



LANDKREIS AURICH



Jahresabschluss

2 0 1 1



Landkreis Aurich

Jahresabschluss

2011

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Haushaltsquerschnitte

Bilanz

Anhang

Gesamtergebnisrechnung							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.541.071,42	1.540.000	0,00	1.404.344,77	-135.655,23	-135.655,23
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.015.570,58	129.785.300	0,00	135.295.301,77	5.510.001,77	5.510.001,77
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.926.898,23	4.787.900	0,00	5.155.477,79	367.577,79	367.577,79
4.	sonstige Transfererträge	6.269.521,59	6.335.500	0,00	6.336.671,08	1.171,08	1.171,08
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.424.129,96	4.586.500	0,00	5.232.165,69	645.665,69	645.665,69
6.	privatrechtliche Entgelte	1.296.700,32	1.138.300	0,00	1.412.522,38	274.222,38	274.222,38
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	52.964.806,21	50.682.300	0,00	55.606.569,91	4.924.269,91	4.924.269,91
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.832.878,09	1.737.700	0,00	1.759.901,90	22.201,90	22.201,90
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.807.430,81	3.632.100	0,00	3.593.104,29	-38.995,71	-38.995,71
12.	= Summe ordentliche Erträge	196.079.007,21	204.225.600	0,00	215.796.059,58	11.570.459,58	11.570.459,58
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	37.000.843,14	39.037.900	0,00	39.084.165,77	46.265,77	46.265,77
14.	Aufwendungen für Versorgung	1.154.115,46	0	0,00	1.934.726,72	1.934.726,72	1.934.726,72
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	9.024.240,72	9.695.000	18.552,04	9.692.319,10	-2.680,90	-21.232,94
16.	Abschreibungen	11.186.259,46	6.993.200	0,00	11.461.179,86	4.467.979,86	4.467.979,86
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.939.393,14	6.246.600	0,00	5.424.373,89	-822.226,11	-822.226,11
18.	Transferaufwendungen	86.685.885,53	86.126.700	157.140,22	100.410.415,30	14.283.715,30	14.126.575,08
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	47.301.475,40	46.905.500	380.035,37	47.558.508,76	653.008,76	272.973,39
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	198.292.212,85	195.004.900	555.727,63	215.565.689,40	20.560.789,40	20.005.061,77
21.	ordentliches Ergebnis	-2.213.205,64	9.220.700	-555.727,63	230.370,18	-8.990.329,82	-8.434.602,19
22.	außerordentliche Erträge	31.459,11	0	0,00	66.532,42	66.532,42	66.532,42
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.214,91	0	0,00	14.145,82	14.145,82	14.145,82
24.	außerordentliches Ergebnis	30.244,20	0	0,00	52.386,60	52.386,60	52.386,60
25.	Jahresergebnis	-2.182.961,44	9.220.700	-555.727,63	282.756,78	-8.937.943,22	-8.382.215,59
26.	Noch abzudeckende Fehlbeträge aus Vorjahren				55.374.975,12		

Gesamtfinanzrechnung							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.540.798,72	1.540.000	0,00	1.404.406,27	-135.593,73	-135.593,73
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.817.660,41	129.785.300	0,00	135.446.495,31	5.661.195,31	5.661.195,31
3.	sonstige Transfereinzahlungen	6.410.999,90	6.335.500	0,00	6.617.771,61	282.271,61	282.271,61
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.213.866,02	4.586.500	0,00	5.136.611,43	550.111,43	550.111,43
5.	privatrechtliche Entgelte	1.278.373,86	1.138.300	0,00	1.370.793,98	232.493,98	232.493,98
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	53.911.846,81	50.682.300	0,00	56.265.412,89	5.583.112,89	5.583.112,89
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.778.464,23	1.737.700	0,00	1.809.703,30	72.003,30	72.003,30
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0	0,00	245,00	245,00	245,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.544.842,85	3.517.000	0,00	3.857.346,23	340.346,23	340.346,23
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	191.496.852,80	199.322.600	0,00	211.908.786,02	12.586.186,02	12.586.186,02
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Auszahlungen für aktives Personal	35.835.421,86	37.448.300	0,00	38.430.307,37	982.007,37	982.007,37
12.	Auszahlungen für Versorgung	341.328,61	0	0,00	293.247,42	293.247,42	293.247,42
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	8.810.936,69	9.695.000	18.552,04	9.597.374,23	-97.625,77	-116.177,81
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.291.706,22	6.246.600	0,00	5.352.343,36	-894.256,64	-894.256,64
15.	Transferauszahlungen	86.031.071,51	86.126.700	157.140,22	98.050.659,79	11.923.959,79	11.766.819,57
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	46.025.676,12	47.716.000	380.035,37	48.749.508,99	1.033.508,99	653.473,62
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.336.141,01	187.232.600	555.727,63	200.473.441,16	13.240.841,16	12.685.113,53
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.160.711,79	12.090.000	-555.727,63	11.435.344,86	-654.655,14	-98.927,51
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.540.747,56	3.908.600	0,00	5.899.645,94	1.991.045,94	1.991.045,94
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	757.967,30	50.000	0,00	214.209,82	164.209,82	164.209,82
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	1.645.957,28	100.600	0,00	636.994,79	536.394,79	536.394,79
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.944.672,14	4.059.200	0,00	6.750.850,55	2.691.650,55	2.691.650,55
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.207.169,31	595.900	432.185,64	1.285.468,92	689.568,92	257.383,28
26.	Baumaßnahmen	6.408.332,06	8.505.000	4.466.825,86	7.508.486,56	-996.513,44	-5.463.339,30
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.056.699,46	3.098.500	2.062.014,10	3.539.614,43	441.114,43	-1.620.899,67
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	159.304,56	100.400	0,00	125.062,96	24.662,96	24.662,96
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.357.681,29	5.453.400	1.921.830,80	4.841.612,20	-611.787,80	-2.533.618,60
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	155.000	2.752.500,00	1.095.450,00	940.450,00	-1.812.050,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.189.186,68	17.908.200	11.635.356,40	18.395.695,07	487.495,07	-11.147.861,33
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-9.244.514,54	-13.849.000	-11.635.356,40	-11.644.844,52	2.204.155,48	13.839.511,88
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.083.802,75	-1.759.000	-12.191.084,03	-209.499,66	1.549.500,34	13.740.584,37
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	1.600.000,00	16.044.600	18.154.824,72	11.420.000,00	-4.624.600,00	-22.779.424,72
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	6.104.998,36	8.652.600	0,00	6.232.522,43	-2.420.077,57	-2.420.077,57
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.504.998,36	7.392.000	18.154.824,72	5.187.477,57	-2.204.522,43	-20.359.347,15
37.	Finanzmittelbestand	-5.588.801,11	5.633.000	5.963.740,69	4.977.977,91	-655.022,09	-6.618.762,78

Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	272.020.112,84	0	0,00	235.530.257,56	235.530.257,56	235.530.257,56
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	266.322.126,82	0	0,00	240.545.475,90	240.545.475,90	240.545.475,90
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	5.697.986,02	0	0,00	-5.015.218,34	-5.015.218,34	-5.015.218,34
40A.	Finanzmittelbestand minus Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	109.184,91	5.633.000	5.963.740,69	-37.240,43	-5.670.240,43	-11.633.981,12
41.	+/- Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-3.440,57	627.900	-3.969.137,23	105.744,34	-522.155,66	3.446.981,57
42.	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres	105.744,34	6.260.900	1.994.603,46	68.503,91	-6.192.396,09	-8.186.999,55

