92 €	654.913,86 €
Versorgungsempfänger	978.274,81 €	86.544,50 €	16.283,36 €	1.081.102,67 €
Sonstige Vermögensgegenstände	1.591.492,65 €	118.220,60 €	26.303,28 €	1.736.016,53 €

4. Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten zu bilanzieren. Zum Stichtag 31.12.2017 betrug der Bestand insgesamt 434.097,78 €.

Der tatsächliche Kontobuchbestand aller Konten betrug 434.097,78 €. Dieser Bestand bildet auch den tatsächlichen Istbestand aller Konten ab. Es besteht keine Differenz. Der Zahlweg 9 (Verrechnungsbuchungen) ist ordnungsgemäß ausgeglichen.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß §§ 51 Abs. 1 KomHKVO und 51 Abs. 3 KomHKVO sind aktive und passive Rechnungsabgrenzungen in der Bilanz gesondert abzubilden.

§ 51 Abs. 1 KomHKVO definiert, dass Ausgaben, die vor dem Abschlussstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auf der Aktivseite der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzung auszuweisen sind.

Beim Landkreis Aurich wurden zum Stichtag 31.12.2017 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 12.696.197,55 € auf der Aktivseite der Bilanz gebildet.

Bilanziert wurden insbesondere folgende bereits im Jahr 2017 geleistete Auszahlungen, die nach ihrer wirtschaftlichen Verursachung dem Jahr 2018 zuzurechnen sind:

Aktive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Sozialhilfe-, Jugendhilfe- und Jobcenterauszahlungen)	11.682.190,53 €
Beamtengehälter für Januar 2018	592.887,54 €
Entschädigung ehrenamtlich Tätige für Januar 2018	22.138,92 €
Versorgungsumlage und Verwaltungskosten für Januar 2018	398.980,56 €
Summe	12.696.197,55 €

9.2 Passivseite der Schlussbilanz

1. Nettoposition

Basis-Reinvermögen / Reinvermögen

Beim Basis-Reinvermögen / Reinvermögen handelt es sich um eine rechnerische Größe, die sich aus den anderen Bilanzwerten wie folgt ermitteln lässt:

Vermögen (Bilanzsumme Aktiva)	364.360.014,13 €
- Schulden	169.296.990,00 €
- Rückstellungen	100.604.715,25 €
- Passive Rechnungsabgrenzung	7.750.968,88 €
= Nettoposition	86.707.340,00 €
- Rücklagen	606.427,44 €
- Jahresergebnis	5.747.854,19 €
- Sonderposten	79.479.649,06 €
= Basis Reinvermögen	873.409,31 €
- Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	- 26.417.792,54 €
= Reinvermögen	27.291.201,85 €

Die Zugänge beim Reinvermögen betragen im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 235.635,95 € und setzen sich zusammen aus der Umbuchung der gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse an die Gemeinden (210.000 €) und verschiedenen Zugängen in der Anlagenbuchhaltung (25.635,95 €).

Die Abgänge des Reinvermögens lagen im Haushaltsjahr 2017 bei 279.194,59 €. Die Tilgungen von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von insgesamt 231.260,14 € (Landkreis: 53.179,30 €, Gemeinden: 178.080,84 €) wurden vom Reinvermögen in die zweckgebundene Rücklage umgebucht. Außerdem wurden u.a. im Wege des Flurbereinigungsverfahrens verschiedene Flurstücke aus der Anlagenbuchhaltung gebucht (47.934,45 €).

Das Reinvermögen wurde somit zum 31.12.2017 um insgesamt 43.558,64 € reduziert auf 27.291.201,85 €.

Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss

Nach Art. 6 Abs. 8 S. 3 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften sind in der ersten Eröffnungsbilanz die um Haushaltsreste bereinigten noch nicht abgedeckten Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts aus Vorjahren als Minusbetrag in der Bilanz auszuweisen.

Der Sollfehlbetrag des Verwaltungshaushaltes im Jahresabschluss 2009 betrug 53.809.555,05 €. Im Verwaltungshaushalt 2009 wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 617.541,37 € gebildet, die sich bei Inanspruchnahme erneut ergebniswirksam auswirken. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde daher ein bereinigter Sollfehlbetrag in Höhe von 53.192.013,68 € als Minusbetrag passiviert.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden keine Überschüsse im Ergebnishaushalt erzielt. Eine Reduzierung des Sollfehlbetrages konnte somit nicht vorgenommen werden. Der Sollfehlbetrag blieb in der Bilanz zum 31.12.2010 unverändert bei 53.192.013,68 €.

Überschüsse werden nach Artikel 6 Abs. 9 des Neuordnungsgesetzes und § 24 Abs. 4 KomHKVO zuerst mit Sollfehlbeträgen des Verwaltungshaushaltes verrechnet. Erst nach vollständiger Abdeckung des kameralem Sollfehlbetrages können Überschüsse zur Deckung doppischer Fehlbeträge herangezogen werden.

Die Ergebnisrechnungen 2011 bis 2014 schlossen mit Überschüssen ab, sodass sich der Sollfehlbetrag um den Betrag dieser Überschüsse reduzierte.

Die Ergebnisrechnung 2015 schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.041.747,98 € ab. In der Schlussbilanz zum 31.12.2016 erfolgt somit keine Reduzierung des Sollfehlbetrages.

Der Überschuss des Haushaltsjahres 2016 in Höhe von 4.868.995,99 € ist zur Deckung des kameralen Sollfehlbetrages heranzuziehen. Ein entsprechender Beschluss des Kreistages („Überschussverwendungsbeschluss“ gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 110 Abs. 7 Satz 2 NKomVG) wurde am 09.07.2020 gefasst. Der Sollfehlbetrag reduziert sich somit in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 auf 26.417.792,54 €.

Für den Überschuss des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 9.972.563,61 € ist ebenfalls ein „Überschussverwendungsbeschluss“ des Kreistages zu fassen. Der Sollfehlbetrag reduziert sich somit in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 auf 16.445.228,93 €.

Die Entwicklung des kameralen Sollfehlbetrages in den Schlussbilanzen stellt sich wie folgt dar:

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010	- 53.192.013,68 €
Fehlbetrag 2010	- 2.182.961,44 €
Schlussbilanz zum 31.12.2010	- 53.192.013,68 €
Überschuss 2011	282.756,78 €
Schlussbilanz zum 31.12.2011	- 53.192.013,68 €
Überschuss 2012	2.091.176,13 €
Schlussbilanz zum 31.12.2012	- 52.909.256,90 €
Überschuss 2013	3.716.267,87 €
Schlussbilanz zum 31.12.2013	- 50.818.080,77 €
Überschuss 2014	15.815.024,37 €
Schlussbilanz zum 31.12.2014	- 47.101.812,90 €
Fehlbetrag 2015	- 2.041.747,98 €
Schlussbilanz zum 31.12.2015	- 31.286.788,53 €
Überschuss 2016	4.868.995,99 €
Schlussbilanz zum 31.12.2016	- 31.286.788,53 €
Überschuss 2017	9.972.563,61 €
Schlussbilanz zum 31.12.2017	- 26.417.792,54 €
Schlussbilanz zum 31.12.2018	- 16.445.228,93 €

Zweckgebundene Rücklagen

Bei der zweckgebundenen Rücklage wird der Bestand der Kreisschulbaukasse ausgewiesen (siehe Erläuterungen zu den Ausleihungen auf der Seite 70).

Zum 31.12.2016 betrug der Bestand der Kreisschulbaukasse 8.651,49 €. Im Haushaltsjahr 2017 wurden 576.515,81 € in die Rücklage eingezahlt und Darlehen an die Gemeinden in Höhe von 210.000,00 € ausgegeben. Die Höhe der Tilgungen des Landkreises und der Gemeinden betrug im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 231.260,14 €, sodass der Bilanzansatz bei der Position 1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen - zum 31.12.2017 somit 606.427,44 € beträgt.

Jahresergebnis

Die Bilanzposition Fehlbeträge aus Vorjahren enthält den Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2010 in Höhe von 2.182.961,44 € und den Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2015 in Höhe von 2.041.747,98 €.

Wie bereits bei dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss erläutert, schließt die Ergebnisrechnung 2017 mit einem Überschuss in Höhe von 9.972.563,61 € ab, der unter der Ziffer 1.3.2 ausgewiesen wird.

Das Jahresergebnis in Höhe von 5.747.854,19 € ist ein rechnerisch ermittelter Wert aus den Fehlbeträgen 2010 und 2015 und dem Jahresergebnis 2017.

Sonderposten

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden nach § 44 Abs. 5 S. 1 KomHKVO als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Der Landkreis erhält die investiven Mittel u.a. für Straßen, Radwege, Brücken, Haltestellen, Schul- und sonstige Gebäude sowie bewegliche Vermögensgegenstände. Hinzu kommen Zuschüsse für kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Zuschüsse), die Feuerschutzsteuer, Regionalisierungsmittel für den ÖPNV und Ersatzgelder für Naturschutzmaßnahmen.

Als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten werden die vor dem 31.12.2017 eingegangenen, aber noch nicht verwendeten zweckgebundenen Investitionszuweisungen und -zuschüsse bilanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition um ca. 3,2 Mio. € auf 79.479.649,06 € verringert. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der Ergebnisrechnung dar.

2. Schulden

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Neben den Kreditaufnahmen in Höhe von 21.000.000,00 € wurden zwei Umschuldungen in Höhe von 3.095.073,59 € gebucht (sh. Seite 50).

Die ordentliche Tilgung von Krediten betrug 7.504.341,95 €. Die tatsächlich geleisteten Tilgungen weichen vom Sollbetrag um einen Betrag von 128.143,01 € ab. Ursächlich hierfür ist, dass zum einen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2016 erst im Januar 2017 und zum anderen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2017 erst im Januar 2018 von den Darlehensgebern vom Konto des Landkreises abgebucht wurden.

Die Differenz bei den Tilgungen zwischen dem Haushaltsansatz 2017 und dem Ergebnis 2017 in Höhe von 114.884,46 € ergibt sich durch veränderte Werte der beiden Umschuldungen in Höhe von 3.095.073,59 €.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum 31.12.2017 betragen 151.408.783,17 €.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum 31.12.2017 bestanden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Liquiditätskredite

Der Stand der Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2017 insgesamt 7.000.000 € (siehe auch Seite 51).

Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten werden in erster Linie die Geldanlagen der Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises bei der Kernverwaltung (Cashpool) in Höhe von 1.615.000,00 € ausgewiesen.

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen in der Bilanz des Landkreises Aurich belaufen sich zum 31.12.2017 auf insgesamt 100.604.715,25 €.

Der **Rückstellungsübersicht** sind die Werte für die einzelnen Rückstellungsarten zu entnehmen.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2017 um 3.764.516 € erhöht auf insgesamt 83.994.987 €. Die Haushaltsplanung für diesen Bereich wurde anhand des vorläufigen Bescheides der Nds. Versorgungskasse sowie der Erfahrungen der vergangenen Jahre vorgenommen. Es ist von einer Nettobelastung des Ergebnishaushaltes in Höhe von 4.100.000 € ausgegangen worden.

Gemäß endgültigem Bescheid der Nds. Versorgungskasse vom 30.01.2018 waren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 3.764.516 € und keine Herabsetzungserträge zu buchen. Die Nettobelastung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2017 lag somit 335.484 € niedriger als geplant.

In den Haushaltsjahren 2012 bis 2016 war ein Rückgang bei den Altersteilzeitrückstellungen zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2017 wurden die Rückstellungen geringfügig um 2.283 € für die Tarifbeschäftigten erhöht. Der Wert zum 31.12.2017 beträgt 67.975 €.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2017 um 60.580 € auf 2.280.052 € reduziert.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden erstmalig Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 146.500 € im Teilhaushalt des Technischen Gebäudemanagements gebildet.

