



# Jahresabschluss 2018

Zentrale  
Finanzverwaltung



## Drei-Komponenten-System

<b>Finanzrechnung</b>	<b>Bilanz</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>
Einzahlungen ./. Auszahlungen	Aktiva      Passiva	Erträge ./. Aufwendungen
Liquidityssaldo	Vermögen  Liquide Mittel	Netto- position  Schulden
laufende Rechnung	Stichtags- betrachtung	laufende Rechnung

2

## Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2018 -Ergebnishaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	391.800.200 €	400.008.027,17 €	+ 8.207.827,17 €
Aufwendungen	390.827.300 €	386.608.103,37 €	- 4.219.196,63 €
Jahresergebnis	+ 972.900 €	+ 13.399.923,80 €	+ 12.427.023,80 €

3

## Ordentliche Erträge

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.185.400 €	3.289.012,92 €	103.612,92 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.903.000 €	255.126.337,25 €	- 776.662,75 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.777.100 €	5.827.800,22 €	50.700,22 €
Sonstige Transfererträge	19.392.200 €	17.044.071,07 €	-2.348.128,93 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.768.600 €	6.245.649,74 €	477.049,74 €
Privatrechtliche Entgelte	1.307.600 €	1.481.006,33 €	173.406,33 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	95.388.000€	101.873.762,08 €	6.485.762,08 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.831.800 €	1.776.782,19 €	-55.017,81 €
Sonstige ordentliche Erträge	3.246.500 €	6.586.821,87 €	3.340.321,87 €
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>391.800.200 €</b>	<b>399.251.243,67 €</b>	<b>7.451.043,67 €</b>

4

## Ordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2018	Ermächtigungen aus Vorjahren	Ergebnis 2018	mehr/weniger
Personalaufwendungen	60.190.200 €	- €	58.101.835,76 €	-2.088.364,24 €
Aufwendungen für Versorgung	2.200.000 €	- €	7.319.416,97 €	5.119.416,97 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.308.900 €	1.182.054,94 €	16.706.814,77 €	397.914,77 €
Abschreibungen	15.433.400 €	- €	17.406.088,68 €	1.972.688,68 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.830.600 €	- €	3.132.038,95 €	-698.561,05 €
Transferaufwendungen	253.751.300 €	22.779,73 €	247.173.691,67 €	-6.577.608,33 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.112.900 €	1.472.499,62 €	36.328.311,49 €	-2.784.588,51 €
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>390.827.300 €</b>	<b>2.677.334,29 €</b>	<b>386.168.198,29 €</b>	<b>- 4.659.101,71 €</b>

5

## Personal- und Versorgungsaufwendungen

### Anlage 2

### Personal- und Versorgungsaufwendungen

6

## Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

- **Außerordentliche Erträge = 756.783,50 €**
  - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Erbbaugrundstücke, Nutzfahrzeuge, Maschinen und geringwertige Vermögensgegenstände) über Buchwert
  - ✓ Auflösungserträge Sopo (Veräußerung FÖS Großheide)
  - ✓ Herabsetzung Rückstellung (Schule am Meer)
- **Außerordentliche Aufwendungen = 439.905,08 €**
  - ✓ abgängige Betriebs- und Geschäftsausstattung
  - ✓ Abschreibungen (FÖS Großheide)

7

## Entwicklung der Ergebnisse Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansätze 2018	HH-Reste	Ergebnis 2018	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ordentliche Erträge	388.673.493,54 €	391.800.200 €	0,00 €	399.251.243,67 €	7.451.043,67 €	7.451.043,67 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>378.910.500,45 €</u>	<u>390.827.300 €</u>	<u>2.677.334,29 €</u>	<u>386.168.198,29 €</u>	<u>-4.659.101,71 €</u>	<u>-7.336.436,00 €</u>
ordentliches Ergebnis	9.762.993,09 €	972.900 €	-2.677.334,29 €	13.083.045,38 €	12.110.145,38 €	14.787.479,67 €
Außerordentliche Erträge	214.697,89 €	0 €	0,00 €	756.783,50 €	756.783,50 €	756.783,50 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>5.127,37 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>439.905,08 €</u>	<u>439.905,08 €</u>	<u>439.905,08 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	209.570,52 €	0 €	0,00 €	316.878,42 €	316.878,42 €	316.878,42 €
Jahresergebnis	9.972.563,61 €	972.900 €	-2.677.334,29 €	13.399.923,80 €	12.427.023,80 €	15.104.358,09 €
<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ansätze 2018</b>	<b>HH-Reste</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Diff. z. Ansatz</b>	<b>Diff. Ansatz/HR</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk	375.824.875,04 €	386.716.400 €	0,00 €	377.356.321,02 €	-9.360.078,98 €	-9.360.078,98 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk	<u>361.751.880,51 €</u>	<u>372.067.600 €</u>	<u>2.677.334,29 €</u>	<u>365.325.158,53 €</u>	<u>-6.742.441,47 €</u>	<u>-9.419.775,76 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.072.994,53 €	14.648.800 €	-2.677.334,29 €	12.031.162,49 €	-2.617.637,51 €	59.696,78 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.473.074,38 €	6.703.900 €	0,00 €	4.617.636,23 €	-2.086.263,77 €	-2.086.263,77 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<u>17.399.550,25 €</u>	<u>23.253.300 €</u>	<u>21.235.195,70 €</u>	<u>16.806.037,02 €</u>	<u>-6.447.262,98 €</u>	<u>-27.682.458,68 €</u>
Saldo Investitionstätigkeit	-13.926.475,87 €	-16.549.400 €	-21.235.195,70 €	-12.188.400,79 €	4.360.999,21 €	25.596.194,91 €
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	24.095.073,59 €	22.220.300 €	20.150.508,52 €	11.780.843,59 €	-10.439.456,41 €	-30.589.964,93 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	<u>10.599.415,54 €</u>	<u>13.877.200 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>13.504.030,14 €</u>	<u>-373.169,86 €</u>	<u>-373.169,86 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	13.495.658,05 €	8.343.100 €	20.150.508,52 €	-1.723.186,55 €	-10.066.286,55 €	-30.216.795,07 €
Finanzmittelbestand	13.642.176,71 €	6.442.500 €	-3.762.021,47 €	-1.880.424,85 €	-8.322.924,85 €	-4.560.903,38 €