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
01	Allgemeine Deckungsmittel	127.295.514,34	14.115.169,62	113.180.344,72	0,00	0,00	0,00
00	Verwaltungsführung	231.277,80	829.286,08	-598.008,28	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	947.106,82	2.702.356,84	-1.755.250,02	0,00	0,00	0,00
11	Personalwesen	6.326.146,49	10.200.799,03	-3.874.652,54	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	214.821,11	735.690,96	-520.869,85	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	289.456,48	1.829.223,05	-1.539.766,57	37.181,79	2.089,20	35.092,59
23	Techn. Gebäudemanagement	984.436,74	2.719.005,57	-1.734.568,83	0,00	1.140,00	-1.140,00
32	Ordnungsamt	6.184.321,42	5.676.921,05	507.400,37	0,00	8.654,75	-8.654,75
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	326.876,80	1.528.104,78	-1.201.227,98	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	596.190,11	4.490.352,87	-3.894.162,76	245,00	0,00	245,00
41	Schulen	1.510.028,03	14.465.401,97	-12.955.373,94	10.053,03	0,00	10.053,03
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	6.462.954,45	36.929.923,02	-30.466.968,57	0,00	0,00	0,00
50	Sozialamt	58.991.632,88	92.838.163,37	-33.846.530,49	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	715.050,73	2.207.659,52	-1.492.608,79	0,00	0,00	0,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	15.703,81	-15.703,81	0,00	0,00	0,00
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	924.090,00	11.251.850,29	-10.327.760,29	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	1.851.974,41	2.539.827,67	-687.853,26	0,00	0,00	0,00
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	1.944.180,97	10.490.249,90	-8.546.068,93	19.052,60	2.261,87	16.790,73
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	215.796.059,58	215.565.689,40	230.370,18	66.532,42	14.145,82	52.386,60

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	123.673.962,14	6.237.618,52	117.436.343,62	0,00	2.272.848,00	-2.272.848,00
00	Verwaltungsführung	234.224,24	828.704,59	-594.480,35	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	959.476,97	2.634.888,63	-1.675.411,66	0,00	129.432,85	-129.432,85
11	Personalwesen	6.197.991,69	7.969.353,36	-1.771.361,67	0,00	125.062,96	-125.062,96
14	Rechnungsprüfungsamt	167.951,97	735.085,96	-567.133,99	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	1.147.756,01	2.709.078,29	-1.561.322,28	193.596,52	12.203,45	181.393,07
23	Techn. Gebäudemanagement	930.621,99	2.353.084,90	-1.422.462,91	186.107,38	334.189,44	-148.082,06
32	Ordnungsamt	6.173.128,77	5.544.295,13	628.833,64	294.037,88	468.103,42	-174.065,54
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	328.197,25	1.528.303,21	-1.200.105,96	0,00	1.025,32	-1.025,32
40	Amt für Schulen und IT	586.788,36	4.080.888,92	-3.494.100,56	537.839,16	1.690.184,09	-1.152.344,93
41	Schulen	1.222.980,46	12.442.866,13	-11.219.885,67	1.665.953,78	5.165.152,57	-3.499.198,79
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	6.727.004,35	35.947.534,06	-29.220.529,71	1.275,00	25.229,72	-23.954,72
50	Sozialamt	59.719.291,11	92.904.800,08	-33.185.508,97	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	705.603,04	2.188.004,77	-1.482.401,73	0,00	3.762,86	-3.762,86
55	Jobcenter (passive Leistungen)	1.008,00	4.507.231,75	-4.506.223,75	0,00	0,00	0,00
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	623.383,77	10.170.191,47	-9.546.807,70	1.007.007,87	2.055.633,96	-1.048.626,09
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	2.021.108,70	2.543.954,11	-522.845,41	600,00	59.614,88	-59.014,88
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	488.307,20	5.202.246,14	-4.713.938,94	2.864.432,96	6.053.251,55	-3.188.818,59
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	-84.398,48	84.398,48	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	211.908.786,02	200.443.731,54	11.465.054,48	6.750.850,55	18.395.695,07	-11.644.844,52

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	11.420.000,00	6.232.522,43	5.187.477,57	120.350.973,19		
00	Verwaltungsführung	0,00	0,00	0,00	-594.480,35		
10	Innerer Dienst	0,00	0,00	0,00	-1.804.844,51		
11	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	-1.896.424,63		
14	Rechnungsprüfungsamt	0,00	0,00	0,00	-567.133,99		
20	Zentrale Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	-1.379.929,21		
23	Techn. Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-1.570.544,97		
32	Ordnungsamt	0,00	0,00	0,00	454.768,10		
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	0,00	0,00	0,00	-1.201.131,28		
40	Amt für Schulen und IT	0,00	0,00	0,00	-4.646.445,49		
41	Schulen	0,00	0,00	0,00	-14.719.084,46		
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	0,00	0,00	0,00	-29.244.484,43		
50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	-33.185.508,97		
53	Amt für Gesundheitswesen	0,00	0,00	0,00	-1.486.164,59		
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	0,00	0,00	-4.506.223,75		
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	0,00	0,00	0,00	-10.595.433,79		
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	0,00	0,00	0,00	-581.860,29		
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	0,00	0,00	0,00	-7.902.757,53		
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	84.398,48		
	Gesamtsumme	11.420.000,00	6.232.522,43	5.187.477,57	5.007.687,53		

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Produkten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
11	Innere Verwaltung	9.137.170,12	21.275.106,60	-12.137.936,48	37.426,79	3.229,20	34.197,59
12	Sicherheit und Ordnung	6.983.384,77	7.858.256,93	-874.872,16	0,00	8.654,75	-8.654,75
21	Schulträgeraufgaben	1.648.522,37	24.077.677,50	-22.429.155,13	10.053,03	0,00	10.053,03
25	Kultur und Wissenschaft	2.700,00	1.162.070,83	-1.159.370,83	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	59.887.907,18	95.722.663,76	-35.834.756,58	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.201.207,82	34.101.251,66	-29.900.043,84	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	818.720,62	10.389.035,86	-9.570.315,24	0,00	0,00	0,00
42	Sportförderung	0,00	111.669,30	-111.669,30	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	161.153,00	572.832,61	-411.679,61	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.350.241,10	1.124.959,00	225.282,10	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.598.796,10	332.064,29	1.266.731,81	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.111.221,87	9.712.815,18	-7.601.593,31	19.052,60	2.261,87	16.790,73
55	Natur- und Landschaftspflege	349.158,18	897.444,74	-548.286,56	0,00	0,00	0,00
56	Umweltschutz	87.729,13	655.904,79	-568.175,66	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	392.780,65	2.252.560,30	-1.859.779,65	0,00	0,00	0,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	127.065.366,67	5.319.376,05	121.745.990,62	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	215.796.059,58	215.565.689,40	230.370,18	66.532,42	14.145,82	52.386,60

Querschnitt Finanzrechnung nach Produkten Teil 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
11	Innere Verwaltung	9.784.439,87	19.145.718,11	-9.361.278,24	555.041,06	1.145.729,72	-590.688,66
12	Sicherheit und Ordnung	6.964.873,89	7.704.182,02	-739.308,13	294.037,88	471.123,98	-177.086,10
21	Schulträgeraufgaben	1.349.096,45	22.150.540,68	-20.801.444,23	2.028.455,78	6.308.500,40	-4.280.044,62
25	Kultur und Wissenschaft	2.700,00	1.155.212,48	-1.152.512,48	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	60.759.814,43	100.292.688,58	-39.532.874,15	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.321.996,70	33.107.068,13	-28.785.071,43	1.275,00	25.229,72	-23.954,72
41	Gesundheitsdienste	809.207,79	2.786.539,52	-1.977.331,73	0,00	2.276.610,86	-2.276.610,86
42	Sportförderung	0,00	111.669,30	-111.669,30	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	152.590,00	571.886,43	-419.296,43	0,00	58.614,88	-58.614,88
52	Bauen und Wohnen	1.356.118,99	1.134.077,82	222.041,17	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.598.645,10	332.064,29	1.266.580,81	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	617.623,62	4.421.501,27	-3.803.877,65	3.225.856,64	6.384.096,30	-3.158.239,66
55	Natur- und Landschaftspflege	510.286,58	892.268,52	-381.981,94	600,00	1.000,00	-400,00
56	Umweltschutz	98.420,13	681.948,29	-583.528,16	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	139.158,00	1.011.419,06	-872.261,06	645.584,19	1.724.789,21	-1.079.205,02
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	123.443.814,47	5.029.345,52	118.414.468,95	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	-84.398,48	84.398,48	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	211.908.786,02	200.443.731,54	11.465.054,48	6.750.850,55	18.395.695,07	-11.644.844,52