Die Rückstellung für die Verlustausgleiche der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH hatte zum 31.12.2016 einen Bilanzwert in Höhe von ca. 13,9 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2017 wurde dieser Verlustausgleich für das Jahr 2016 ausgezahlt. Für den Verlustausgleich 2017 wurde die Rückstellung um 9 Mio. € erhöht (Beschluss des Kreistages vom 06.09.2017). Zum Jahresende 2017 ergibt sich ein Rückstellungswert in Höhe von 9 Mio. €.

Die Veränderung des Bestandes bei den anderen Rückstellungen ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	Bestand 31.12.2016	Zuführungen	Inanspruchnahme	Bestand 31.12.2017
Zentralklinik	1.421.513,92 €	32.740,85 €	- 1.328.136,33 €	126.118,44 €
Gesamtabschluss	91.137,00 €	22.564,00 €	- 18.802,00 €	94.899,00 €
Eigenbetrieb KVHS	250.000,00 €	- €	- 64.486,24 €	185.513,76 €
Raumnutzung IGS Krummhörn	780.100,00 €	927.132,00 €	- €	1.707.232,00 €
Kunstschule miraculum	4.000,00 €	- €	- €	4.000,00 €
Leinerstift	- €	75.000,00 €	- €	75.000,00 €
Mitbenutzung Schule Stadt Norden	285.000,00 €	50.000,00 €	- €	335.000,00 €
Zuschüsse an Gemeinden für Kitas	1.138.170,00 €	1.166.468,05 €	- €	2.304.638,05 €
Erst. Pauschalsteuern BMAS	13.600,00 €	4.500,00 €	- €	18.100,00 €
Digitalisierung Altakten	265.000,00 €	- €	- €	265.000,00 €
	4.248.520,92 €	2.278.404,90 €	- 1.411.424,57 €	5.115.501,25 €

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß §§ 51 Abs. 1 KomHKVO und 51 Abs. 3 KomHKVO sind aktive und passive Rechnungsabgrenzungen in der Bilanz gesondert abzubilden.

In § 51 Abs. 3 KomHKVO wird analog der Regelung des § 51 Abs. 1 KomHKVO definiert, dass Einnahmen, die vor dem Abschlussstag eingegangen sind und Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzung auf der Passivseite der Bilanz darzustellen sind.

Beim Landkreis Aurich sind im Jahr 2017 Einzahlungen in Höhe von insgesamt 7.750.968,88 € eingegangen, die wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzurechnen sind.

Passive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Mieten)	3.531.574,82 €
Ersatzgelder Naturschutz für das Jahr 2018	3.192.644,05 €
Grundsicherung für 2018	388.390,91 €
Finanzhilfen § 7 a NNVG	260.081,10 €
Finanzhilfen § 7 b NNVG	378.278,00 €
Summe	7.750.968,88 €

9.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Haushaltsreste

Die Haushaltsreste des Haushaltsjahres 2017 setzen sich wie folgt zusammen:

<u>HH-Jahr 2017</u>	<u>aus 2016 übertragen</u>	<u>nach 2018 übertragen</u>
Ergebnishaushalt	1.884.698,77 €	2.677.334,29 €
Investitionstätigkeit	21.448.687,28 €	21.235.195,70 €
Kreditermächtigung	30.411.143,10 €	20.150.508,52 €

Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsreste aufgrund der Budgetvereinbarungen mit den Schulen und wegen noch nicht abgeschlossenen Unterhaltungsmaßnahmen gebildet.

Bei den Investitionen wurden für nicht abgeschlossene bzw. in Auftrag gegebene Maßnahmen Haushaltsreste gebildet.

Detaillierte Übersichten über die im Rahmen des Jahresabschlusses in das Haushaltsjahr 2018 übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) sind der Anlage 5 a und 5 b zu entnehmen.

Bürgschaften

Übersicht der durch den Landkreis Aurich verbürgten Darlehen zum 31.12.2017

Darlehensnehmer	Über	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
Behindertenhilfe Norden gGmbH	183.298,14 €	50.161,57 €	39.997,24 €
Deutsch-Niederländische Heim- volkshochschule e.V. (Europahaus)	580.000,00 €	513.625,19 €	497.315,87 €
Sallai & Kollegen GmbH & Co. KG	400.000,00 €	272.000,00 €	256.000,00 €
Bernd Ubben Grundstücksverwal- tungs KG Ambulatorium	1.700.000,00 €	629.879,12 €	505.216,54 €
Bernd Ubben Grundstücksverwal- tungs KG (Ärztehaus Aurich)	9.600.000,00 €	8.004.198,34 €	7.720.789,50 €
Ärztehaus Norden GmbH & Co. KG	5.200.000,00 €	3.514.895,08 €	3.293.762,20 €
MKW GmbH & Co. KG (Land Niedersachsen)	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
MKW GmbH & Co. KG (Landkreis Oldenburg)	115.386,00 €	115.386,00 €	115.386,00 €
Kooperative Regionalleitstelle Ost- friesland AÖR	2.727.400,00 €	2.116.172,00 €	1.919.608,34 €
MKW GmbH & Co KG	1.325.000,00 €	984.734,92 €	868.550,53 €
MKW GmbH & Co KG	1.445.000,00 €	629.780,95 €	352.119,17 €
MKW GmbH & Co KG	1.000.000,00 €	700.000,00 €	500.000,00 €
MKW GmbH & Co KG	1.100.000,00 €	935.000,00 €	825.000,00 €
MKW GmbH & Co KG	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €
MKW GmbH & Co KG	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €
Kreisvolkshochschule Norden gGmbH	850.000,00 €	816.172,42 €	734.438,04 €
MKW GmbH GmbH	5.500.000,00 €	5.431.250,00 €	5.156.250,00 €
MKW GmbH GmbH	2.500.000,00 €	2.410.714,28 €	2.053.571,40 €
Gesamtsummen	49.276.084,14 €	42.173.969,87 €	39.888.004,83 €

Der Stand der verbürgten Darlehen zum 31.12.2017 wurde im Vergleich zum 31.12.2016 um 2.285.965,04 € reduziert.

Für einen Dritten wurde am 15.06.2009 für das von ihm auf dem Grundstück des Krankenhauses Aurich errichtete Gebäude eine Buchgrundschuld zugunsten der Sparkasse Leer-Wittmund in Höhe von 1.122.000,00 € bestellt und am 16.10.2009 in das Grundbuch eingetragen.

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen aus dem Haushaltsplan des Jahres	Kassenwirksam Beträge in EUR			
	2018	2019	2020	Summe
2015 veranschlagt	0 850.000			0
2016 veranschlagt	0 22.900.000	0 850.000		0
2017 veranschlagt	2.112.861 20.388.300	13.339.600	800.000	2.112.861 34.527.900
Summe	2.112.861	0	0	

Die genaue Übersicht der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen mit den entsprechenden Investitionen ergibt sich aus der Anlage 6.

Kreditähnliches Rechtsgeschäft

Der Landkreis Aurich ist mit Wirkung vom 24.04.2013 bezüglich des Straßenverkehrsamtes Norden in den Untererbbaurechtsvertrag eingetreten. Der Vertrag läuft bis zum 30.09.2073. Der Erbbauzins beträgt zurzeit 2.719,61 €. Die Restverbindlichkeit aus diesem kreditähnlichen Rechtsgeschäft beträgt zum 31.12.2017 noch 151.618,26 €.

Außerdem wurde mit der Stadt Aurich ein Mietvertrag mit Kaufoption für das Regionalteam Mitte (Amt für Kinder, Jugend und Familie) im Familienzentrum abgeschlossen. Die Mindestvertragslaufzeit beträgt 10 Jahre und beginnt am 01.05.2015. Der Mietzins beträgt fest über die Mindestlaufzeit monatlich 3.333 €. Die Restverbindlichkeit zum 31.12.2017 beträgt 293.304,00 €.

Insgesamt werden unter der Bilanz für die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte 444.922,26 € ausgewiesen.

10. Schlussbetrachtung

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 beträgt 364.360.014,13 € und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2016 um 10.157.119,18 € reduziert.

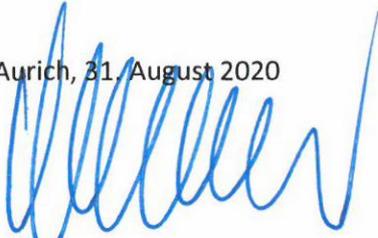
Wie bereits zuvor unter verschiedenen Positionen erläutert, gibt es in den einzelnen Teilhaushalten positive und negative Abweichungen von den Planansätzen. Entgegen der Haushaltsplanung konnte die Ergebnisrechnung 2017 um ca. 7,2 Mio. € verbessert werden und schloss mit einem Überschuss in Höhe von 9.972.563,61 € ab.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2018 kann somit eine Reduzierung des kameraleen Sollfehlbetrages auf 16.445.228,93 € erfolgen.

Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnungen der Jahre 2018 und 2019 Überschüsse ausweisen werden und damit der Abbau des kameraleen Fehlbeitrages fortgesetzt werden kann.

Die Folgen der aktuellen Corona-Pandemie auf die Jahresabschlüsse 2020 und Folgejahre können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vorhergesehen werden.

Aurich, 31. August 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail stroke.

Meinen
- Landrat -

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte 2017

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

Auflösungen = Auflösungserträge Sonderposten, Rückstellungen und Pauschalwertberichtigung

