

Entwurf der Ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010



Drei-Komponenten-Rechnung



Immaterielles Vermögen

1.	Immaterielles Vermögen		36.262.832,31 €
1.1	Konzessionen	0,00 €	
1.2	Lizenzen	488.150,47 €	
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	
1.4	Geleistete Inv.-zuweisungen u. -zuschüsse	35.774.681,84 €	
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	

Geleistete Investitions- zuweisungen und -zuschüsse

Art	Restwert zum 01.01.2010
Zuweisungen an das Land - Krankenhausumlage	25.756.638 €
Zuweisungen an Gemeinden zur Verbesserung der kommunalen Infrastruktur	4.892.975 €
Zuweisungen an Gemeinden zur Verbesserung der touristischen Infrastruktur	4.953.620 €
sonstige Zuweisungen	171.449 €
Summe	35.774.682 €

Sachvermögen

2.	Sachvermögen	233.277.762 €
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.494.687 €
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	102.874.953 €
2.3	Infrastrukturvermögen	111.849.527 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0 €
2.6	Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.054.332 €
2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	3.438.940 €
2.8	Vorräte	0 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.565.324 €

Grund und Boden

Art	Größe in qm	Wert gesamt	Wert/qm
Naturschutz-/ Kompensationsflächen Amt 60	8.112.985	6.607.081 €	0,81 €
Kompensationsflächen Amt 66	476.004	500.901 €	1,05 €
sonstige Flächen	135.278	386.705 €	2,86 €
Summe unbebaute Flächen	8.724.267	7.494.687 €	
Schulgrundstücke	336.516	5.595.596 €	16,63 €
sonst. Gebäudegrundstücke	85.518	2.576.977 €	30,13 €
Erbbaurechte	161.764	3.814.119 €	23,58 €
Summe bebaute Flächen	583.798	11.986.692 €	
Kreisstraßen-/Radwegeflächen	6.356.906	17.797.002 €	2,80 €
Haltestellenflächen	4.520	22.915 €	5,07 €
sonstige Flächen des Infrastrukturvermögens	122.214	122.214 €	1,00 €
Grunderwerb für Kreisstraßen und Radwege im Bau		740.247 €	
Summe Flächen des Infrastrukturvermögens	6.483.640	18.682.378 €	
Grund und Boden insgesamt	15.791.705	38.163.757 €	

Bebaute Grundstücke

Art	Bodenwert	Gebäudewert	Gesamtwert
Erbbaurechte	3.814.119 €	0 €	3.814.119 €
Schulen	5.595.596 €	71.510.256 €	77.105.852 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- u. andere Betriebsgebäude	2.576.977 €	19.378.005 €	21.954.982 €
Summe	11.986.692 €	90.888.261 €	102.874.953 €

Infrastrukturvermögen

Anlagenart	Anschaffungs-/ Herstellungs- wert	Restwert am 01.01.10
Straßen	102.735.889 €	71.079.191 €
Radwege	22.399.926 €	12.590.652 €
Brücken	9.407.093 €	6.123.162 €
Haltestellen	4.610.517 €	3.303.469 €
Ampeln	151.923 €	70.675 €
Summe	139.305.348 €	93.167.149 €

Sachvermögen

2.	Sachvermögen	233.277.762 €	
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.494.687 €	
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	102.874.953 €	
2.3	Infrastrukturvermögen	111.849.527 €	
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0 €	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0 €	
2.6	Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.054.332 €	
2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	3.438.940 €	
2.8	Vorräte	0 €	
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.565.324 €	

Geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau

Art	Wert
Anzahlungen auf Sachanlagen	24.486 €
Schulbaumaßnahmen des Konjunkturpakets II	1.114.888 €
sonstige Baumaßnahmen an Schul- und Verwaltungsgebäuden	2.734.951 €
Straßenbaumaßnahmen	1.121.218 €
Radwegebaumaßnahmen	1.514.555 €
Baumaßnahmen an Haltestellen	55.226 €
Summe	6.565.324 €

Finanzvermögen

3.	Finanzvermögen		31.352.903 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.627.037 €	
3.2	Beteiligungen	10.352.136 €	
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.362.611 €	
3.4	Ausleihungen	317.092 €	
3.5	Wertpapiere	0 €	
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.854.398 €	
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.057.001 €	
3.8	sonstige privatrechtliche Forderungen	196.534 €	
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	586.093 €	