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	-9.951.966,90		
12	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	-916.394,23		
21	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	-25.081.488,85		
25	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	-1.152.512,48		
31	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	-39.532.874,15		
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	-28.809.026,15		
41	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	-4.253.942,59		
42	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	-111.669,30		
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	-477.911,31		
52	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	222.041,17		
53	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	1.266.580,81		
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	-6.962.117,31		
55	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	-382.381,94		
56	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	-583.528,16		
57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	-1.951.466,08		
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.420.000,00	6.232.522,43	5.187.477,57	123.601.946,52		
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	84.398,48		
	Gesamtsumme	11.420.000,00	6.232.522,43	5.187.477,57	5.007.687,53		

Schlussbilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2011

Schlussbilanz

Aktiva	31.12.2010	31.12.2011
1. Immaterielles Vermögen	39.463.600,25 €	41.106.907,61 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €
1.2 Lizenzen	612.446,39 €	960.423,86 €
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €
1.4 Geleistete Inv.-zuweisungen u. -zuschüsse	38.851.153,86 €	40.146.483,75 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €
2. Sachvermögen	236.187.432,61 €	239.053.029,51 €
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.494.686,82 €	7.496.688,35 €
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	105.544.118,08 €	109.876.521,18 €
2.3 Infrastrukturvermögen	109.897.199,17 €	107.394.220,36 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	21.538,67 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
2.6 Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.204.257,20 €	1.591.201,11 €
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	4.335.455,35 €	6.084.988,58 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.711.715,99 €	6.587.871,26 €
3. Finanzvermögen	31.276.045,24 €	32.155.482,81 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.627.037,36 €	6.668.374,31 €
3.2 Beteiligungen	10.372.136,02 €	10.372.136,02 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.362.611,46 €	8.362.611,46 €
3.4 Ausleihungen	133.137,52 €	1.611.276,23 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.679.681,59 €	3.162.892,75 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.190.716,00 €	966.505,61 €
3.8 Privatrechtliche Forderungen	183.049,44 €	158.655,58 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	727.675,85 €	853.030,85 €
4. Liquide Mittel	2.958.612,62 €	68.503,91 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.985.013,28 €	10.478.328,08 €
Summe Aktiva	315.870.704,00 €	322.862.251,92 €

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste Finanzhaushalt	11.395.807,14 €
Bürgschaften	20.213.172,62 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.115.500,00 €

Passiva	31.12.2010	31.12.2011
1. Nettoposition	68.874.815,19 €	69.169.179,05 €
1.1 Basis-Reinvermögen	-27.967.973,78 €	-26.383.873,32 €
1.1.1 Reinvermögen	25.224.039,90 €	26.808.140,36 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-53.192.013,68 €	-53.192.013,68 €
1.2 Rücklagen	1.770.062,00 €	271.022,41 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.3 (Bewertungsrücklage)	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	1.770.062,00 €	271.022,41 €
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresergebnis	-2.182.961,44 €	-1.900.204,66 €
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-2.182.961,44 €
1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe Vorbelastung aus HH-Resten f. Aufwendungen	-2.182.961,44 €	282.756,78 €
	(555.727,63 €)	(577.358,92 €)
1.4 Sonderposten	97.255.688,41 €	97.182.234,62 €
1.4.1 Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	91.677.110,43 €	93.759.781,18 €
1.4.2 Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €
1.4.3 Gebührenausschlag	0,00 €	0,00 €
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.578.577,98 €	3.422.453,44 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
2. Schulden	178.165.143,52 €	176.133.241,80 €
2.1 Geldschulden	166.670.002,32 €	164.007.350,63 €
2.1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	97.852.134,04 €	103.037.350,63 €
2.1.3 Liquiditätskredite	68.817.868,28 €	60.970.000,00 €
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.999.944,16 €	2.630.998,97 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.829.224,32 €	2.949.416,71 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	1.859.999,57 €	2.451.119,54 €
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweis./Zuschüssen f. 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 Zuweis./Zuschüssen f. Investitionen	0,00 €	0,00 €
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	1.859.999,57 €	2.451.119,54 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	3.805.973,15 €	4.094.355,95 €
2.5.1 Durchlaufende Posten	170.973,15 €	209.355,95 €
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-57.677,68 €	-65.954,28 €
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- u. Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	228.650,83 €	275.310,23 €
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.635.000,00 €	3.885.000,00 €
3. Rückstellungen	68.285.159,27 €	76.703.570,36 €
3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnl. Verpflichtungen	64.513.209,00 €	66.389.409,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit u. ä. Maßnahmen	3.571.950,27 €	3.814.161,36 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €
3.4 Rückstellungen f. Rekultivierung/Nachsorge Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	200.000,00 €	200.000,00 €
3.6 Rückstellungen im Rahmen FAG/Steuerschuldverhältnisse	0,00 €	0,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anh. Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	0,00 €	6.300.000,00 €
4. Passive Rechnungsabgrenzung	545.586,02 €	856.260,71 €
Summe Passiva	315.870.704,00 €	322.862.251,92 €

Gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2011 festgestellt.

Aurich, 02. Mai 2017

Landkreis Aurich

Weber
(Landrat)

Anhang

<u>Inhaltsübersicht</u>	<u>Seite</u>
Rechenschaftsbericht	1 - 67
mit Anlage 1 Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten	68 - 68
2 Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte	69 - 72
3a Haushaltsreste 2011, Ergebnishaushalt	73 - 73
3b Haushaltsreste 2011, Investitionstätigkeit	74 - 76
4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen u. Auszahlungen	77 - 78
5 Verpflichtungsermächtigungen	79 - 79