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel						
Erträge	161.801.587,56 €	161.286.500 €	0,00 €	165.167.862,50 €	3.881.362,50 €	3.881.362,50 €
davon aus Auflösungen	3.853.518,49 €	3.157.000 €	0,00 €	4.169.011,89 €	1.012.011,89 €	1.012.011,89 €
Personalaufwendungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen	2.748.952,06 €	1.781.000 €	0,00 €	3.573.492,71 €	1.792.492,71 €	1.792.492,71 €
Sonstige Aufwendungen	21.693.700,69 €	15.498.400 €	0,00 €	14.717.789,23 €	-780.610,77 €	-780.610,77 €
Aufwendungen gesamt	24.442.652,75 €	17.279.400 €	0,00 €	18.291.281,94 €	1.011.881,94 €	1.011.881,94 €
Über- / Zuschuss	137.358.934,81 €	144.007.100 €	0,00 €	146.876.580,56 €	2.869.480,56 €	2.869.480,56 €
ohne Auflös., Abschreib.	136.254.368,38 €	142.631.100 €	0,00 €	146.281.061,38 €	3.649.961,38 €	3.649.961,38 €
Verwaltungsführung						
Erträge	238.972,90 €	271.800 €	0,00 €	228.205,98 €	-43.594,02 €	-43.594,02 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	902.074,02 €	929.600 €	0,00 €	918.813,08 €	-10.786,92 €	-10.786,92 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	111.254,33 €	166.800 €	0,00 €	93.096,80 €	-73.703,20 €	-73.703,20 €
Aufwendungen gesamt	1.013.328,35 €	1.096.400 €	0,00 €	1.011.909,88 €	-84.490,12 €	-84.490,12 €
Über- / Zuschuss	-774.355,45 €	-824.600 €	0,00 €	-783.703,90 €	40.896,10 €	40.896,10 €
ohne Auflös., Abschreib.	-774.355,45 €	-824.600 €	0,00 €	-783.703,90 €	40.896,10 €	40.896,10 €
Innerer Dienst						
Erträge	855.504,21 €	1.070.300 €	0,00 €	1.133.166,07 €	62.866,07 €	62.866,07 €
davon aus Auflösungen	3.020,00 €	3.000 €	0,00 €	3.020,00 €	20,00 €	20,00 €
Personalaufwendungen	1.126.694,98 €	1.109.400 €	0,00 €	1.121.527,73 €	12.127,73 €	12.127,73 €
Abschreibungen	150.799,01 €	150.200 €	0,00 €	135.905,34 €	-14.294,66 €	-14.294,66 €
Sonstige Aufwendungen	2.240.114,75 €	2.828.100 €	0,00 €	2.832.673,35 €	4.573,35 €	4.573,35 €
Aufwendungen gesamt	3.517.608,74 €	4.087.700 €	0,00 €	4.090.106,42 €	2.406,42 €	2.406,42 €
Über- / Zuschuss	-2.662.104,53 €	-3.017.400 €	0,00 €	-2.956.940,35 €	60.459,65 €	60.459,65 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.514.325,52 €	-2.870.200 €	0,00 €	-2.824.055,01 €	46.144,99 €	46.144,99 €
Personalwesen - Amt						
Erträge	231.014,41 €	231.800 €	0,00 €	239.500,94 €	7.700,94 €	7.700,94 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	949.264,48 €	837.500 €	0,00 €	886.639,55 €	49.139,55 €	49.139,55 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	205.609,77 €	295.200 €	0,00 €	228.556,98 €	-66.643,02 €	-66.643,02 €
Aufwendungen gesamt	1.154.874,25 €	1.132.700 €	0,00 €	1.115.196,53 €	-17.503,47 €	-17.503,47 €
Über- / Zuschuss	-923.859,84 €	-900.900 €	0,00 €	-875.695,59 €	25.204,41 €	25.204,41 €
ohne Auflös., Abschreib.	-923.859,84 €	-900.900 €	0,00 €	-875.695,59 €	25.204,41 €	25.204,41 €
Personalwesen - Sonderfälle						
Erträge	5.875.147,62 €	6.287.400 €	0,00 €	6.257.649,27 €	-29.750,73 €	-29.750,73 €
davon aus Auflösungen	85.884,00 €	63.100 €	0,00 €	60.580,00 €	-2.520,00 €	-2.520,00 €
Personalaufwendungen	9.810.793,60 €	11.948.900 €	0,00 €	11.626.557,35 €	-322.342,65 €	-322.342,65 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,20 €	0,20 €	0,20 €
Sonstige Aufwendungen	179.236,90 €	189.500 €	0,00 €	187.886,11 €	-1.613,89 €	-1.613,89 €
Aufwendungen gesamt	9.990.030,50 €	12.138.400 €	0,00 €	11.814.443,66 €	-323.956,34 €	-323.956,34 €
Über- / Zuschuss	-4.114.882,88 €	-5.851.000 €	0,00 €	-5.556.794,39 €	294.205,61 €	294.205,61 €
ohne Auflös., Abschreib.	-4.200.766,88 €	-5.914.100 €	0,00 €	-5.617.374,19 €	296.725,81 €	296.725,81 €

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Rechnungsprüfungsamt						
Erträge	276.449,27 €	200.000 €	0,00 €	197.111,50 €	-2.888,50 €	-2.888,50 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	834.510,84 €	795.000 €	0,00 €	884.899,43 €	89.899,43 €	89.899,43 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	32.798,36 €	68.000 €	0,00 €	32.359,23 €	-35.640,77 €	-35.640,77 €
Aufwendungen gesamt	867.309,20 €	863.000 €	0,00 €	917.258,66 €	54.258,66 €	54.258,66 €
Über- / Zuschuss	-590.859,93 €	-663.000 €	0,00 €	-720.147,16 €	-57.147,16 €	-57.147,16 €
ohne Auflös., Abschreib.	-590.859,93 €	-663.000 €	0,00 €	-720.147,16 €	-57.147,16 €	-57.147,16 €
Zentrale Finanzverwaltung						
Erträge	909.579,51 €	900.400 €	0,00 €	941.588,54 €	41.188,54 €	41.188,54 €
davon aus Auflösungen	2.772,24 €	0 €	0,00 €	6.328,97 €	6.328,97 €	6.328,97 €
Personalaufwendungen	1.770.259,80 €	1.770.800 €	0,00 €	1.858.173,06 €	87.373,06 €	87.373,06 €
Abschreibungen	42.681,53 €	30.800 €	0,00 €	51.686,48 €	20.886,48 €	20.886,48 €
Sonstige Aufwendungen	527.312,70 €	743.000 €	0,00 €	367.659,47 €	-375.340,53 €	-375.340,53 €
Aufwendungen gesamt	2.340.254,03 €	2.544.600 €	0,00 €	2.277.519,01 €	-267.080,99 €	-267.080,99 €
Über- / Zuschuss	-1.430.674,52 €	-1.644.200 €	0,00 €	-1.335.930,47 €	308.269,53 €	308.269,53 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.390.765,23 €	-1.613.400 €	0,00 €	-1.290.572,96 €	322.827,04 €	322.827,04 €
Techn. Gebäudemanagement						
Erträge	795.651,74 €	1.004.300 €	0,00 €	841.905,54 €	-162.394,46 €	-162.394,46 €
davon aus Auflösungen	43.133,40 €	63.900 €	0,00 €	43.133,39 €	-20.766,61 €	-20.766,61 €
Personalaufwendungen	778.697,89 €	818.200 €	0,00 €	803.744,45 €	-14.455,55 €	-14.455,55 €
Abschreibungen	434.831,45 €	509.500 €	0,00 €	471.607,81 €	-37.892,19 €	-37.892,19 €
Sonstige Aufwendungen	1.645.304,56 €	2.190.200 €	264.641,63 €	1.882.776,98 €	-307.423,02 €	-572.064,65 €
Aufwendungen gesamt	2.858.833,90 €	3.517.900 €	264.641,63 €	3.158.129,24 €	-359.770,76 €	-624.412,39 €
Über- / Zuschuss	-2.063.182,16 €	-2.513.600 €	-264.641,63 €	-2.316.223,70 €	197.376,30 €	462.017,93 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.671.484,11 €	-2.068.000 €	-264.641,63 €	-1.887.749,28 €	180.250,72 €	444.892,35 €
Ordnungsamt						
Erträge	9.704.701,54 €	7.270.200 €	0,00 €	8.164.163,77 €	893.963,77 €	893.963,77 €
davon aus Auflösungen	115.902,29 €	18.400 €	0,00 €	128.496,60 €	110.096,60 €	110.096,60 €
Personalaufwendungen	5.560.965,77 €	5.568.000 €	0,00 €	5.736.196,52 €	168.196,52 €	168.196,52 €
Abschreibungen	370.536,72 €	170.400 €	0,00 €	434.265,82 €	263.865,82 €	263.865,82 €
Sonstige Aufwendungen	4.701.370,00 €	2.687.300 €	0,00 €	3.240.105,36 €	552.805,36 €	552.805,36 €
Aufwendungen gesamt	10.632.872,49 €	8.425.700 €	0,00 €	9.410.567,70 €	984.867,70 €	984.867,70 €
Über- / Zuschuss	-928.170,95 €	-1.155.500 €	0,00 €	-1.246.403,93 €	-90.903,93 €	-90.903,93 €
ohne Auflös., Abschreib.	-673.536,52 €	-1.003.500 €	0,00 €	-940.634,71 €	62.865,29 €	62.865,29 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung						
Erträge	681.397,36 €	576.800 €	0,00 €	691.766,58 €	114.966,58 €	114.966,58 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	423,83 €	423,83 €	423,83 €
Personalaufwendungen	1.385.977,37 €	1.293.300 €	0,00 €	1.460.992,90 €	167.692,90 €	167.692,90 €
Abschreibungen	1.839,69 €	100 €	0,00 €	2.004,38 €	1.904,38 €	1.904,38 €
Sonstige Aufwendungen	381.502,30 €	390.300 €	0,00 €	382.062,19 €	-8.237,81 €	-8.237,81 €
Aufwendungen gesamt	1.769.319,36 €	1.683.700 €	0,00 €	1.845.059,47 €	161.359,47 €	161.359,47 €
Über- / Zuschuss	-1.087.922,00 €	-1.106.900 €	0,00 €	-1.153.292,89 €	-46.392,89 €	-46.392,89 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.086.082,31 €	-1.106.800 €	0,00 €	-1.151.712,34 €	-44.912,34 €	-44.912,34 €
Amt für Schulen und IT						
Erträge	775.449,07 €	746.600 €	0,00 €	849.524,47 €	102.924,47 €	102.924,47 €
davon aus Auflösungen	23.848,62 €	22.600 €	0,00 €	23.976,45 €	1.376,45 €	1.376,45 €
Personalaufwendungen	1.042.054,55 €	965.100 €	0,00 €	1.022.342,58 €	57.242,58 €	57.242,58 €
Abschreibungen	468.926,11 €	295.400 €	0,00 €	438.458,74 €	143.058,74 €	143.058,74 €
Sonstige Aufwendungen	3.709.496,86 €	3.777.700 €	86.038,13 €	3.867.703,45 €	90.003,45 €	3.965,32 €
Aufwendungen gesamt	5.220.477,52 €	5.038.200 €	86.038,13 €	5.328.504,77 €	290.304,77 €	204.266,64 €
Über- / Zuschuss	-4.445.028,45 €	-4.291.600 €	-86.038,13 €	-4.478.980,30 €	-187.380,30 €	-101.342,17 €
ohne Auflös., Abschreib.	-3.999.950,96 €	-4.018.800 €	-86.038,13 €	-4.064.498,01 €	-45.698,01 €	40.340,12 €