Verbundene Unternehmen

Unternehmen	Stammkapital	Kapitalrücklage	Bilanzverlust	Anteil des Landkreises	Bilanzansatz
Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH	500.000 €	4.153.388 €	0 €	100,00%	4.653.388 €
Krankenhaus Aurich Service GmbH	167.704 €	0 €	0 €	100,00%	167.704 €
Kreisvolkshochschule Norden gGmbH	201.500 €	470.548 €	0 €	100,00%	672.048 €
Musikschule Landkreis Aurich	25.000 €	0 €	0 €	100,00%	25.000 €
Team Telematikzentrum Norden	1.160.121 €	0 €	-816.196 €	83,74%	412.332 €
Ostfriesland Touristik GmbH	50.000 €	0 €	0 €	74,00%	37.000 €
Kreisbahn Aurich GmbH	989.350 €	0 €	0 €	66,67%	659.567 €
Summe Verbundene Unternehmen					6.627.037 €

Beteiligungen

Unternehmen	Stammkapital	Kapitalrücklage	Bilanzverlust	Anteil des Landkreises	Bilanzansatz
Behindertenhilfe Norden gGmbH	66.000 €	0 €	0 €	25,00%	16.500 €
Ostfriesland Tourismus GmbH	42.000 €	500.000 €	-450.836 €	14,29%	6.000 €
Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH	7.142.400 €	0 €	0 €	3,07%	219.600 €
Niedersächsische Landgesellschaft mbH	811.620 €	0 €	-5.698.662 €	0,15%	1.230 €
Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband	41.046.937 €	627.296.021 €	0 €	2,85%	10.108.806 €
Summe Beteiligungen					10.352.136 €

Sondervermögen

Unternehmen	Stammkapital	Kapitalrücklage	Bilanzverlust	Anteil des Landkreises	Bilanzansatz
Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung	6.404.209 €	0 €	-6.312.482 €	100,00%	91.727 €
Pflegeeinrichtungen d. Landkreises Aurich	1.123.971 €	0 €	0 €	100,00%	1.123.971 €
Kreisvolkshochschule Aurich	5.346.931 €	0 €	0 €	100,00%	5.346.931 €
Kreisvolkshochschule Norden BgA	1.340.950 €	0 €	0 €	100,00%	1.340.950 €
Rettungsdienst des Landkreises Aurich (BgA)	409.034 €	0 €	0 €	100,00%	409.034 €
Abfallwirtschaft	0 €	0 €	0 €	100,00%	50.000 €
Fäkalschlamm-entsorgung des Landkreises Aurich	0 €	0 €	0 €	100,00%	0 €
Summe Sondervermögen					8.362.611 €