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Schuldenübersicht

Angaben zum Anhang nach § 55 Abs. 2 GemHKVO

Rechenschaftsbericht

über das

Haushaltsjahr

2011

des

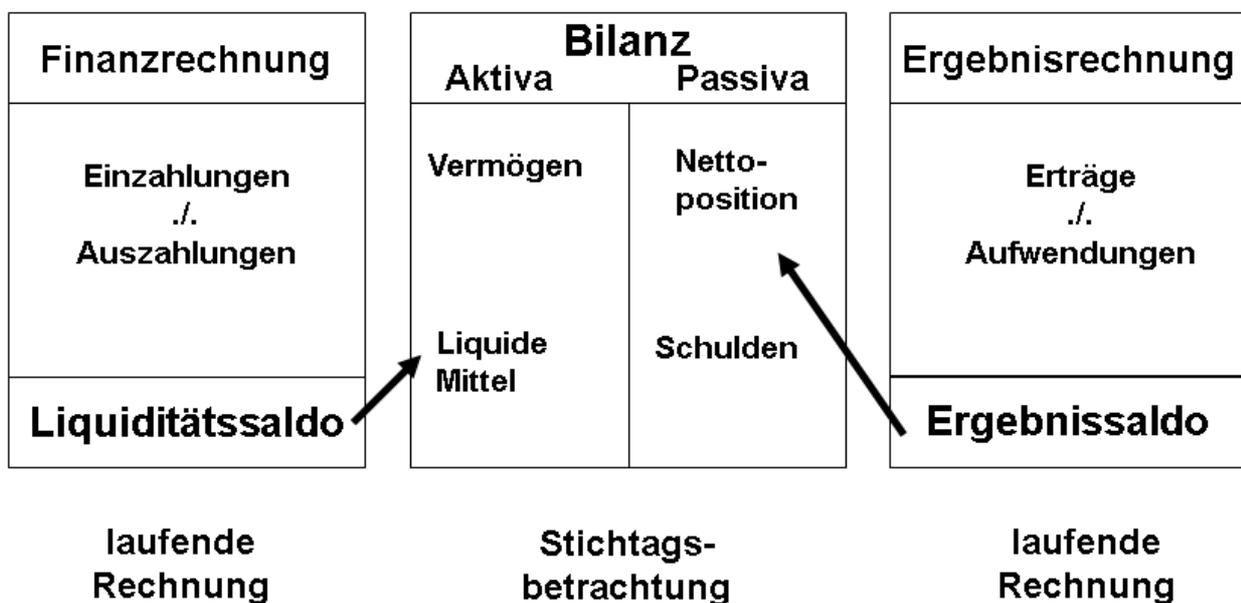
Landkreises Aurich

Allgemeines

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzieller Vorschriften vom 15.11.2005 hat der Niedersächsische Landtag die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) beschlossen. Spätestens zum 01.01.2012 mussten damit alle kommunalen Haushalte auf das neue Recht umgestellt sein. Der Landkreis Aurich hat zum 01.01.2010 auf das Neue Kommunale Rechnungswesen umgestellt.

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. § 54 Abs. 2 und 4 Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) 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 69.088.318,81 €.

Anhang

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

- Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO)
- Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO)
- Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO)
- Forderungsübersicht (§ 56 Abs. 2 GemHKVO)
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Die weiteren Inhalte des Anhangs sind § 55 GemHKVO zu entnehmen.

Im Rechenschaftsbericht wird gem. § 57 Abs. 1 GemHKVO 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. 2 GemHKVO 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.

Jahresabschluss 2010

Der Jahresabschluss 2010 wurde in der Sitzung des Kreistages am 17.03.2016 beschlossen, dem Landrat wurde die Entlastung erteilt.

Mit Schreiben vom 22.03.2016 wurde das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport über die Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2010 einschließlich der Entlastung des Landrates informiert.

Der Jahresabschluss 2010 wurde am 24.03.2016 im Amtsblatt Nr. 12 für den Landkreis Aurich und die Stadt Emden öffentlich bekanntgemacht und lag einschließlich des Schlussberichtes des Rechnungsprüfungsamtes und der Stellungnahme des Landrates in der Zeit vom 01. bis zum 12.04.2016 zur Einsichtnahme im Kreishaus Aurich, Fischteichweg 7-13, 26603 Aurich, Zimmer 2.019, öffentlich aus.

Entwicklung des Haushaltsjahres 2011

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2011 sind vom Kreistag in der Sitzung am 03.03.2011 beschlossen worden. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung 2011 am 15.06.2011 genehmigt. Die Haushaltssatzung 2011 ist am 01.07.2011 im Amtsblatt Nr. 25 für den Landkreis Aurich und die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 04.07.2011 bis zum 12.07.2011 öffentlich ausgelegen.

Am 15.06.2011 hat der Kreistag die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 beschlossen. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 am 04.07.2011 genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 ist am 15.07.2011 im Amtsblatt Nr. 27 für den Landkreis Aurich und die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 18.07.2011 bis zum 26.07.2011 öffentlich ausgelegen. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung betraf nur die Wirtschaftspläne der Ubbo-Emmius-Klinik Aurich-Norden Vermögensverwaltung und der Kreisvolkshochschule Aurich.

Haushaltsvolumen:

Ergebnishaushalt:

Erträge	204.225.600 €
Aufwendungen	195.004.900 €
Jahresergebnis	9.220.700 €

Finanzhaushalt:

Einzahlungen	219.426.400 €
Auszahlungen	213.793.400 €
Ergebnis	5.633.000 €

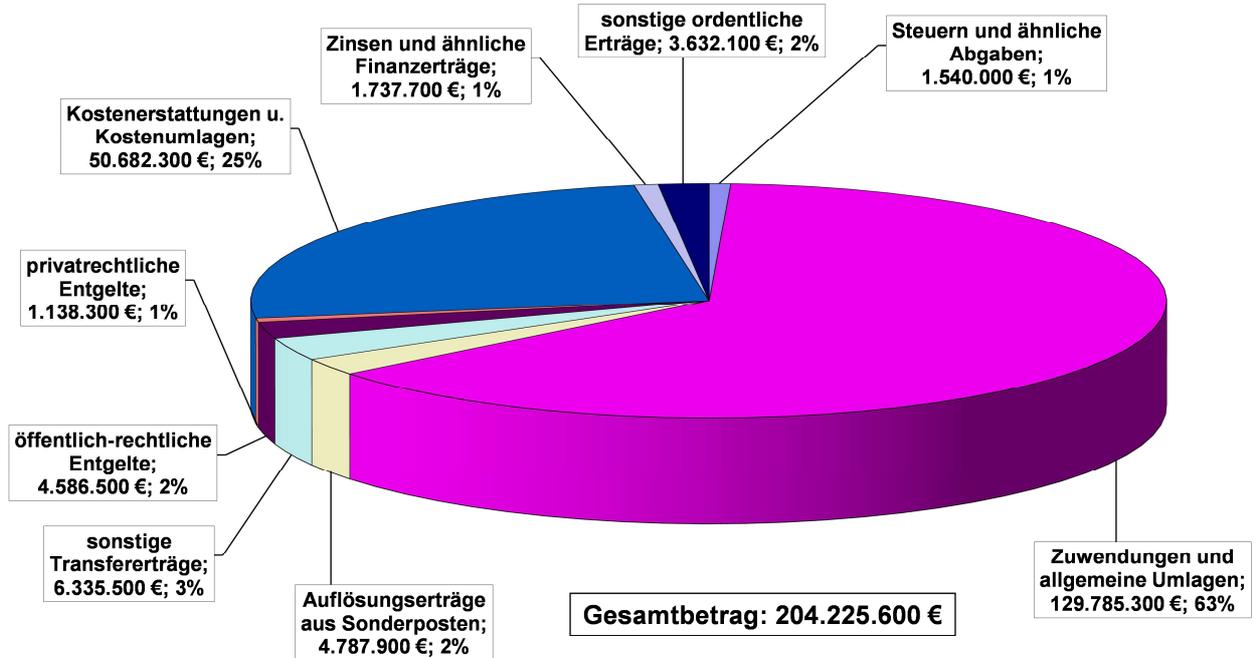
Rechnungsergebnis 2011

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Ordentliche Erträge	196.079.007,21	204.225.600	0,00	215.796.059,58	11.570.459,58	11.570.459,58
Ordentliche Aufwendungen	198.292.212,85	195.004.900	555.727,63	215.565.689,40	20.560.789,40	20.005.061,77
ordentliches Ergebnis	-2.213.205,64	9.220.700	-555.727,63	230.370,18	-8.990.329,82	-8.434.602,19
Außerordentliche Erträge	31.459,11	0	0,00	66.532,42	66.532,42	66.532,42
Außerordentliche Aufwendungen	1.214,91	0	0,00	14.145,82	14.145,82	14.145,82
Außerordentliches Ergebnis	30.244,20	0	0,00	52.386,60	52.386,60	52.386,60
Jahresergebnis	-2.182.961,44	9.220.700	-555.727,63	282.756,78	-8.937.943,22	-8.382.215,59
Finanzrechnung	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	191.496.852,80	199.322.600	0,00	211.908.786,02	12.586.186,02	12.586.186,02
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	183.336.141,01	187.232.600	555.727,63	200.473.441,16	13.240.841,16	12.685.113,53
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.160.711,79	12.090.000	-555.727,63	11.435.344,86	-654.655,14	-98.927,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.944.672,14	4.059.200	0,00	6.750.850,55	2.691.650,55	2.691.650,55
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.189.186,68	17.908.200	11.635.356,40	18.395.695,07	487.495,07	-11.147.861,33
Saldo Investitionstätigkeit	-9.244.514,54	-13.849.000	-11.635.356,40	-11.644.844,52	2.204.155,48	13.839.511,88
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	1.600.000,00	16.044.600	18.154.824,72	11.420.000,00	-4.624.600,00	-22.779.424,72
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	6.104.998,36	8.652.600		6.232.522,43	-2.420.077,57	-2.420.077,57
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.504.998,36	7.392.000	18.154.824,72	5.187.477,57	-2.204.522,43	-20.359.347,15
Finanzmittelbestand	-5.588.801,11	5.633.000	5.963.740,69	4.977.977,91	-655.022,09	-6.618.762,78