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Schulen						
Erträge	2.312.657,08 €	2.180.800 €	0,00 €	2.246.297,58 €	65.497,58 €	65.497,58 €
davon aus Auflösungen	398.017,43 €	345.200 €	0,00 €	336.058,48 €	-9.141,52 €	-9.141,52 €
Personalaufwendungen	5.152.349,65 €	5.550.200 €	0,00 €	5.261.731,81 €	-288.468,19 €	-288.468,19 €
Abschreibungen	2.836.402,67 €	2.934.300 €	0,00 €	2.841.753,99 €	-92.546,01 €	-92.546,01 €
Sonstige Aufwendungen	9.982.686,91 €	11.810.300 €	1.440.661,12 €	10.834.935,61 €	-975.364,39 €	-2.416.025,51 €
Aufwendungen gesamt	17.971.439,23 €	20.294.800 €	1.440.661,12 €	18.938.421,41 €	-1.356.378,59 €	-2.797.039,71 €
Über- / Zuschuss	-15.658.782,15 €	-18.114.000 €	-1.440.661,12 €	-16.692.123,83 €	1.421.876,17 €	2.862.537,29 €
ohne Auflös., Abschreib.	-13.220.396,91 €	-15.524.900 €	-1.440.661,12 €	-14.186.428,32 €	1.338.471,68 €	2.779.132,80 €
Sozialamt						
Erträge	79.987.495,42 €	88.049.000 €	0,00 €	88.633.422,89 €	584.422,89 €	584.422,89 €
davon aus Auflösungen	71.738,73 €	7.000 €	0,00 €	38.637,38 €	31.637,38 €	31.637,38 €
Personalaufwendungen	3.292.933,47 €	3.528.600 €	0,00 €	3.431.139,14 €	-97.460,86 €	-97.460,86 €
Abschreibungen	37.844,93 €	25.600 €	0,00 €	90.624,03 €	65.024,03 €	65.024,03 €
Sonstige Aufwendungen	92.687.037,30 €	96.078.500 €	0,00 €	93.931.827,07 €	-2.146.672,93 €	-2.146.672,93 €
Aufwendungen gesamt	96.017.815,70 €	99.632.700 €	0,00 €	97.453.590,24 €	-2.179.109,76 €	-2.179.109,76 €
Über- / Zuschuss	-16.030.320,28 €	-11.583.700 €	0,00 €	-8.820.167,35 €	2.763.532,65 €	2.763.532,65 €
ohne Auflös., Abschreib.	-16.064.214,08 €	-11.565.100 €	0,00 €	-8.768.180,70 €	2.796.919,30 €	2.796.919,30 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie						
Erträge	15.958.625,40 €	20.229.500 €	0,00 €	14.831.280,52 €	-5.398.219,48 €	-5.398.219,48 €
davon aus Auflösungen	1.132,68 €	100 €	0,00 €	1.937,40 €	1.837,40 €	1.837,40 €
Personalaufwendungen	8.205.632,43 €	8.964.600 €	0,00 €	8.595.777,17 €	-368.822,83 €	-368.822,83 €
Abschreibungen	45.635,04 €	18.400 €	0,00 €	57.763,11 €	39.363,11 €	39.363,11 €
Sonstige Aufwendungen	46.850.808,31 €	54.087.700 €	24.387,05 €	52.940.780,31 €	-1.146.919,69 €	-1.171.306,74 €
Aufwendungen gesamt	55.102.075,78 €	63.070.700 €	24.387,05 €	61.594.320,59 €	-1.476.379,41 €	-1.500.766,46 €
Über- / Zuschuss	-39.143.450,38 €	-42.841.200 €	-24.387,05 €	-46.763.040,07 €	-3.921.840,07 €	-3.897.453,02 €
ohne Auflös., Abschreib.	-39.098.948,02 €	-42.822.900 €	-24.387,05 €	-46.707.214,36 €	-3.884.314,36 €	-3.859.927,31 €
Amt für Gesundheitswesen						
Erträge	1.087.798,50 €	810.500 €	0,00 €	1.021.547,96 €	211.047,96 €	211.047,96 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	129,67 €	129,67 €	129,67 €
Personalaufwendungen	2.540.402,13 €	2.746.200 €	0,00 €	2.650.509,70 €	-95.690,30 €	-95.690,30 €
Abschreibungen	29.751,71 €	22.500 €	0,00 €	24.733,18 €	2.233,18 €	2.233,18 €
Sonstige Aufwendungen	460.082,90 €	419.400 €	947,26 €	442.271,52 €	22.871,52 €	21.924,26 €
Aufwendungen gesamt	3.030.236,74 €	3.188.100 €	947,26 €	3.117.514,40 €	-70.585,60 €	-71.532,86 €
Über- / Zuschuss	-1.942.438,24 €	-2.377.600 €	-947,26 €	-2.095.966,44 €	281.633,56 €	282.580,82 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.912.686,53 €	-2.355.100 €	-947,26 €	-2.071.362,93 €	283.737,07 €	284.684,33 €
Jobcenter (Amt)						
Erträge	80.200.543,49 €	87.213.300 €	0,00 €	89.886.141,14 €	2.672.841,14 €	2.672.841,14 €
davon aus Auflösungen	9.864,65 €	10.100 €	0,00 €	46.695,49 €	36.595,49 €	36.595,49 €
Personalaufwendungen	4.118.928,81 €	4.621.400 €	0,00 €	4.476.813,78 €	-144.586,22 €	-144.586,22 €
Abschreibungen	323.303,69 €	310.200 €	0,00 €	529.785,11 €	219.585,11 €	219.585,11 €
Sonstige Aufwendungen	95.596.120,03 €	101.184.500 €	0,00 €	101.971.405,95 €	786.905,95 €	786.905,95 €
Aufwendungen gesamt	100.038.352,53 €	106.116.100 €	0,00 €	106.978.004,84 €	861.904,84 €	861.904,84 €
Über- / Zuschuss	-19.837.809,04 €	-18.902.800 €	0,00 €	-17.091.863,70 €	1.810.936,30 €	1.810.936,30 €
ohne Auflös., Abschreib.	-19.524.370,00 €	-18.602.700 €	0,00 €	-16.608.774,08 €	1.993.925,92 €	1.993.925,92 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz						
Erträge	5.250.090,96 €	1.942.700 €	0,00 €	2.297.008,88 €	354.308,88 €	354.308,88 €
davon aus Auflösungen	3.625,40 €	68.000 €	0,00 €	3.617,04 €	-64.382,96 €	-64.382,96 €
Personalaufwendungen	2.474.624,26 €	2.628.400 €	0,00 €	2.566.075,77 €	-62.324,23 €	-62.324,23 €
Abschreibungen	28.543,12 €	22.400 €	0,00 €	26.489,17 €	4.089,17 €	4.089,17 €
Sonstige Aufwendungen	1.368.014,03 €	1.003.400 €	10.023,58 €	1.069.063,29 €	65.663,29 €	55.639,71 €
Aufwendungen gesamt	3.871.181,41 €	3.654.200 €	10.023,58 €	3.661.628,23 €	7.428,23 €	-2.595,35 €
Über- / Zuschuss	1.378.909,55 €	-1.711.500 €	-10.023,58 €	-1.364.619,35 €	346.880,65 €	356.904,23 €
ohne Auflös., Abschreib.	1.403.827,27 €	-1.757.100 €	-10.023,58 €	-1.341.747,22 €	415.352,78 €	425.376,36 €

	<u>Ergebnis 2016</u>	<u>Ansätze 2017</u>	<u>HH-Reste</u>	<u>Ergebnis 2017</u>	<u>Diff. z. Ansatz</u>	<u>Diff.Ansatz/HR</u>
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche						
Erträge	2.204.018,71 €	2.135.800 €	0,00 €	2.419.909,75 €	284.109,75 €	284.109,75 €
davon aus Auflösungen	1.586.222,51 €	1.551.400 €	0,00 €	1.770.077,50 €	218.677,50 €	218.677,50 €
Personalaufwendungen	4.662.125,17 €	4.728.800 €	0,00 €	4.842.161,39 €	113.361,39 €	113.361,39 €
Abschreibungen	6.132.653,42 €	6.423.900 €	0,00 €	6.871.886,84 €	447.986,84 €	447.986,84 €
Sonstige Aufwendungen	1.613.584,85 €	2.141.400 €	58.000,00 €	1.755.418,86 €	-385.981,14 €	-443.981,14 €
Aufwendungen gesamt	12.408.363,44 €	13.294.100 €	58.000,00 €	13.469.467,09 €	175.367,09 €	117.367,09 €
Über- / Zuschuss	-10.204.344,73 €	-11.158.300 €	-58.000,00 €	-11.049.557,34 €	108.742,66 €	166.742,66 €
ohne Auflös., Abschreib.	-5.657.913,82 €	-6.285.800 €	-58.000,00 €	-5.947.748,00 €	338.052,00 €	396.052,00 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung						
Erträge	1.166.328,27 €	4.253.100 €	0,00 €	3.894.131,55 €	-358.968,45 €	-358.968,45 €
davon aus Auflösungen	536.988,53 €	504.500 €	0,00 €	454.994,87 €	-49.505,13 €	-49.505,13 €
Personalaufwendungen	1.007.012,26 €	959.300 €	0,00 €	1.154.634,76 €	195.334,76 €	195.334,76 €
Abschreibungen	1.940.070,29 €	1.780.000 €	0,00 €	1.901.044,34 €	121.044,34 €	121.044,34 €
Sonstige Aufwendungen	10.460.698,26 €	14.073.700 €	0,00 €	12.650.589,16 €	-1.423.110,84 €	-1.423.110,84 €
Aufwendungen gesamt	13.407.780,81 €	16.813.000 €	0,00 €	15.706.268,26 €	-1.106.731,74 €	-1.106.731,74 €
Über- / Zuschuss	-12.241.452,54 €	-12.559.900 €	0,00 €	-11.812.136,71 €	747.763,29 €	747.763,29 €
ohne Auflös., Abschreib.	-10.838.370,78 €	-11.284.400 €	0,00 €	-10.366.087,24 €	918.312,76 €	918.312,76 €
Gesamt						
Erträge	370.313.013,02 €	386.660.800 €	0,00 €	389.942.185,43 €	3.281.385,43 €	3.281.385,43 €
davon aus Auflösungen	6.735.668,97 €	5.814.300 €	0,00 €	7.087.118,96 €	1.272.818,96 €	1.272.818,96 €
Personalaufwendungen	55.615.301,48 €	59.763.300 €	0,00 €	59.298.730,17 €	-464.569,83 €	-464.569,83 €
Abschreibungen	15.592.771,44 €	14.474.700 €	0,00 €	17.451.501,25 €	2.976.801,25 €	2.976.801,25 €
Sonstige Aufwendungen	294.446.733,81 €	309.633.400 €	1.884.698,77 €	303.428.960,92 €	-6.204.439,08 €	-8.089.137,85 €
Aufwendungen gesamt	365.654.806,73 €	383.871.400 €	1.884.698,77 €	380.179.192,34 €	-3.692.207,66 €	-5.576.906,43 €
Über- / Zuschuss	4.658.206,29 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.762.993,09 €	6.973.593,09 €	8.858.291,86 €
ohne Auflös., Abschreib.	13.515.308,76 €	11.449.800 €	-1.884.698,77 €	20.127.375,38 €	8.677.575,38 €	10.562.274,15 €
Erträge aus iLb	1.258.659,47 €	1.416.400 €	0,00 €	1.268.691,89 €	-147.708,11 €	-147.708,11 €
Aufwendungen aus iLb	1.258.659,47 €	1.416.400 €	0,00 €	1.268.691,89 €	-147.708,11 €	-147.708,11 €
Erträge	369.054.353,55 €	385.244.400 €	0,00 €	388.673.493,54 €	3.429.093,54 €	3.429.093,54 €
Aufwendungen	364.396.147,26 €	382.455.000 €	1.884.698,77 €	378.910.500,45 €	-3.544.499,55 €	-5.429.198,32 €
Über- / Zuschuss	4.658.206,29 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.762.993,09 €	6.973.593,09 €	8.858.291,86 €

Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten 2017
Anlage 2

	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Abwei- chung	Mehr- erträge
Verwaltungsführung	902.074,02 €	929.600 €	918.813,08 €	-10.786,92 €	-1,2%	
Innerer Dienst	1.126.694,98 €	1.109.400 €	1.121.527,73 €	12.127,73 €	1,1%	63 T€
Personalwesen	10.760.058,08 €	12.786.400 €	12.513.196,90 €	-273.203,10 €		
Amt (KTR 111-11*)	949.264,48 €	837.500 €	886.639,55 €	49.139,55 €	5,9%	8 T€
Sonderfälle, Azubi, zbV (KTR 111-1200,111-1201,111-1203)	1.239.640,81 €	1.267.600 €	1.590.245,03 €	322.645,03 €	25,5%	
Beschäftigungsförderung (KTR 111-1202)	366.178,24 €	300.000 €	344.954,64 €	44.954,64 €	15,0%	16 T€
JC kAÖR (KTR 111-1204)	5.445.192,77 €	5.665.400 €	5.797.420,23 €	132.020,23 €	2,3%	34 T€
Versorgung (KTR 111-1205), davon Pensions- u. Beihilferückstellungen = 3.764.516 €	2.466.451,05 €	4.613.500 €	3.781.551,14 €	-831.948,86 €	-18,0%	16 T€
Urlaubs- u. Überstundenrückstellungen (KTR 111-1207), Auflösung Rückstellungen = 60.580 €	176.859,00 €	35.000 €	0,00 €	-35.000,00 €		
Altersteilzeit (KTR 111-1208), davon Rückstellungen 2.383 €	116.471,73 €	67.400 €	112.386,31 €	44.986,31 €	66,7%	
Rechnungsprüfungsamt	834.510,84 €	795.000 €	884.899,43 €	89.899,43 €	11,3%	
Zentrale Finanzverwaltung	1.770.259,80 €	1.770.800 €	1.858.173,06 €	87.373,06 €	4,9%	41 T€
Techn. Gebäudemanagement	778.697,89 €	818.200 €	803.744,45 €	-14.455,55 €	-1,8%	
Ordnungsamt	5.560.965,77 €	5.568.000 €	5.736.196,52 €	168.196,52 €	3,0%	894 T€
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.385.977,37 €	1.293.300 €	1.460.992,90 €	167.692,90 €	13,0%	115 T€
Amt für Schulen und IT	1.042.054,55 €	965.100 €	1.022.342,58 €	57.242,58 €	5,9%	103 T€
Schulen	5.152.349,65 €	5.550.200 €	5.261.731,81 €	-288.468,19 €	-5,2%	
Sozialamt	3.292.933,47 €	3.528.600 €	3.431.139,14 €	-97.460,86 €	-2,8%	
Amt für Kinder, Jugend und Familie	8.205.632,43 €	8.964.600 €	8.595.777,17 €	-368.822,83 €	-4,1%	
Amt für Gesundheitswesen	2.540.402,13 €	2.746.200 €	2.650.509,70 €	-95.690,30 €	-3,5%	
Jobcenter (Amt)	4.118.928,81 €	4.621.400 €	4.476.813,78 €	-144.586,22 €	-3,1%	
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	2.474.624,26 €	2.628.400 €	2.566.075,77 €	-62.324,23 €	-2,4%	
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	4.662.125,17 €	4.728.800 €	4.842.161,39 €	113.361,39 €	2,4%	284 T€
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	1.007.012,26 €	959.300 €	1.154.634,76 €	195.334,76 €	20,4%	
Personal- und Versorgungsaufwend.	55.615.301,48 €	59.763.300 €	59.298.730,17 €	-464.569,83 €	-0,8%	
Beschäftigungsförderung	366.178,24 €	300.000 €	344.954,64 €	44.954,64 €	15,0%	
Jobcenter kAÖR	5.445.192,77 €	5.665.400 €	5.797.420,23 €	132.020,23 €	2,3%	
Pensions- und Beihilferückstellungen	4.146.498,00 €	4.100.000 €	3.764.515,80 €	-335.484,20 €	-8,2%	
Urlaubs- u. Überst.-Rückstell.	176.859,00 €	35.000 €	0,00 €	-35.000,00 €		
Altersteilzeitrückstellungen	0,00 €	0 €	2.283,00 €	2.283,00 €		
Bereinigte Personal- und Versorgungsaufwendungen	45.480.573,47 €	49.662.900 €	49.389.556,50 €	-273.343,50 €	-0,6%	

Übersicht der im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen

Anlage 3

	Investitionstätigkeit	Zeitraum	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.
I23-12-022	Alarmierungsanlagen (ELA) Connerus-Schule BBS Norden Umschichtung aus I23-11-017 Alarmierungsanlagen (ELA) Schulen zentraler Ansatz von jährlich 100.000 €	2012 - 2017	0		80.601,10	80.601,10	80.601,10	0,00
I23-13-014	Erneuerung Fenster Innenhof, Ulrichsgymnasium Norden Umschichtung 5.000 € aus I23-14-007 Erneuerung Fenster Landratsgeb., Ulrichsgymn. und 9.000 € aus I23-15-006 Erneuerung Fenster, Medienzentrum Norden	2015 - 2017	280.000		14.000,00	294.000,00	293.959,84	40,16
I23-13-017	Anbau Bauhalle D, BBS Aurich	2015 - 2017	400.000			400.000,00	399.993,62	6,38
I23-13-020	Rückkauf FTZ Norden	2014 - 2017	390.000			390.000,00	390.756,48	-756,48
I23-14-002	Neubau Sporthalle IGS Aurich-West Üpl 10/2015, Deckungsmittel aus verschiedenen Investitionsmaßnahmen	2013 -2017	3.236.500		150.000,00	3.386.500,00	3.337.927,52	48.572,48
I23-14-008	Inv. San. Fenster Ulrichsgymn., Teilaust. Altbau	2016 - 2017	150.000			150.000,00	142.869,52	7.130,48
I23-14-010	Sanierung Mensa, IGS Aurich-West Üpl 9/2015, 32.760,12 € aus I23-11-014 Innenhofgestaltung u. Fahrradstand und 27.239,88 € aus I23-15-002 FöSch Aurich Gebäudesanierung Gartenbau BBS Aurich	2014 - 2017	150.000		60.000,00	210.000,00	213.623,69	-3.623,69
I23-14-011	Umgestaltung Küche und Lehrrestaurant, Conerus-Sch. Üpl 8/2015 mit 435.000 € und Üpl 7/2017 mit 112.000 €, jeweils mit Deckungsmitteln aus versch. Investitionsmaßn.	2014 - 2017	125.000		547.000,00	672.000,00	672.080,49	-80,49
I23-14-012	Ausbau ehem. FTZ, Conerus-Schule Norden	2015 - 2017	80.000			80.000,00	79.800,79	199,21
I23-15-004	Fenster Cafeteria, Verwaltung, Klassentrakt, BBS Norden Auf Üpl 7/2017 I23-14-011 Umgestaltung Küche und Lehrrestaurant, Conerus-Schule	2016 - 2017	300.000		-82.000,00	218.000,00	217.886,23	113,77
I23-15-006	Erneuerung Fenster, Medienzentrum Norden Auf Üpl 5/2016 I23-13-003 Erneuerung Heizungskessel Ulrichsgymnasium Norden	2015 - 2017	120.000		-47.000,00	73.000,00	72.652,35	347,65
I23-15-016	Umbau Pflegeraum, A.-Lindgren-Schule	2015 - 2017	35.000			35.000,00	36.969,12	-1.969,12
I23-15-017	Einbau Lüftungsanl. u. San.Dusche/Umkl.,Schwimmbad	2015 - 2017	215.000			215.000,00	214.991,66	8,34

Investitionstätigkeit	Zeitraum	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	
I23-15-020	Asylbewerberunterkünfte Auf Üpl 6/2016 I20-15-001 Geschäftsanteil Trägergesellschaft Zentralklinik	2015 - 2017	7.000.000		-5.000.000,00	2.000.000,00	348.480,24	1.651.519,76
I23-16-021	Neubau Zeltplatz Norderney 770.000 € Apl 15/2016 Deckungsmittel aus verschiedene Investitionsmaßnahmen und 30.000 € Üpl 3/2017 Deckungsmittel aus I23-15-008 Erneuerung Fenster, IGS Waldschule Egels	2016 - 2017	30.000		800.000,00	830.000,00	828.672,15	1.327,85
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer Zugang Sonderposten	2017 2017	60.000 -60.000	240.030,00		300.030,00 -60.000,00	76.189,74 -76.189,74	223.840,26 16.189,74
I32-15-001	Einsatzleitwagen für den Abschnitt Nord Üpl 1/2017 Deckungsmittel aus I32-14-003 Einsatzleitwagen für den Abschnitt Süd	2015 - 2017	550.000		11.731,11	561.731,11	561.731,11	0,00
I32-16-005	Neuanschaffung von Stromaggregaten (Tankstellen)	2017	32.000			32.000,00	24.895,98	7.104,02
I32-17-004	Trockenschrank Atemschutzmasken u. Lungenautomaten	2017	10.000			10.000,00	9.658,26	341,74
I32-17-005	Diagnoseeinheit für die FTZ Werkstatt	2017	5.000			5.000,00	5.013,49	-13,49
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	2017	260.000	315.352,38		575.352,38	447.998,99	127.353,39
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	2017 AiB	1.450.000	301.909,34		1.751.909,34	2.004.847,83	-252.938,49
								Buchungen auf Anlagen bzw. Umbuchungen AiB auf Anlagen alle Buchungen (einschl. AiB) Einnahmen = 917 T€ und Ausgaben 2.626 T€
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	2017 AiB	400.000	144.785,71		544.785,71	453.710,82	91.074,89
I66-09-008	Radweg K122, Langefeld - Spekendorf Zugang Sonderposten	2009 - 2017	2.310.500			2.310.500,00	2.113.033,22	197.466,78
							-2.001.543,65	
I66-17-002	Haltestellenprogramm 2017 Zugang Sonderposten	2015 - 2017	555.000 -540.000			555.000,00 -540.000,00	579.477,58 -570.234,57	-24.477,58 30.234,57
I80-12-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	2017	800.000	279.695,22		1.079.695,22	564.697,10	514.998,12

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2017

Anlage 4

Lfd Nr.	Datum vom	Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	Bezeichnung	üpl	apl	*1	*2	*3	Betrag	Deckung d.				Bezeichnung
													Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	
1	30.06.17	328000	126-0106	0611001	I32-15-001	Einsatzleitwagen für den Abschnitt Nord	X		X			11.731,11 €	328000	126-0106	0611001	I32-14-003	Einsatzleitwagen für den Abschnitt Süd
2	10.08.17	230323	111-2301	4211000		Baul. Unterhaltung Zeltplatz Norderney	X		X			49.500,00 €	401001 230103 230112 230105	221-0101 111-2301 111-2301 111-2301	4211000 4211000 4211000 4211000		BU Spielplätze BU Kreisstraßenm. BU Naturschutzstation BU Gesundheitsamt A.
3	19.09.17	230323	111-2305	0961001	I23-16-021	Zeltplatz Norderney	X		X			30.000,00 €	401202	218-0105	0961001	I23-15-008	Erneuerung Fenster IGS Waldschule Egels
4	27.09.17	513000	363-6300	0720001	I51-00-001	Ersatzbeschaffung Zelthäute Zeltplatz Norderney	X		X			3.745,90 €	010000	411-0101	0041000	I20-00-002	Krankenhausfinanzierung
5	04.10.17	010000	611-0101	4352000		Strukturausgleich f. d. Gemeinde Großefehn		X				528.000,00 €	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisung
6	05.12.17	401102	217-0105	0961001	I23-17-004	Elektroinstallation Ulrichsgymn. Norden	X		X			14.500,00 €	401102 401102	217-0105 217-0105	0961001 0961001	I23-14-008 I23-16-012	Fenster Ulrichsgymn. Nassräume Turnhalle
7	21.12.17	401403	231-0105	0961001	I23-14-011	Lehrküche/-restaurant Conerus-Schule Nord.	X			X		112.000,00 €	401403 401001	231-0105 231-0105	0961001 0710001	I23-15-004 I23-11-017	Fenster Conerus-Sch. Ela Schulen
8	19.12.17	010000	611-0101	4352000		Strukturausgleich f. d. Gemeinde Baltrum		X				375.000,00 €	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisung
9	19.12.17	010000	271-0101	4318000		Zuschuss Europahaus		X				25.000,00 €	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisung
	31.12.17	110000	111-1208	4071000		Zuführung zu Alters- teilzeitrückstellungen	X				X	2.383,00 €					Gesamthaushalt

*1 = Unerhebliche Aufwendung/Auszahlung (gem. § 6 der Haushaltssatzung unter 50.000 Euro)
 *2 = Aufwendung/Auszahlung im Rahmen der Eilentscheidung
 *3 = Zuführungen zu Rückstellungen gemäß Bescheid der Nds. Versorgungskasse bzw. Berechnungen des Amtes 11