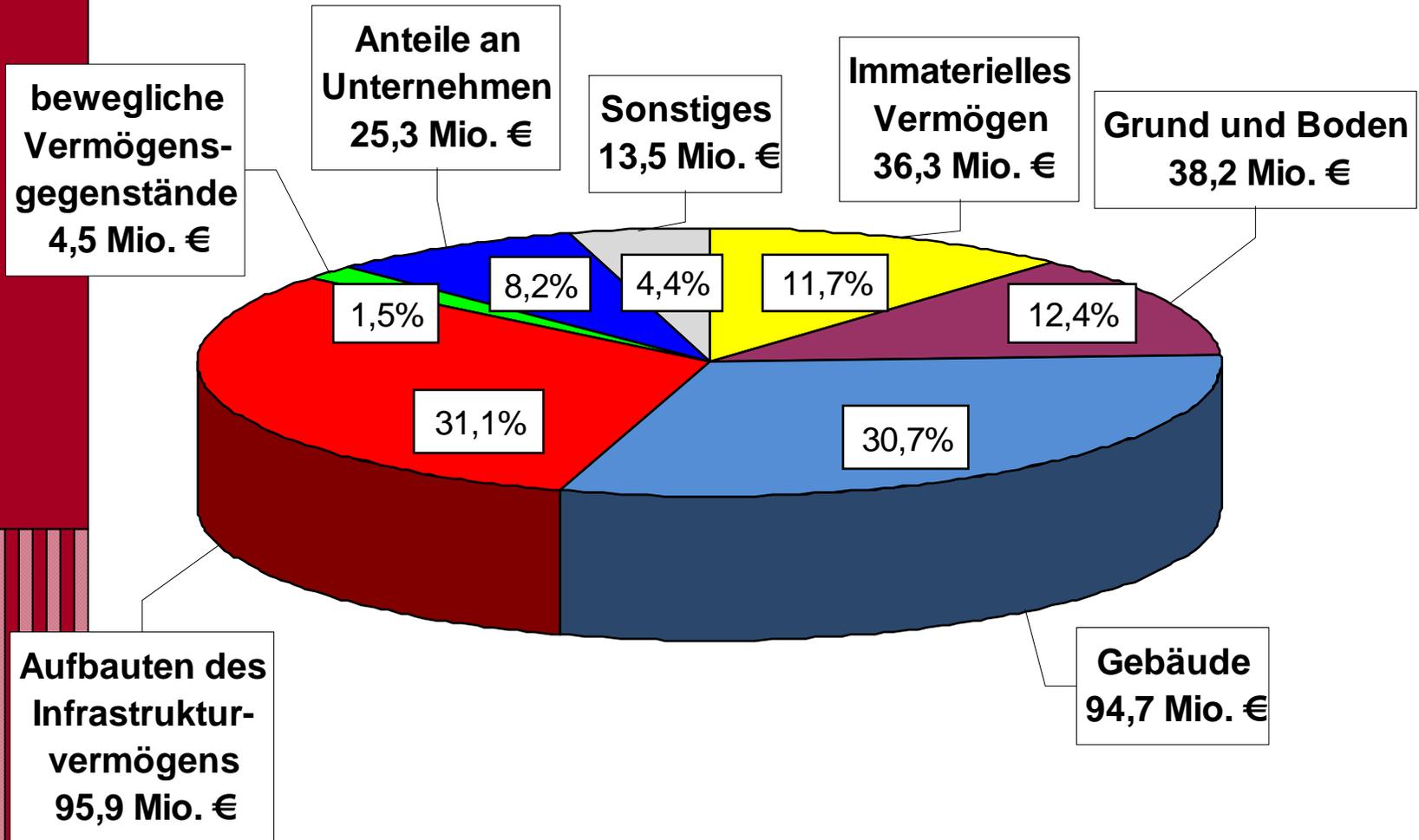
Finanzvermögen

3.	Finanzvermögen		31.352.903 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.627.037 €	
3.2	Beteiligungen	10.352.136 €	
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.362.611 €	
3.4	Ausleihungen	317.092 €	
3.5	Wertpapiere	0 €	
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.854.398 €	
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.057.001 €	
3.8	sonstige privatrechtliche Forderungen	196.534 €	
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	586.093 €	

Liquide Mittel / Aktive Rechnungsabgrenzung

4.	Liquide Mittel	11.019 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.449.108 €
Summe Aktiva		308.353.624 €

Aktiva



Sonderposten

1.4	Sonderposten	97.662.160 €	
1.4.1	<i>Investitionszuweisungen u. -zuschüsse</i>	93.444.607 €	
1.4.2	<i>Beiträge u. ähnliche Entgelte</i>	0 €	
1.4.3	<i>Gebührenaussgleich</i>	0 €	
1.4.4	<i>Bewertungsausgleich</i>	0 €	
1.4.5	<i>erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</i>	4.217.553 €	
1.4.6	<i>sonstige Sonderposten</i>	0 €	

Sonderposten

Art	Sonderposten	Anzahlungen auf Sonderposten	Gesamtwert
Finanzausgleich	57.794.666 €	0 €	57.794.666 €
Straßen	9.841.550 €	465.600 €	10.307.150 €
Radwege	10.041.262 €	1.083.993 €	11.125.255 €
Brücken	991.969 €	0 €	991.969 €
Haltestellen	2.569.164 €	124.146 €	2.693.310 €
Schulgebäude	8.849.140 €	1.118.973 €	9.968.113 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- u. andere Betriebsgebäude	2.274.174 €	0 €	2.274.174 €
bewegliche Vermögensgegenstände	1.064.383 €	0 €	1.064.383 €
KMU-Zuschüsse	18.299 €	0 €	18.299 €
Feuerschutzsteuer	0 €	333.254 €	333.254 €
Regionalisierungsmittel für ÖPNV	0 €	553.691 €	553.691 €
Ersatzgelder Naturschutz	0 €	537.896 €	537.896 €
Summe	93.444.607 €	4.217.553 €	97.662.160 €

Schulden – Teil 1

2.	Schulden		
2.1	Geldschulden		162.744.331 €
2.1.1	<i>Anleihen</i>	0 €	
2.1.2	<i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	102.354.871 €	
2.1.3	<i>Liquiditätskredite</i>	60.389.459 €	
2.1.4	<i>sonstige Geldschulden</i>	0 €	
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		3.341.830 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen		83 €