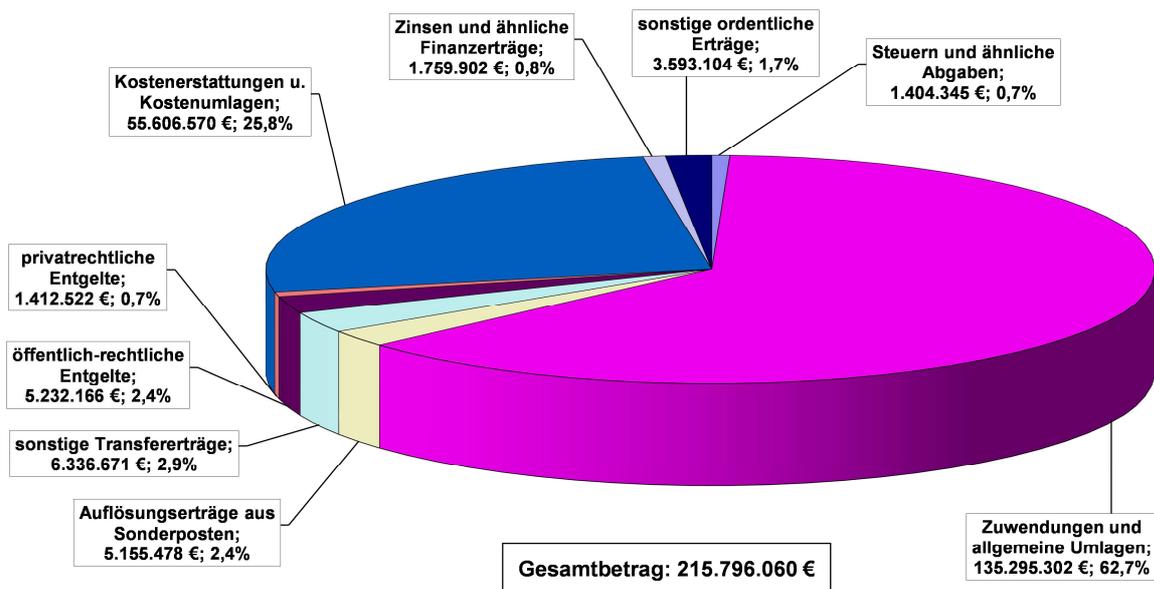
Ergebnisrechnung

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Erträge (Ansatz) Ergebnishaushalt



Erträge Ergebnisrechnung 2011



	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	1.540.000 €	1.404.344,77 €	-135.655,23 €
Jagdsteuer	38.000 €	38.492,44 €	
Leistg.d.Landes aus Umsetzg. 4.Ges.f.mod.DL am AM	1.502.000 €	1.365.852,33 €	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.785.300 €	135.295.301,77 €	5.510.001,77 €
davon Schlüsselzuweisungen vom Land	17.720.000 €	19.138.368,00 €	
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	5.527.000 €	5.584.112,00 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	2.196.800 €	2.292.336,78 €	
Kreisumlage	96.737.000 €	97.201.856,00 €	
Leistungsbet. f.d. Umsetzg. d.Grunds. f. Arbeitsu.	6.468.000 €	9.920.521,86 €	
sonstige Zuweisungen	1.136.500 €	1.158.107,13 €	
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.787.900 €	5.155.477,79 €	367.577,79 €
Sonstige Transfererträge	6.335.500 €	6.336.671,08 €	1.171,08 €
davon Jugendhilfe	2.001.600 €	2.403.026,56 €	
Sozialhilfe	4.333.900 €	3.933.644,52 €	
Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.586.500 €	5.232.165,69 €	645.665,69 €
davon Verwaltungsgebühren	4.451.000 €	5.097.895,84 €	
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	135.500 €	134.269,85 €	
Privatrechtliche Entgelte	1.138.300 €	1.412.522,38 €	274.222,38 €
davon Mieten, Pachten, Nebenkosten	879.300 €	865.395,26 €	
Erbbauzinsen	70.000 €	74.391,18 €	
Erträge aus Verkauf	152.700 €	286.205,15 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36.300 €	186.530,79 €	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	50.682.300 €	55.606.569,91 €	4.924.269,91 €
davon Ertr.a.Kostenerstatt.,-umlagen v. Land	42.569.400 €	45.709.413,21 €	
Ertr.a.Kostenerstatt. Personalkosten	5.242.500 €	6.457.080,34 €	
sonstige Kostenerstattungen	2.870.400 €	3.440.076,36 €	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.737.700 €	1.759.901,90 €	22.201,90 €
davon Gewinnanteil Ems-Weser-Elbe Ver- u. Entsorgungsverb.	1.596.000 €	1.596.000,00 €	
sonstige Finanz- und Zinserträge	141.700 €	163.901,90 €	
Sonstige ordentliche Erträge	3.632.100 €	3.593.104,29 €	-38.995,71 €
davon Verwarnungs- und Bußgelder	2.640.000 €	2.876.485,12 €	
Ertr.a.d.Auflösung o.Herabsetzung v.Rückstellungen	927.500 €	121.839,00 €	
Ertr.a.d.Auflösg.o.Herabsg.v.Wertbericht.auf Ford.	0 €	488.512,62 €	
sonstige ordentliche Erträge	64.600 €	106.267,55 €	
Summe ordentliche Erträge	204.225.600 €	215.796.059,58 €	11.570.459,58 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180.100 €	243.554,22 €	63.454,22 €
Summe ordentliche Erträge einschl. ILV	204.405.700 €	216.039.613,80 €	11.633.913,80 €

Steuern und ähnliche Abgaben (- 135.655,23 €)

Die Erträge aus der Jagdsteuer lagen ca. 500 € über dem Haushaltsansatz.

Die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt liegen mit 136.000 € unter 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 (+ 5.510.001,77 €)

Das Land hat im Oktober 2011 mit dem zweiten Nachtragshaushaltsgesetz 2011 eine vorgezogene Steuer-verbundabrechnung 2011 in Höhe von rd. 115 Mio. € beschlossen. Dadurch haben sich die Schlüsselzuweisungen auf 19.138.368 € erhöht. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 1.418.368 €.

Die Kreisumlage lag im Ergebnis bei 97.201.856 € und damit 464.856 € höher als der Haushaltsansatz. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2010 stieg die Kreisumlage um rd. 18,4 Mio. €.

Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende im Bereich des Sozialamtes waren um 3,5 Mio. € höher als der Haushaltsansatz. Hierbei handelt es sich um Erstattungsleistungen für Unterkunft und Heizung. Es ist zu berücksichtigen, dass ebenfalls entsprechende Mehraufwendungen angefallen sind.