Summe 1.151.860,01 €

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen			Deckung durch	
Investitionstätigkeit	171.977,01 €		Mehreinzahlungen Investitionstätigkeit	0,00 €
Ergebnishaushalt	51.883,00 €		Minderauszahlungen Investitionstätigk.	171.977,01 €
Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen			davon aus Haushaltsresten	168.231,11 €
Investitionstätigkeit	0,00 €		Mehrerträge Ergebnishaushalt	930.383,00 €
Ergebnishaushalt	928.000,00 €		Minderaufwendungen Ergebnishaush.	49.500,00 €
Gesamt				
Investitionstätigkeit	171.977,01 €			
Ergebnishaushalt	979.883,00 €			

Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2017, Ergebnishaushalt

Anlage 5a

KoSt	KoTr	SK		HHR 2016	HHR 2017	Bemerkungen
Budgetüberschuss Ämter						
403001	243-0201	4429100	Medienzentrum Aurich	15.923,40	18.396,81	*1
403001	243-0202	4429100	Medienzentrum Aurich, Projekte	18.015,77	19.430,48	*1
403002	243-0201	4429100	Medienzentrum Norden	32.725,04	37.846,36	*1
					75.673,65	
Bauliche Unterhaltung						
230001	111-2301	4211000	San. Aufzugsanlagen Verw.Geb.	0,00	25.000,00	*3
230101	111-2301	4211000	Kreishaus Aurich, San. Tiefgarage	0,00	25.173,52	*2
230102	111-2301	4211000	Kreishaus Norden, San. WC-Anlagen	0,00	7.696,44	*2
230103	111-2301	4211000	Kreisstraßenmeisterei San. Bodenbeläge	0,00	5.779,07	*2
230105	111-2301	4211000	Gesundheitsamt Aurich (Austausch Bodenbel.)	50.000,00	37.500,00	*3
230323	111-2301	4211000	Zeltplatz Norderney	146.545,66	9.643,05	*2
230333	111-2301	4211000	Frauenhaus (Neu: Sanierung)	26.809,24	55.061,36	*2
401001	217-0101	4211000	San. Aufzugsanlagen Schulen	0,00	25.000,00	*3
401201	218-0101	4211000	San. SW/RW-Leitungen IGS Aurich-West	0,00	8.261,43	*2
401202	218-0101	4211000	Dach, IGS Waldschule Egels	142.684,11	118.956,53	*4
401302	221-0101	4211000	Fensteranstrich, FÖS KME Aurich	0,00	13.347,71	*2
401402	231-0101	4211000	Dachern. Kfz- u. Elektrohalle, BBS II Aurich	0,00	550.000,00	*3
					881.419,11	
Budgetüberschuss Schulen						
401101	217-0201	4429100	Gymnasium Ulricianum Aurich	47.838,07	123.442,65	*5
401102	217-0201	4429100	Ulrichsgymnasium Norden	45.975,66	70.347,97	*5
401201	218-0201	4429100	IGS Aurich-West	161.976,74	196.194,28	*5
401202	218-0201	4429100	IGS Waldschule Egels	131.568,62	66.409,11	*5
401203	218-0201	4429100	IGS Krummhörn	122.040,56	124.707,85	*5
401301	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS KME	14.654,83	13.780,04	*5
401302	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS Lernen	40.121,18	25.983,26	*5
401304	221-0201	4429100	David Fabricius Schule Großefehn FÖS Lernen	41.558,49	57.235,21	*5
401305	221-0201	4429100	Förderschule Lernen Großheide	19.012,40	33.271,44	*5
401307	221-0201	4429100	Hinnerk Haidjer Schule Moordorf FÖS Lernen	39.864,58	51.621,79	*5
401308	221-0201	4429100	Astrid-Lindgren-Schule Moordorf FÖS G. Entw.	25.183,48	45.185,74	*5
401310	221-0201	4429100	Schule am Moortief Norden FÖS G. Entw.	90.063,71	109.705,98	*5
401401	231-0201	4429100	BBS I Aurich	144.789,88	220.809,43	*5
401402	231-0201	4429100	BBS II Aurich	56.528,82	128.362,04	*5
401403	231-0201	4429100	Conerus-Schule Norden BBS	100.496,17	113.818,98	*5
401404	231-0201	4429100	Gartenbauliche Berufsschule Ostfriesland	1.267,74	5.926,62	*5
					1.386.802,39	
Sonstiges						
401001	217-0202	4241030	Reinigung Gymnasien	0,00	2.500,00	*6
401001	218-0202	4241030	Reinigung Gesamtschulen	0,00	2.500,00	*6
401001	221-0202	4241030	Reinigung Förderschulen	0,00	2.500,00	*6
401001	231-0202	4241030	Reinigung Berufsschulen	0,00	2.500,00	*6
512100	363-1180	4291000	Sozialraummanagement Projekte, RT Nord	0,00	2.410,13	*7
513000	363-2020	4331100	Zweckgeb. Zuweisung, Familienförd. Bid`Hand	24.387,05	22.779,73	*8
530000	412-0106	4291000	Betreuungsstunden Familienhebammen	0,00	28.543,50	*9
600000	554-0201	4429100	Zweckgeb. Spenden Ökologie- und Bildungsst.	10.023,58	10.023,58	*8
660000	542-0106	4212080	Unterhaltungsarbeiten Kreisstraßen	0,00	105.000,00	*2
660000	542-0111	4212080	Entwässerung von Verkehrsflächen	58.000,00	154.682,20	*10
					333.439,14	
					2.677.334,29	

*1 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Medienzentren.

*2 Maßnahmen noch nicht abgeschlossen.

*3 Maßnahmen noch nicht begonnen.

*4 Sanierung Dach Waldschule nach Aufbau Photovoltaikanlage, Umsetzung verzögert sich durch Rechtsstreit.

*5 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Schulen.

*6 Besondere Reinigungsmaßnahmen (Fenster Glas-/Rahmenreinig.) an Schulen wurden noch nicht abgeschlossen.

*7 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Regionalteam Nord.

*8 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.

*9 Noch nicht beanspruchte Betreuungsstunden der Familienhebammen.

*10 Beauftragte Grabenreinigung an Kreisstraßen noch nicht abgeschlossen.

Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2017, Investitionen										Anlage 5b
2017	Investitionstätigkeit	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR übertr.	Bemerkungen	
I20-15-001	Geschäftsanteil Trägergesellschaft Zentralklinik	500.000	5.000.000,00		5.500.000,00	500.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	*1	
I23-11-005	Investive Sanierung, Kreishaus Aurich	200.000	873.061,37		1.073.061,37	641.315,70	431.745,67	431.745,67	*2	
I23-11-015	Brandschutztüren Treppenhäuser Kreishaus Aurich	0	31.838,98		31.838,98	7.548,90	24.290,08	24.290,08	*2	
I23-11-017	Alarmierungsanlagen (ELA) Schulen	100.000	100.000,00	-42.000,00	158.000,00	0,00	158.000,00	158.000,00	*4	
I23-11-018	Investitionen Eigentümergeinschaft	35.000	14.893,62		49.893,62	19.518,02	30.375,60	30.375,60	*4	
I23-12-022	Alarmierungsanlagen (ELA) Conerus-Schule Norden	0		12.000,00	12.000,00	8.381,17	3.618,83	3.618,83	*2	
I23-13-003	Erneuerung Heizungskessel Ulrichsgymnasium Norden	0	252.794,41		252.794,41	228.849,93	23.944,48	23.944,48	*2	
I23-13-016	Neue Eingangsbereiche, Kreishaus Aurich	0	350.000,00		350.000,00	2.024,00	347.976,00	347.976,00	*2	
I23-14-002	Neubau Sporthalle IGS Aurich-West	0	60.021,94		60.021,94	39.047,05	20.974,89	20.974,89	*2	
I23-14-008	Inv. San. Fenster Ulrichsgymn., Teilaust. Altbau	0	150.000,00	-4.500,00	145.500,00	142.869,52	2.630,48	2.630,48	*2	
I23-14-009	Sanierung Bio- und Chemievorbereitung, Gymn.Aurich	50.000	50.000,00		100.000,00	2.708,19	97.291,81	97.291,81	*2	
I23-14-011	Umgestaltung Küche und Lehrrestaurant, Conerus-Sch	0	453.430,94	112.000,00	565.430,94	525.429,27	40.001,67	40.001,67	*2	
I23-14-012	Ausbau ehem. FTZ, Conerus-Schule Norden	0	80.000,00		80.000,00	79.800,79	199,21	199,21	*2	
I23-15-004	Fenster Cafeteria, Verwaltung, Klassentrakt, BBS Norde	0	300.000,00	-82.000,00	218.000,00	212.956,23	5.043,77	5.043,77	*2	
I23-15-008	Erneuerung Fenster, IGS Waldschule Egels	0	200.000,00	-30.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00	*6	
I23-15-011	Umbau HW und IT Räume, Gymn. Norden	20.000	66.324,29		86.324,29	23.290,05	63.034,24	63.034,24	*2	
I23-15-013	Kernsanierung Gebäude 3, IGS Aurich-West	0	43.394,67		43.394,67	1.029,95	42.364,72	42.364,72	*2	
I23-15-015	Sanierung von NW-Räumen, IGS Aurich-West	50.000	47.714,18		97.714,18	1.244,76	96.469,42	96.469,42	*2	
I23-16-004	Dachabdichtung 4. OG, Kreishaus Aurich	0	120.000,00		120.000,00	69.720,68	50.279,32	50.279,32	*2	
I23-16-012	Sanierung Nassräume Turnhalle im Spiet	0	46.528,03	-10.000,00	36.528,03	33.880,69	2.647,34	2.647,34	*2	
I23-16-013	Einbau Küche EG, FÖS KME Aurich	0	50.000,00		50.000,00	11.999,13	38.000,87	38.000,87	*2	
I23-16-014	Einbau Küche EG, A.-Lindgren-Schule	145.000	50.000,00		195.000,00	9.322,04	185.677,96	185.677,96	*2	
I23-16-021	Neubau Zeltplatz Norderney	30.000	763.795,45	30.000,00	823.795,45	822.053,60	1.741,85	1.741,85	*2	
I23-17-002	San. Toiletten Kellerräume + Lehrer-, Gymn. Aurich	150.000			150.000,00	48.859,21	101.140,79	101.140,79	*2	
I23-17-004	Elektroinstallation Ulrichsgymnasium Norden	145.000		14.500,00	159.500,00	159.053,64	446,36	446,36	*2	
I23-17-005	San. Fallschutz Spielplatz Astrid-Lindgren-Schule	65.000			65.000,00	89,25	64.910,75	64.910,75	*2	
I23-17-007	San. Fachpraxisräume Elektrotechnik BBS II Aur.	125.000			125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	*2	
I23-17-008	Neubau Schulgebäude IGS Aurich-West	1.600.000			1.600.000,00	1.795,36	1.598.204,64	1.598.204,64	*2	
I23-17-009	Ausbau FTZ-Gebäude für die Jugendberufsagentur	280.000			280.000,00	150.000,00	130.000,00	130.000,00	*2	
I23-18-001	Kernsanierung Gebäude C, BBS II Aurich	2.200.000	1.612.440,55	-3.769,92	3.808.670,63	2.675.435,03	1.133.235,60	1.133.235,60	*2	
I23-19-008	Außengestaltung Schulhof, BBS Norden	40.000			40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	*3	
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	60.000	240.030,00		300.030,00	76.189,74	223.840,26	297.616,60	*3 Mehreinzahl.	
I32-00-004	Betriebs- u. Geschäftsausstattung, FTZ	50.000			50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*5	