Schulden – Teil 2

2.4	Transferverbindlichkeiten		1.002 €
2.4.1	<i>Finanzausgleichverbindlichkeiten</i>	0 €	
2.4.2	<i>Verbindlichkeiten aus Zuweis./Zuschüssen f. lfd. Zwecke</i>	0 €	
2.4.3	<i>Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen</i>	0 €	
2.4.4	<i>Soziale Leistungsverbindlichkeiten</i>	1.002 €	
2.4.5	<i>Verbindlichkeiten aus Zuweis./Zuschüssen f. Investitionen</i>	0 €	
2.4.6	<i>Steuerverbindlichkeiten</i>	0 €	
2.4.7	<i>Andere Transferverbindlichkeiten</i>	0 €	
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten		4.371.708 €
2.5.1	<i>Durchlaufende Posten</i>		
2.5.1.1	<i>Verrechnete Mehrwertsteuer</i>	784 €	
2.5.1.2	<i>Abzuführende Lohn- u. Kirchensteuer</i>	310.620 €	
2.5.1.3	<i>sonstige durchlaufende Posten</i>	136.111 €	
2.5.2	<i>Abzuführende Gewerbesteuer</i>	0 €	
2.5.3	<i>Empfangene Anzahlungen</i>	0 €	
2.5.4	<i>andere sonstige Verbindlichkeiten</i>	3.924.194 €	

Rückstellungen

3.	Rückstellungen	68.060.309 €	
3.1	Pensionsrückstellungen u. ähnl. Verpflichtungen	62.851.968 €	
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u.ä. Maßnahmen	3.021.211 €	
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0 €	
3.4	Rückstellungen f. Rekultivierung/Nachsorge Abfalldeponien	0 €	
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	200.000 €	
3.6	Rückstellungen im Rahmen FAG/Steuerschuldverhältnisse	0 €	
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anh. Gerichtsverfahren	0 €	
3.8	Andere Rückstellungen	1.987.130 €	

Rückstellungen

Art	Betrag
Pensionsrückstellungen	56.017.796 €
Beihilferückstellungen	6.834.172 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.821.475 €
Urlaubsrückstellungen	969.210 €
Rückstellungen für Überstunden	230.526 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	200.000 €
Andere Rückstellungen	1.987.130 €
Summe	68.060.309 €