Auflösungserträge aus Sonderposten (+ 367.577,79 €)

Der Haushaltsansatz für die Auflösungserträge aus Sonderposten wurde zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2011 anhand der vorläufigen Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 geplant. Die endgültige Eröffnungsbilanz wurde in der Sitzung des Kreistages am 25. Juni 2013 beschlossen.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 setzt sich aus Auflösungserträgen für Sonderposten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe des Haushaltsjahres 2010 und 2011 passivierten Sonderposten zusammen.

Die gebuchten Auflösungserträge aus Sonderposten liegen 367.577,79 € über dem Haushaltsansatz. Die Abweichungen zum Haushaltsansatz sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen/für Sammelposten			
Herkunft der Investitionszuweisung/Sammelposten	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Differenz
Bund	15.100,00 €	159.723,35 €	144.623,35 €
Land	3.734.100,00 €	3.868.907,49 €	134.807,49 €
Land (GVFG-Mittel)	1.030.000,00 €	806.339,50 €	-223.660,50 €
Gemeinden	8.700,00 €	291.889,80 €	283.189,80 €
Zweckverbände		10.109,09 €	10.109,09 €
Gesetzliche Sozialversicherungen		265,42 €	265,42 €
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		5.304,65 €	5.304,65 €
Private Unternehmen		602,92 €	602,92 €
Versicherungsleistungen		1.561,84 €	1.561,84 €
Übrige Bereiche		8.166,94 €	8.166,94 €
Für Sammelposten vom Land		1.457,02 €	1.457,02 €
Für Sammelposten von übrigen Bereichen		1.149,77 €	1.149,77 €
	4.787.900,00 €	5.155.477,79 €	367.577,79 €

Öffentlich-rechtliche Entgelte (+ 645.665,69 €)

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

- in Höhe von 400.000 € im Ordnungsamt und hier überwiegend bei den Kfz.-Zulassungen und
- in Höhe von 200.000 € im Bauamt im Bereich der Bau- und Grundstücksordnung.

Privatrechtliche Entgelte (+ 274.222,38 €)

Mehrerträge wurden insbesondere in der Zentralen Finanzverwaltung in Höhe von rund 54.000 € (Erbbauzinsen und Vergaben von Rechten), im Ordnungsamt in Höhe von rund 19.000 € (Verkauf von Kfz-Schildern), bei den Schulen (u. a. Kopiergeld) in Höhe von rund 45.000 € und in den Medienzentren (u.a. Verkauf von Kalendern, DVDs) in Höhe von rund 25.000 € erzielt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 4.924.269,91 €)

Mehrerträge sind in erster Linie in Höhe von

- 300.000 € im Inneren Dienst (u.a. Erstattungen Verwaltungskosten von der ARGE),
- 500.000 € bei den Personalkostenerstattungen (u.a. von der ARGE),
- 100.000 € beim Schulamt (u.a. Erstattung Telekommunikation von Einrichtungen und der ARGE),
- 300.000 € in der Jugendhilfe (überwiegend in der Hilfe zur Erziehung),
- 400.000 € in der Sozialhilfe (Quotales System, Grundsicherung, Hilfe zur Pflege) und
- 200.000 € in der Wirtschaftsförderung

vereinnahmt worden.

Mindererträge sind in erster Linie im Produkt 121-01 Wahlen, Statistik und Volksbegehren (- 90.000 €), im Produkt 218-01 Gebäudemanagement Gesamtschulen (- 200.000 €), im Produkt 311-50 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (- 115.000 €), Produkt 315-01 Soziale Einrichtungen (- 340.000 €)

Zinsen und ähnliche Finanzerträge (+ 22.201,90 €)

Der Mehrertrag ergab sich insbesondere aus der Verzinsung von Geldanlagen -Cashpool- (11.000 €) und Zinserträgen aus der Versorgungsrücklage (11.000 €).

Sonstige ordentliche Erträge (- 38.995,71 €)

Die vereinnahmten Säumniszuschläge der Kreiskasse lagen rund 40.000 € über dem Haushaltsansatz.

Bei den Verwarnungs- und Bußgeldern des Ordnungsamtes ist ein Mehrertrag in Höhe von 200.000 € zu verzeichnen.

Die Auflösungserträge für die Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen (sh. auch Ausführungen zu den Abweichungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, Seite 13, sowie die Erläuterungen zu den Rückstellungen, Seite 64) blieben mit 927.500 € unter dem Ansatz. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurde von der Nds. Versorgungskasse mitgeteilt, dass entsprechende Auflösungserträge aus Pensions- und Beihilferückstellungen einzuplanen sind. Laut endgültigem Bescheid der Nds. Versorgungskasse waren keine Auflösungserträge zu buchen.

Für die Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellungen wurden 121.839 € gebucht (sh. auch Seite 13). Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergibt sich bei den Auflösungserträgen aus Rückstellungen ein Minderertrag in Höhe von 805.661 €.

Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen
(Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“)

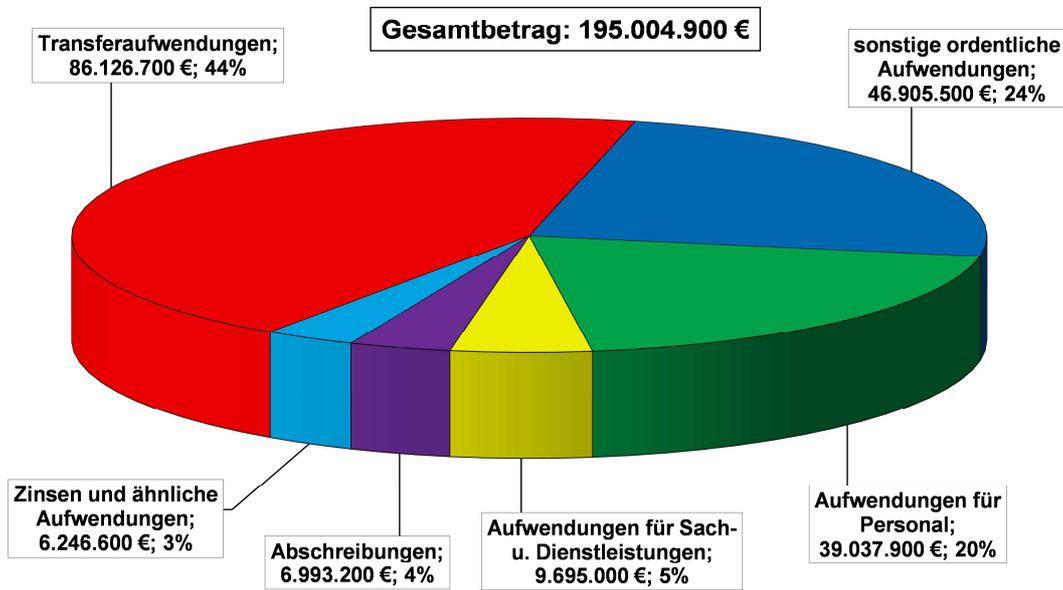
In der Schlussbilanz zum 31.12.2010 wurde bei den Forderungen eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 487.000 € gebucht. Der Gesamtbetrag teilte sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	50.700 €
➤ Kommunale Steuern und übrige Forderungen	313.500 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	122.800 €