8

## Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2018 -Finanzhaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Einzahlungen	415.640.600 €	393.754.800,84 €	- 21.885.799,16 €
Auszahlungen	409.198.100 €	395.635.225,69 €	- 13.562.874,31 €
Finanzmittelbestand	6.442.500 €	- 1.880.424,85 €	- 8.322.924,85 €

9

## Jährlich wiederkehrende Investitionen

Investition	Ergebnis
Krankenhausfinanzierung	2.127.688 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	32.221 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen	844.632 €
EDV-Technologie	149.674 €
Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	259.888 €
Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung Kreisstraßenmeisterei	62.896 €
Ausbau und investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.410.626 €
Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	151.634 €
ÖPNV-Projekte	221.384 €
Förderung von Investitionen kleiner u. mittlerer Unternehmen	226.520 €

Anlage 3

10

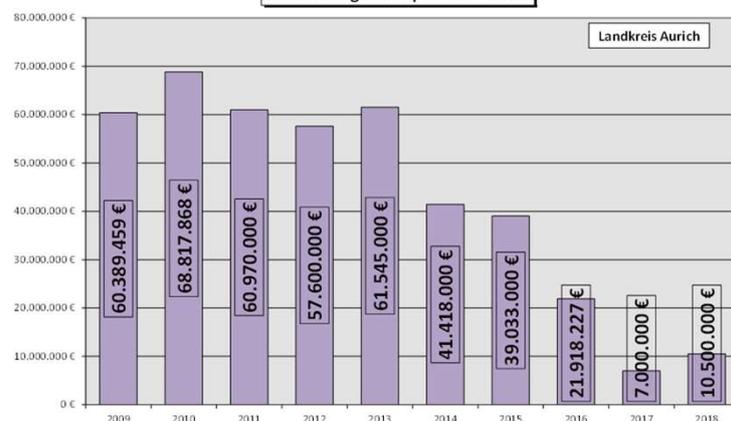
## Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

### Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

#### Anlage 4

## Entwicklung der Liquiditätskredite

Entwicklung der Liquiditätskredite



## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	328.000,00 €	2.781.037,00 €	3.109.037,00 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	28.000,00 €	0,00 €	28.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>356.000,00 €</b>	<b>2.781.037,00 €</b>	<b>3.137.037,00 €</b>
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	83.000,00 €	2.781.037,00 €	2.864.037,00 €
Minderaufwend./Minderauszahl.	273.000,00 €	0,00 €	273.000,00 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	105.000,00 €	0,00 €	
	356.000,00 €	2.781.037,00 €	3.137.037,00 €

### Anlage 5 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

13

## Haushaltsreste

	aus 2017 übertragen	nach 2019 übertragen
Ergebnishaushalt	2.677.334,29 €	2.575.033,78 €
Investitionstätigkeit	21.235.195,70 €	27.000.934,27 €
Kreditermächtigung	20.150.508,52 €	29.948.700,00 €

### Anlage 6 a - Haushaltsreste Ergebnishaushalt Anlage 6 b - Haushaltsreste Finanzhaushalt

14

 LANDKREIS AURICH

## Schlussbilanz zum 31.12.2018 (komprimierte Darstellung)

Aktiva	31.12.2017	31.12.2018	Passiva	31.12.2017	31.12.2018
1. Immaterielles Vermögen	43.566.870,83 €	43.301.454,00 €	1. Nettoposition	86.707.340,00 €	98.143.615,54 €
2. Sachvermögen	246.654.737,76 €	246.001.509,02 €	1.1 Basisreinvormögen	873.409,31 €	11.639.665,57 €
3. Finanzvermögen	61.008.110,21 €	74.439.794,49 €	1.2 Rücklagen	606.427,44 €	1.046.772,16 €
4. Liquide Mittel	434.097,78 €	736.834,18 €	1.3 Jahresergebnis	5.747.854,19 €	9.175.214,38 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.696.197,55 €	12.224.535,16 €	1.4 Sonderposten	79.479.649,06 €	76.281.963,43 €
			2. Schulden	169.296.990,00 €	165.849.255,13 €
			2.1 Geldschulden	158.408.783,17 €	160.101.122,27 €
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	7.000.000,00 €	10.500.000,00 €
			2.1.2 Liquiditätskredite	151.408.783,17 €	149.601.122,27 €
			2.2 Verbindlichkeiten aus		
			kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen		
			und Leistungen	4.580.631,48 €	3.630.164,69 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten	4.387.000,72 €	654.471,63 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.920.574,63 €	1.463.496,54 €
			3. Rückstellungen	100.604.715,25 €	105.317.983,79 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	7.750.968,88 €	7.393.272,39 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>364.360.014,13 €</b>	<b>376.704.126,85 €</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>364.360.014,13 €</b>	<b>376.704.126,85 €</b>

[Vollständige Schlussbilanz zum 31.12.2018](#)

15

 LANDKREIS AURICH

## Anlagen-, Forderungs-, Rückstellungs- u. Schuldenübersicht

[Anlagenübersicht](#)

[Forderungsübersicht](#)

[Rückstellungsübersicht](#)

[Schuldenübersicht](#)

16

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**