Passive Rechnungsabgrenzung

4.	Passive Rechnungsabgrenzung	712.218 €
Summe Passiva		308.353.624 €

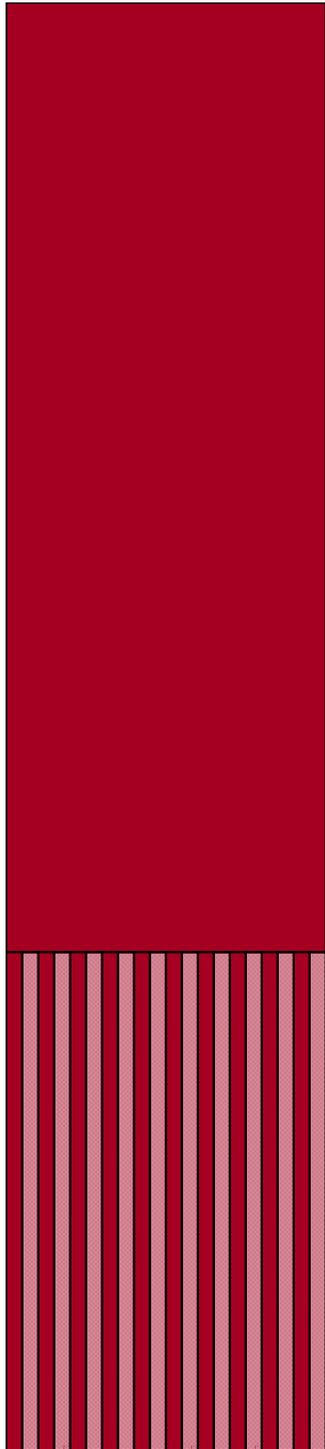
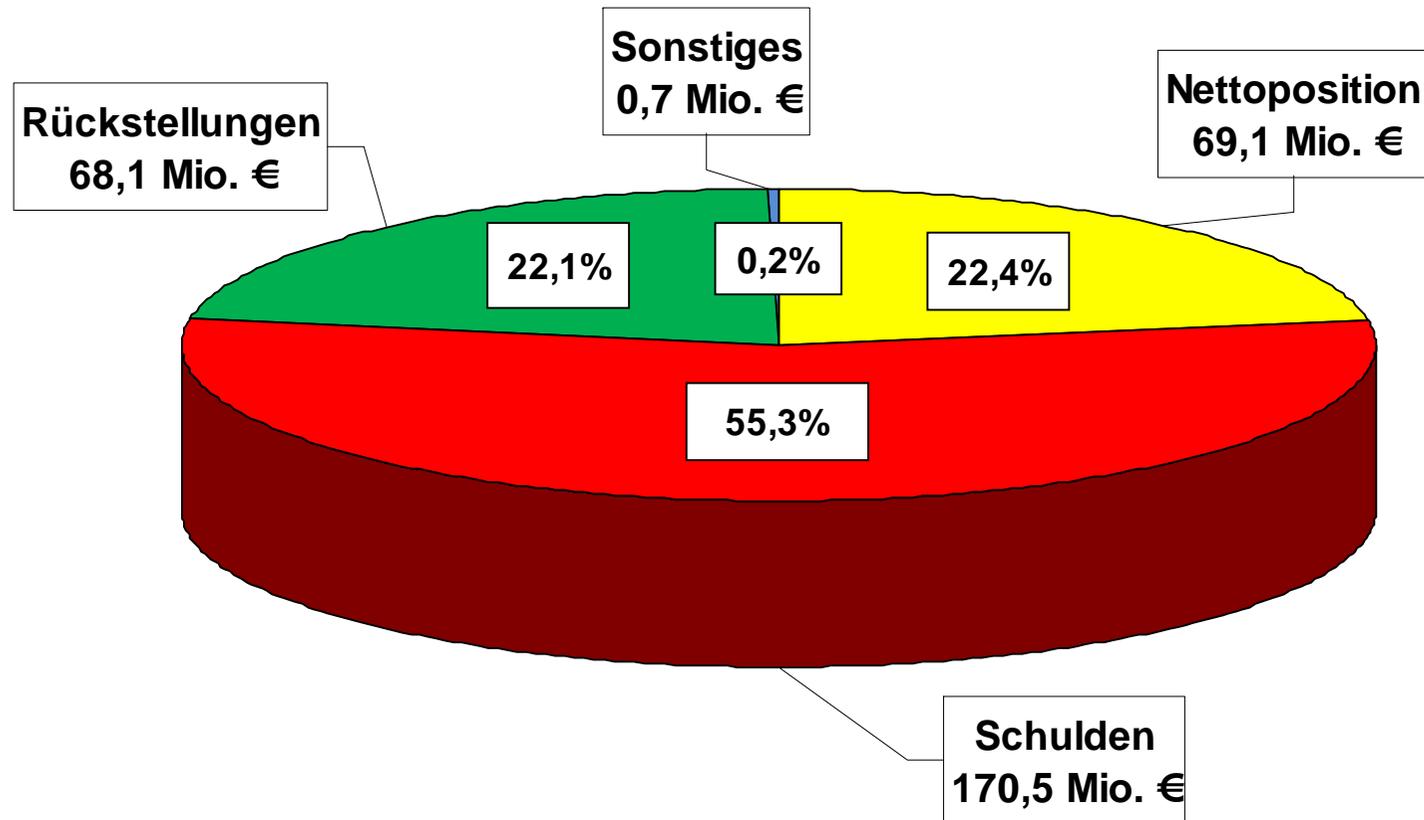
Nettoposition

1.	Nettoposition	69.122.143 €	
1.1	Basis-Reinvermögen	-28.540.017 €	
1.1.1	<i>Reinvermögen</i>	24.651.997 €	
1.1.2	<i>Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss</i>	-53.192.014 €	
1.2	Rücklagen	0 €	
1.3	Jahresergebnis	0 €	
1.4	Sonderposten	97.662.160 €	
1.4.1	<i>Investitionszuweisungen u. -zuschüsse</i>	93.444.607 €	
1.4.2	<i>Beiträge u. ähnliche Entgelte</i>	0 €	
1.4.3	<i>Gebührenaussgleich</i>	0 €	
1.4.4	<i>Bewertungsausgleich</i>	0 €	
1.4.5	<i>erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</i>	4.217.553 €	
1.4.6	<i>sonstige Sonderposten</i>	0 €	

Ermittlung des Reinvermögens

Vermögen	308.353.624 €
./. Schulden	170.458.953 €
./. Rückstellungen	68.060.309 €
./. Passive	
Rechnungsabgrenzung	712.218 €
= Nettoposition	69.122.143 €
./. Sonderposten	97.662.160 €
= Basis-Reinvermögen	-28.540.017 €
./. Sollfehlbetrag aus	
kameralem Abschluss	-53.192.014 €
= Reinvermögen	24.651.997 €

Passiva



Vermerke unter der Bilanz

<u>Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:</u>	
Haushaltsreste	
-Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	686.747 €
-Ermächtigungsübertragung für Investitionen	7.670.715 €
Bürgschaften	12.125.539 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.808.400 €