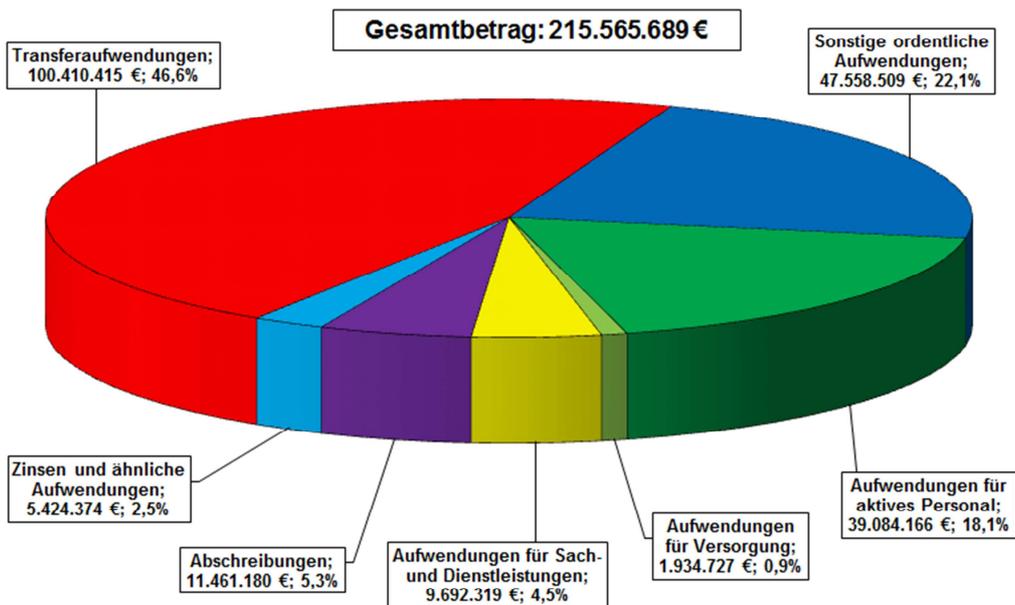
Die hohe Pauschalwertberichtigung ist darauf zurückzuführen, dass die erforderliche Restebereinigung im letzten kameralen Abschluss nicht vollständig erfolgt ist. Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 44 Abs. 4 i. V. m. § 47 Abs. 6 GemHKVO), wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 Mio. € vorgenommen.

Diese Pauschalwertberichtigung wurde zum 31.12.2010 um 513.000 € reduziert auf 487.000 €. Zum 01.01.2011 wurde die neue Pauschalwertberichtigung in Höhe von 487.000 € wiederum aufgelöst und stellt einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar. Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Erläuterungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz Seite 61, zu entnehmen.

Aufwendungen (Ansatz) Ergebnishaushalt 2011



Aufwendungen Ergebnisrechnung 2011



	Ansatz 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Aufwendungen f. aktives Personal	39.037.900 €	0,00 €	39.084.165,77 €	46.265,77 €	46.265,77 €
davon Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.416.700 €	0,00 €	52.008,00 €	-1.364.692,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	172.900 €	0,00 €	188.545,00 €	15.645,00 €	
Zuführung z. Rückstellung f. Altersteilzeit u.a. Maßnahm.	0 €	0,00 €	364.050,09 €	364.050,09 €	
Beschäftigungsförderung	800.000 €	0,00 €	669.970,40 €	-130.029,60 €	
Arbeitsgemeinschaft für Arbeit und Soziales	4.227.000 €	0,00 €	4.516.696,69 €	289.696,69 €	
Aufwendungen f. Versorgung	0 €	0,00 €	1.934.726,72 €	1.934.726,72 €	1.934.726,72 €
davon Zuführung zur Pensionsrückstellung	0 €	0,00 €	1.305.448,00 €	1.305.448,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	0 €	0,00 €	330.199,00 €	330.199,00 €	
bereinigte Personalaufwendungen	32.421.300 €	0,00 €	33591.975,31 €	1.170.675,31 €	1.170.675,31 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.695.000 €	18.552,04 €	9.692.319,10 €	-2.680,90 €	-21.232,94 €
davon Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	1.805.600 €	16.500,00 €	2.012.212,52 €	206.612,52 €	190.112,52 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	233.000 €	0,00 €	266.760,90 €	33.760,90 €	33.760,90 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 50-150€	209.700 €	0,00 €	164.417,44 €	-45.282,56 €	-45.282,56 €
Mieten und Pachten	1.185.500 €	0,00 €	1.326.505,44 €	141.005,44 €	141.005,44 €
Bewirtschaftung d.Grundstücke u. baul. Anlagen	2.370.400 €	0,00 €	2.106.935,79 €	-263.464,21 €	-263.464,21 €
Haltung von Fahrzeugen	423.300 €	0,00 €	542.824,31 €	119.524,31 €	119.524,31 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	493.100 €	0,00 €	290.500,12 €	-202.599,88 €	-202.599,88 €
Besondere Verwaltungs- u.Betriebsaufwendungen	1.623.400 €	2.052,04 €	1.824.447,73 €	201.047,73 €	198.995,69 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.351.000 €	0,00 €	1.157.714,85 €	-193.285,15 €	-193.285,15 €
Abschreibungen	6.993.200 €	0,00 €	11.461.179,86 €	4.467.979,86 €	4.467.979,86 €
davon Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände	570.300 €	0,00 €	3.109.241,70 €	2.538.941,70 €	
AfA auf beb. Grdst. u. grdstgl. Rechte an beb. Grdst.	1.254.400 €	0,00 €	1.705.792,49 €	451.392,49 €	
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.135.000 €	0,00 €	5.258.425,78 €	1.123.425,78 €	
AfA auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	0 €	0,00 €	100,18 €	100,18 €	
AfA auf Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	218.900 €	0,00 €	224.619,32 €	5.719,32 €	
Abschreibungen auf BGA	479.300 €	0,00 €	566.693,01 €	87.393,01 €	
Auflösung Sammelposten	329.800 €	0,00 €	267.983,26 €	-61.816,74 €	
Abschreibungen auf Forderungen	5.500 €	0,00 €	328.324,12 €	322.824,12 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.246.600 €	0 €	5.424373,89 €	-822.226,11 €	-822.226,11 €
davon Zinsaufwendungen an Land	1.700 €	0,00 €	1.659,08 €	-61,08 €	
Zinsaufwendungen an sonst. öffentl. Bereich	2.300 €	0,00 €	2.208,73 €	-92,65 €	
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.795.000 €	0,00 €	4.206.436,96 €	-588.563,04 €	
Zinsaufwendungen an sonst. inländ. Bereich	347.600 €	0,00 €	322.997,84 €	-24.602,16 €	
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	1.100.000 €	0,00 €	891.071,28 €	-208.928,72 €	
Transferaufwendungen	86.126.700 €	157.140,22 €	100.410.415,30 €	14.283.715,30 €	14.126.575,08 €
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.003.800 €	0,00 €	15.215.182,60 €	6.211.382,60 €	6.211.382,60 €
Soz. Leistungen an nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	20.147.300 €	157.140,22 €	22.809.795,64 €	2.662.495,64 €	2.505.355,42 €
Soz. Leistungen an natürl. Pers. in Einrichtungen	51.100.600 €	0,00 €	56.385.959,66 €	5.285.359,66 €	5.285.359,66 €
Sonstige soziale Leistungen	5.875.000 €	0,00 €	5.999.477,40 €	124.477,40 €	124.477,40 €
davon Jugendhilfe	27.341.400 €	157.140,22 €	29.962.447,68 €	2.621.047,68 €	2.463.907,46 €
Sozialhilfe	56.377.100 €	0,00 €	61.758.702,35 €	5.381.602,35 €	5.381.602,35 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.905.500 €	380.035,37 €	47.558.508,76 €	653.008,76 €	272.973,39 €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.700 €	0,00 €	9.501,36 €	3.801,36 €	3.801,36 €
Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	475.400 €	0,00 €	491.290,42 €	15.890,42 €	15.890,42 €
Verfüungsmittel	18.100 €	0,00 €	18.087,37 €	-12,63 €	-12,63 €
Mitgliedsbeiträge	216.100 €	0,00 €	207.630,19 €	-8.469,81 €	-8.469,81 €
Aufwendungen für Schülerbeförderung	7.810.000 €	0,00 €	8.282.060,18 €	472.060,18 €	472.060,18 €
Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Diensten	238.100 €	0,00 €	272.784,45 €	34.684,45 €	34.684,45 €
Budgetgewinn	0 €	380.035,37 €	0,00 €	0,00 €	-380.035,37 €
Geschäftsaufwendungen	1.810.000 €	0,00 €	2.004.967,89 €	194.967,89 €	194.967,89 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744.500 €	0,00 €	880.409,16 €	135.909,16 €	135.909,16 €
Erstatt. f.d.Aufw.v.Dritten aus lfd.Verw.-tätigkeit	8.686.400 €	0,00 €	8.477.712,02 €	-208.687,98 €	-208.687,98 €
Leistungsbet.f.d.Ums.d.Grundsicherg.f.Arbeitsuch.	26.850.000 €	0,00 €	26.912.178,30 €	62.178,30 €	62.178,30 €
Besondere Aufwendungen	0 €	0,00 €	1.887,42 €	1.887,42 €	1.887,42 €
Deckungsreserve	51.200 €	0,00 €	0,00 €	-51.200,00 €	-51.200,00 €
Summe ordentliche Aufwendungen	195.004.900 €	555.727,63 €	215.565.689,40 €	20.560.789,40 €	20.005.061,77 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.100 €	0,00 €	243.554,22 €	63.454,22 €	63.454,22 €
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	195.185.000 €	555.727,63 €	215.809.243,62 €	20.624.243,62 €	20.068.515,99 €