- 06

Anlage 5b

	2017	Investitionstätigkeit	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR übertr.	Bemerkungen	
	I32-12-001	Brandcontainer für die Feuerwehrausbildung	0	170.000,00		170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00	*6	
	I32-15-003	Zuschüsse an Hilfsorganisationen	26.400	8.555,70		34.955,70	27.047,26	7.908,44	7.908,44	*2	
	I32-16-001	Neuanschaffung Schlauchwaschmaschine, FTZ	0	130.000,00		130.000,00	885,24	129.114,76	129.114,76	*2	
	I32-16-005	Neuanschaffung von Stromaggregaten (Tankstellen)	32.000			32.000,00	24.895,98	7.104,02	7.104,02	*2	
	I32-17-001	Neuanschaffung Gerätewagen Gefahrgut	450.000			450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	*6	
	I32-17-003	Mobile IT-Ausstatt. für die Tech. Einsatzleitungen	25.000			25.000,00	8.997,59	16.002,41	16.002,41	*2	
	I40-00-001	EDV-Technologie, Standard-Arbeitsplatz	42.500	39.337,97		81.837,97	9.670,46	72.167,51	72.167,51	*5	
	I40-00-002	EDV-Technologie, IT- und TK-Infrastruktur	4.000	2.704,57		6.704,57	12.058,88	-5.354,31	0,00	*5	
	I40-00-003	EDV-Technologie, Fachverfahren	45.000	59.538,77		104.538,77	78.330,52	26.208,25	20.853,94	*5	
	I40-00-004	Reinigungsgeräte für die Schulen	2.000	14.345,16		16.345,16	3.927,74	12.417,42	12.417,42	*4	
	I40-00-005	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS KME Aurich	6.000	4.371,89	4.000,00	14.371,89	6.340,44	8.031,45	8.031,45	*7	
	I40-00-006	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Lernen Aurich	8.000	77.431,79		85.431,79	28.441,06	56.990,73	56.990,73	*7	
	I40-00-008	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Großheide	6.500	4.014,69		10.514,69	0,00	10.514,69	10.514,69	*7	
	I40-00-010	Betriebs- u. Geschäftsausst., H. Haidjer Schule	7.000	10.629,15		17.629,15	0,00	17.629,15	17.629,15	*7	
	I40-00-012	Betriebs- u. Geschäftsausst., D. Fabricius Schule	5.000	15.662,50		20.662,50	0,00	20.662,50	20.662,50	*7	
	I40-00-013	Betriebs- u. Geschäftsausst., A.-Lindgren-Schule	7.500	22.646,53	-1.969,12	28.177,41	27.260,54	916,87	916,87	*7	
	I40-00-014	Betriebs- u. Geschäftsausst., Schule am Moortief	5.000	18.047,61		23.047,61	17.659,80	5.387,81	5.387,81	*7	
	I40-00-015	Betriebs- u. Geschäftsausst., Gymn. Ulricianum Au.	75.000	177.972,91		252.972,91	49.118,79	203.854,12	203.854,12	*7	
	I40-00-016	Betriebs- u. Geschäftsausst., Ulrichsgymn. Norden	125.000	112.345,99		237.345,99	96.627,33	140.718,66	140.718,66	*7	
	I40-00-017	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS I Aurich	15.000	14.559,34		29.559,34	9.285,15	20.274,19	20.274,19	*7	
	I40-00-018	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS II Aurich	30.000	178.887,02		208.887,02	59.797,61	149.089,41	149.089,41	*7	
	I40-00-019	Betriebs- u. Geschäftsausst., Conerus-Sch. Norden	181.000	569.820,57	63.363,96	814.184,53	527.571,65	286.612,88	286.612,88	*7	
	I40-00-020	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Aurich-West	245.000	153.335,27		398.335,27	103.142,16	295.193,11	295.193,11	*7	
	I40-00-021	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Waldschule Egels	70.000			70.000,00	5.917,48	64.082,52	64.082,52	*7	
	I40-00-022	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Aurich	3.000	6.183,35		9.183,35	4.700,79	4.482,56	4.482,56	*8	
	I40-00-023	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Norden	3.000	0,00	5.000,00	8.000,00	1.450,61	6.549,39	6.549,39	*8	
	I40-00-025	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Krummhörn	85.000	191.849,01		276.849,01	40.373,39	236.475,62	236.475,62	*7	
	I40-00-026	Kreisschulbaukasse	805.100			805.100,00	210.000,00	595.100,00	595.100,00	*10	
	I40-11-001	Schulserverlösung	60.000	61.263,44		121.263,44	24.825,93	96.437,51	96.437,51	*5	
	I40-14-001	Ausstattung des FTZ-Gebäudes Conerus-Schule	0	100.000,00		100.000,00	52.963,41	47.036,59	47.036,59	*2	
	I40-15-001	Neuausst. Fachpraxisr. Elektrotechnik, BBS II Aur.	220.000	440.000,00		660.000,00	0,00	660.000,00	660.000,00	*6	
	I40-15-002	Inklusionsmaßnahmen an Schulen	136.000	107.979,00		243.979,00	0,00	243.979,00	244.977,00	*3 Mehreinzahl.	Anlage 5b
	I40-16-001	Küche Hauswirtschaft/Kochen, FÖS KME Aurich	0	60.000,00		60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	*6	
	I40-16-002	Essenausg./Mensa/Ausgabeküche, A.-Lindgren-Sch.	10.000	50.000,00		60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	*6	
	I40-16-003	Umbau Serverraum 3. OG	0	250.000,00		250.000,00	206.815,59	43.184,41	43.184,41	*2	

	2017	Investitionstätigkeit	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR übertr.	Bemerkungen	
	I53-00-001	Betriebs- u. Geschäftsausst., Amtsärztl. Dienst	10.000			10.000,00	0,00	10.000,00	5.000,00	*5	
	I60-00-001	Ersatzmaßnahmen Naturschutz	0	524.441,57		524.441,57	237.663,60	286.777,97	286.777,97	*3	
	I60-00-002	Betriebs- u. Geschäftsausst., Öko.- u. Bildungsst.	2.000	10.049,23		12.049,23	1.708,00	10.341,23	10.341,23	*4	
	I66-00-001	Grunderwerb Kreisstraßen	15.000	18.460,79		33.460,79	22.340,01	11.120,78	11.120,78	*9	
	I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	260.000	315.352,38		575.352,38	446.447,43	128.904,95	128.904,95	*9	
	I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.450.000	301.909,34	-1.428,43	1.750.480,91	1.730.367,50	20.113,41	20.112,41	*9	
	I66-00-005	Planungskosten	15.000	46.328,57		61.328,57	0,00	61.328,57	61.328,57	*9	
	I66-00-006	Erneuerung Ingenieurbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	52.000	60.531,65		112.531,65	0,00	112.531,65	112.531,65	*9	
	I66-00-009	Schulwegsicherung	67.000	230.397,49		297.397,49	178.151,27	119.246,22	119.246,22	*9	
	I66-00-010	Straßenausstattung	15.000	33.324,59		48.324,59	0,00	48.324,59	48.324,59	*9	
	I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	400.000	144.785,71		544.785,71	380.538,40	164.247,31	164.247,31	*9	
	I66-00-012	Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	300.000	150.000,00		450.000,00	70.000,00	380.000,00	380.000,00	*9	
	I66-00-014	Planung Haltestellenausbau	5.000	14.902,30		19.902,30	2.677,50	17.224,80	10.224,80	*9	
	I66-09-009	Radweg K 139, Ochtelbur - Westerende	0	5.963,02		5.963,02	0,00	5.963,02	5.963,02	*2	
	I66-09-011	Radweg K 113, Langer Weg - Forlitz-Bl.	0	7.816,76		7.816,76	0,00	7.816,76	7.816,76	*2	
	I66-09-012	Ortsumgehung Pewsum	0	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	5.736,61	*2	
	I66-10-001	Haltestelle Georgsheil	0	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	15.000,00	*6	
	I66-10-003	Kreuzung K 115 / K 118 / K 116	0	41.950,83		41.950,83	0,00	41.950,83	41.950,83	*2	
	I66-10-004	Radweg K 136, Spetzerfehn - Voßbarg, 1. BA	0	589.716,37		589.716,37	57.242,39	532.473,98	532.473,98	*2	
	I66-11-003	Radweg K 204, Berumerfehn - Moorhusen	0	529.356,19		529.356,19	97.607,34	431.748,85	131.748,85	*2	
	I66-11-004	Radweg K 203, Nadörst - Halbmond	0	729.309,39		729.309,39	168.994,17	560.315,22	560.315,22	*2	
	I66-11-007	K 113, Fahrbahnausbau/-sanierung in Verb. m. RW	0	16.797,77		16.797,77	0,00	16.797,77	16.797,77	*2	
	I66-11-008	Salzsilos Kreisstraßenmeisterei	0	16.866,14		16.866,14	0,00	16.866,14	16.866,14	*2	
	I66-12-002	Radweg K 228, Loppersum - Hinte	0	46.680,43		46.680,43	0,00	46.680,43	46.680,43	*2	
	I66-12-003	Radweg K 213, Hagermarsch - Hilgenriedersiel	80.000	64.000,00		144.000,00	0,00	144.000,00	144.000,00	*6	
	I66-12-004	Radweg K 148, Wiesmoor	110.000	321.944,25		431.944,25	236.575,19	195.369,06	195.369,06	*2	
	I66-12-007	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.M-hafe	470.000	73.791,68		543.791,68	218,54	543.573,14	73.573,14	*2	
	I66-12-011	Renaturierung Krummes Tief	0	580.405,07		580.405,07	0,00	580.405,07	580.405,07	*2	
	I66-13-002	Radweg K 106, Timmel - Ulbargen	50.000			50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6	
	I66-13-003	Radweg K 129, Pfalzdorf - Plaggenburg	255.000	8.451,74		263.451,74	87.315,55	176.136,19	176.136,19	*2	
	I66-13-006	Umbau Kreuzung K 111 - Fischteichweg	50.000	86.623,04		136.623,04	33.032,06	103.590,98	103.590,98	*6	
	I66-14-004	Lückenschluss Radweg Spekendorf K 130	320.000	107.900,00		427.900,00	0,00	427.900,00	107.900,00	*6	
	I66-14-006	Haltestelle Mittelweg, Großfehn	0	3.425,79		3.425,79	0,00	3.425,79	3.425,79	*2	
	I66-14-007	Radwegbrücken K 136, Spetzerfehn-Voßberg	0	12.519,16		12.519,16	0,00	12.519,16	12.519,16	*2	
	I66-15-006	Haltestelle Schulzentrum Wildbahn Norden	0	15.000,00		15.000,00	8.947,21	6.052,79	6.052,79	*2	

2017	Investitionstätigkeit	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR übertr.	Bemerkungen
I66-15-009	Sanierung K 124, Brockzetel	0	32.922,79		32.922,79	12.484,55	20.438,24	5.438,24	*2
I66-15-010	Haltest. 25400, K 136-Höchter Str. Ri. Wiesmoor	200.000	5.000,00		205.000,00	102.824,62	102.175,38	102.175,38	*2
I66-15-011	Haltest. 25401, K 136-Kanalstr. Ri. Wiesmoor	178.000	4.676,32		182.676,32	72.690,78	109.985,54	109.985,54	*2
I66-16-001	Haltestellenprogramm 2016	0	65.000,00		65.000,00	54.427,28	10.572,72	10.572,72	*2
I66-17-003	Winterdiensthalle KSM Georgsheil, Bau u. Ausstatt.	600.000	8.537,09		608.537,09	6.361,11	602.175,98	602.175,98	*2
I66-17-004	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	50.000			50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6
I66-17-005	Bau Entlastungsspanne Marienhafe, K 118	66.500			66.500,00	13.799,72	52.700,28	52.700,28	*2
I66-17-006	Haltestelle B 72 / Tjücher Moorthun, Marienhafe	0	5.000,00		5.000,00	595,00	4.405,00	4.405,00	*6
I66-17-007	Kostenbeteiligung Knotenpunkt L14 / K 110 (Westgroße)	33.500			33.500,00	0,00	33.500,00	33.500,00	*6
I66-17-008	Haltestelle Schulzentrum Moorhusen	5.000			5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	*6
I66-19-001	Haltestellenprogramm 2019	10.000	30.000,00		40.000,00	5.327,00	34.673,00	34.673,00	*6
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	350.000	155.448,92		505.448,92	292.643,58	212.805,34	153.753,50	*9
I80-00-003	ÖPNV Projekte	430.000	190.842,02		620.842,02	69.023,13	551.818,89	1.181.701,17	*9 Mehreinzahl.
I80-12-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	800.000	279.695,22		1.079.695,22	564.697,10	514.998,12	50.000,00	*9
I80-17-001	Stammkapital Breitbandnetz Landkreis Aurich	50.000			50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*11
								21.235.195,70	
*1	Verlauf noch nicht geklärt.								
*2	Maßnahmen zum Jahresende 2017 noch nicht abgeschlossen.								
*3	Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.								
*4	Übertragen für notwendige Anschaffungen Anfang 2018.								
*5	BGA 2017 bestellt, Abwicklung erst 2018.								
*6	Planungs-/Auswahlverfahren läuft noch.								
*7	Gem. Budgetvereinbarung Schulen, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.								
*8	Gem. Budgetvereinbarung Medienzentren, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.								
*9	Für laufende Maßnahmen, die zum Jahresende 2017 noch nicht abgeschlossen waren bzw. langfristige Abwicklung.								
*10	Kreisschulbaukasse, Abwicklung hat sich verzögert.								
*11	Start operative Phase des Eigenbetriebes Breitband erst Mitte 2018.								

Verpflichtungsermächtigungen 2017

Anlage 6

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Gesamt	in Anspruch genommen
V23-17-001	Neubau Schulgebäude IGS Aurich-West	I23-17-008	401201	218-0105	0961001	1.600.000 €	7.600.000 €	7.600.000 €	0 €	15.200.000 €	0 €
	VE						7.600.000 €	7.600.000 €			
V23-17-002	Kernsanierung Gebäude A, BBS II Aurich	I23-16-015	401402	231-0105	0961001	0 €	1.800.000 €	1.800.000 €	0 €	3.600.000 €	0 €
	VE						1.800.000 €	1.800.000 €			
V23-17-003	San. Fachpraxisräume Elektrotechnik BBS II Aur.	I23-17-007	401402	231-0105	0961001	125.000 €	125.000 €	0 €	0 €	125.000 €	0 €
	VE						125.000 €				
V66-17-001	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	I66-00-002	660000	542-0116	0611001	200.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
	VE						150.000 €				
V66-17-002	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	I66-00-003	660000	542-0105	0962001	1.450.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.300.000 €	637.845 €
	VE						1.300.000 €				
V66-17-003	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	I66-00-011	660000	542-0105	0962001	400.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €	23.321 €
	VE						250.000 €				
V66-17-004	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	I66-00-013	660000	547-0202	0962001	10.000 €	35.000 €	10.000 €	10.000 €	35.000 €	0 €
	VE						35.000 €				
V66-17-005	Haltestelle Georgsheil	I66-10-001	660000	547-0202	0962001	0 €	650.000 €	0 €	0 €	650.000 €	0 €
	VE						650.000 €				
V66-17-006	Radweg K 228, Loppersum - Hinte	I66-12-002	660000	542-0105	0962001	0 €	220.000 €	463.100 €	0 €	683.100 €	0 €
	VE						220.000 €	463.100 €			
V66-17-007	Radweg K 213, Hagermarsch - Hilgenriedersiel	I66-12-003	660000	542-0105	0962001	0 €	450.000 €	1.480.000 €	0 €	1.930.000 €	0 €
	VE						450.000 €	1.480.000 €			
V66-17-008	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str. M-hafe	I66-12-007	660000	542-0105	0962001	470.000 €	726.200 €	0 €	0 €	726.200 €	0 €
	VE						726.200 €				
V66-17-009	Renaturierung Krummes Tief	I66-12-011	660000	538-2407	0963001	0 €	250.000 €	0 €	0 €	250.000 €	0 €
	VE						250.000 €				
V66-17-010	Radweg K 129, Pfalzdorf - Plaggenburg	I66-13-003	660000	542-0105	0962001	170.000 €	680.000 €	0 €	0 €	680.000 €	680.000 €
	VE						680.000 €				

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Gesamt	in Anspruch genommen
V66-17-011	Umbau Kreuzung K 111 - Fischteichweg	I66-13-006	660000	542-0105	0962001	50.000 €	515.000 €	0 €	0 €		
	VE						515.000 €			515.000 €	0 €
V66-17-012	Radweg K 130, OD Spekendorf, Lückenschluss	I66-14-004	660000	542-0105	0962001	300.000 €	102.100 €	0 €	0 €		
	VE						102.100 €			102.100 €	0 €
V66-17-013	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	I66-17-004	660000	542-0105	0962001	50.000 €	2.650.000 €	0 €	0 €		
	VE						2.650.000 €			2.650.000 €	0 €
V66-17-014	Bau Entlastungsspanne Marienhaf, K 118	I66-17-005	660000	542-0105	0962001	66.500 €	1.130.000 €	1.196.500 €	0 €		
	VE						1.130.000 €	1.196.500 €		2.326.500 €	0 €
V66-17-015	Haltestelle B 72 / Tjücher Moorthun, Marienhaf	I66-17-006	660000	547-0202	0962001	0 €	160.000 €	0 €	0 €		
	VE						160.000 €			160.000 €	0 €
V66-17-016	Haltestelle Schulzentrum Moorhusen	I66-17-008	660000	547-0202	0962001	5.000 €	150.000 €	0 €	0 €		
	VE						150.000 €			150.000 €	150.000 €
V66-17-017	Haltestellenprogramm 2018	I66-18-001	660000	547-0202	0962001	0 €	545.000 €	0 €	0 €		
	VE						545.000 €			545.000 €	371.695 €
V80-17-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	I80-12-001	800000	575-0101	0042001	350.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €		
	VE						350.000 €	350.000 €	350.000 €	1.050.000 €	0 €
					0047001	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €		
	VE						450.000 €	450.000 €	450.000 €	1.350.000 €	0 €
V80-17-002	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	I80-00-001	800000	575-0101	0042001	350.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €		
	VE						100.000 €			100.000 €	100.000 €
						20.388.300 €	13.339.600 €	800.000 €	34.527.900 €		2.112.861 €

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr 2017	Abgänge im Haushaltsjahr 2017	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2017	Auflösungen im Haushaltsjahr 2017	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	99.824.078,54	3.836.995,54	0,00	0,00	103.661.074,08	56.022.838,48	4.071.364,77	0,00	0,00	60.094.203,25	43.566.870,83	43.801.240,06
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	389.420.409,46	19.694.531,68	6.561.102,80	0,00	402.553.838,34	145.038.778,04	10.863.768,74	3.446,20	0,00	155.899.100,58	246.654.737,76	244.381.631,42
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	36.304.176,64	7.402.991,92	6.929.313,03	0,00	36.777.855,53	6.312.482,24	615.000,00		0,00	6.927.482,24	29.850.373,29	29.991.694,40
insgesamt	525.548.664,64	30.934.519,14	13.490.415,83	0,00	542.992.767,95	207.374.098,76	15.550.133,51	3.446,20	0,00	222.920.786,07	320.071.981,88	318.174.565,88

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2016	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.416.478,56	1.416.478,56	0,00	0,00	6.752.663,02	-5.336.184,46
2. Forderungen aus Transferleistungen	8.005.309,84	8.005.309,84	0,00	0,00	9.685.708,80	-1.680.398,96
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	19.999.931,99	19.999.931,99	0,00	0,00	25.970.344,27	-5.970.412,28
Summe aller Forderungen	29.421.720,39	29.421.720,39	0,00	0,00	42.408.716,09	-12.986.995,70

Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung (außerord. Ergebnis)	Bestand am 31.12.2016	Mehr (+) / weniger (-)
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	83.994.687,00	3.764.516,00	0,00	0,00	80.230.171,00	3.764.516,00
1.1 Pensionsrückstellungen	73.102.426,00	3.215.518,00	0,00	0,00	69.886.908,00	3.215.518,00
1.1.1 Pensionsrückstellungen Aktive	35.175.761,00	154.973,00	0,00	0,00	35.020.788,00	154.973,00
1.1.2 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	37.926.665,00	3.060.545,00	0,00	0,00	34.866.120,00	3.060.545,00
1.2 Beihilferückstellungen	10.892.261,00	548.998,00	0,00	0,00	10.343.263,00	548.998,00
1.2.1 Beihilferückstellungen Aktive	5.241.188,00	58.111,00	0,00	0,00	5.183.077,00	58.111,00
1.2.2 Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	5.651.073,00	490.887,00	0,00	0,00	5.160.186,00	490.887,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.348.027,00	2.283,00	60.580,00	0,00	2.406.324,00	-58.297,00
2.1 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	67.975,00	2.283,00	0,00	0,00	65.692,00	2.283,00
2.2 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.870.407,00	0,00	20.517,00	0,00	1.890.924,00	-20.517,00
2.3 Rückstellungen für geleistete Überstunden	409.645,00	0,00	40.063,00	0,00	449.708,00	-40.063,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	146.500,00	146.500,00	0,00	0,00	0,00	146.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	14.115.501,25	11.278.404,90	15.309.254,39	0,00	18.146.350,74	-4.030.849,49
8.1 Rückstellung Verlustausgleich UEK gGmbH	9.000.000,00	9.000.000,00	13.897.829,82	0,00	13.897.829,82	-4.897.829,82
8.2 Andere Rückstellungen	5.115.501,25	2.278.404,90	1.411.424,57	0,00	4.248.520,92	866.980,33
Summe aller Rückstellungen	100.604.715,25	15.191.703,90	15.369.834,39	0,00	100.782.845,74	-178.130,49

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2016	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	151.408.783,17	41.432.492,95	8.810.866,84	101.165.423,38	138.041.536,75	13.367.246,42
1.3 Liquiditätskredite	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00	21.918.227,15	-14.918.227,15
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.580.631,48	4.580.631,48	0,00	0,00	4.149.146,04	431.485,44
4. Transferverbindlichkeiten	4.387.000,72	4.387.000,72	0,00	0,00	2.929.189,44	1.457.811,28
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.920.574,63	1.920.290,13	0,00	284,50	6.359.235,33	-4.438.660,70
Schulden insgesamt	169.296.990,00	59.320.415,28	8.810.866,84	101.165.707,88	173.397.334,71	-4.100.344,71

Angaben zum Anhang nach § 56 Abs. 2 KomHKVO

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte gem. § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. §§ 44 bis 49 KomHKVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Für die Festlegung der Nutzungsdauer wurde die vorgeschriebene Abschreibungstabelle gem. § 49 Abs. 2 KomHKVO herangezogen. Als Abschreibungsmethode wurde ausschließlich die lineare Abschreibung angewandt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber den vorherigen Jahresabschlüssen nicht geändert.

Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Gemäß § 47 Abs. 4 KomHKVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungswerte angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Der Landkreis Aurich macht von diesem Recht keinen Gebrauch. Kredite werden erst aufgenommen, wenn eine andere Finanzierung nicht mehr gegeben ist. Die Kredite werden nicht für eine Maßnahme verwendet, sondern dienen der Gesamtdeckung.

Haftungsverhältnisse

Die Haftungsverhältnisse sind gem. § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO auch dann anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Beim Landkreis Aurich bestehen keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es bestehen noch nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren in Höhe von 4.224.709,42 €. Hierbei handelt es sich um die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen 2010 und 2015.