Aufwendungen für aktives Personal (+ 46.265,77 €) und Versorgung (+ 1.934.726,72 €)

Insgesamt liegen die Aufwendungen für aktives Personal und Versorgungsempfänger in Höhe von rund 1.981.000 € über dem Haushaltsansatz. Die bereinigten Personalaufwendungen liegen mit ca. 1,17 Mio. € über dem Haushaltsansatz. Die Abweichung beträgt somit 3,6 %. Bei der Ermittlung der bereinigten Personalaufwendungen wurden die Personalaufwendungen für die Beschäftigungsförderung und die Arbeitsgemeinschaft für Arbeit und Soziales sowie die Zuführungen zu den Pensions-, Beihilfe-, Urlaubs-, Überstunden- und Altersteilzeitrückstellungen herausgerechnet.

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den einzelnen Teilhaushalten sowie die Berechnung der bereinigten Personalaufwendungen ist der Anlage 1 zu entnehmen.

Für alle Bereiche

Für das Haushaltsjahr 2011 wurde eine Hochrechnung auf Basis der Mitarbeiter, die am Anfang des Haushaltsjahres beschäftigt waren, erstellt. Mitarbeiter, die im laufenden Jahr eingestellt wurden, mussten als zusätzliche Personalaufwendungen für den Bereich aufgefangen werden. In späteren Hochrechnungen wurde zu dem Verfahren übergegangen, dass Stellen hochgerechnet werden. Das bedeutet, wenn der Stellenplan am Anfang eines Haushaltsjahres aufgestellt wird, sind auch entsprechende Personalaufwendungen für das ganze Jahr dafür berücksichtigt. Die Steigerung der Personalaufwendungen betrifft hauptsächlich das Ordnungsamt, Sozialamt, Amt für Kinder, Jugend und Familie, Amt für Gesundheitswesen, Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz, Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche sowie das Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung.

Verwaltungsführung (+ 38.200,08 €)

Erst im Laufe des Haushaltsjahres 2011 ist das Personalamt dazu übergegangen, in die Personalkostenplanung für die Beamten eine Pauschale für die Versorgung aufzunehmen. Für die Haushaltsermittlung 2011 wurden diese Beiträge noch nicht berücksichtigt, sodass am Ende des Haushaltsjahres ein relativ hoher Mehraufwand bei der Versorgung in den höheren Besoldungsgruppen anfiel.

Innerer Dienst (+ 33.765,84 €)

Besondere Vorkommnisse konnten in diesem Bereich nicht verzeichnet werden. Lediglich in dem Jahr 2011 anfallende Tarifsteigerungen zum 01.01.2011 mit 0,6 %, zum 01.08.2011 mit 0,5 % sowie eine Einmalzahlung von 240 € als auch eine Besoldungserhöhung zum 01.04.2011 und eine Einmalzahlung von 360 € im Beamtenbereich sind für diese geringe Überschreitung verantwortlich.

Personalamt (- 17.434,47 €)

Dadurch, dass zwei Mitarbeiterinnen in Mutterschutz gegangen sind, konnten geringe Einsparungen erzielt werden. Eine Mitarbeiterin befand sich in einem vorherigen Beschäftigungsverbot und die andere Mitarbeiterin hatte gleich im Anschluss eine Erziehungszeit beantragt. Beide Stellen wurden erst zu einem späteren Zeitpunkt nachbesetzt.

Sonderfälle (- 150.365,79 €)

Bei den Sonderfällen werden Mitarbeiter hochgerechnet, die durch eine Langzeiterkrankung ausfallen oder sich in Elternzeit befinden. Diese Mitarbeiter werden ab dem Zeitpunkt wieder hochgerechnet, wenn wieder mit einer Genesung zu rechnen ist oder ab dem Zeitpunkt des Endes der Elternzeit bzw. Sonderurlaubs. In den meisten Fällen werden aber die Erziehungs- und Sonderurlaubszeiten verlängert, sodass eingeplante Aufwendungen nicht entstehen.

Beschäftigungsförderung, KTR- 111-1202 (- 130.029,60 €)

Durch den Rückgang von Fördermaßnahmen wurde der seit Jahren auf 800.000 € festgelegte Ansatz um 130.000 € unterschritten. Der Ansatz wurde in den folgenden Haushaltsjahren entsprechend auf einen niedrigen Pauschalbetrag festgesetzt, um dadurch jährliche Budgetunterschreitungen zu vermeiden. Ein Pauschalbetrag ist notwendig, da nicht absehbar ist, welche Maßnahmen kurzfristig und erst im laufenden Jahr genehmigt und gefördert werden. Im Ergebnis sind die Erträge und Aufwendungen bei diesem Kostenträger ausgeglichen.

Arbeitsgemeinschaft (+ 289.696,69 €)

Ab dem 01.01.2012 ist der Landkreis Aurich Optionskommune. Folglich ergibt sich ein erhöhter Personalbedarf in dem Bereich. Viele Einstellungen wurden bereits im Haushaltsjahr 2011 vorgenommen, um die Aufgabenerledigung sicherzustellen. Die Personalaufstockung war nicht in der Hochrechnung für 2011 berücksichtigt worden.

Versorgung ,KTR 111-1205 (- 216.800,00 €)

Pensions- und Beihilferückstellungen

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 64).

Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, KTR 111-1207 (+ 147.271,09 €)

Für die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2011 keine Aufwendungen und Erträge eingeplant, weil die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 zu dem Zeitpunkt noch nicht fertiggestellt wurde. Auf der Seite 64 sind Erläuterungen zur Veränderung der Rückstellungen enthalten.

Altersteilzeit, KTR 111-1208 (+ 606.631,17 €)

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die erst im Laufe des Jahres 2011 in die Freizeitphase der Altersteilzeit gewechselt haben, wurden weiterhin im Budget des Fachamtes und nicht bei dem KTR 111-1208 hochgerechnet. Es sind folglich keine erhöhten Personalaufwendungen entstanden. Im Folgehaushaltsjahr wurden diese Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sodann im Ansatz bei diesem Kostenträger berücksichtigt.

Der Aufwand für die Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen liegt bei den Tarifbeschäftigten um 216.779 € über dem Budgetansatz. Bei den Altersteilzeitrückstellungen für die Beamten wurde eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 121.839 € gebucht. Bei der Haushaltsplanung 2011 wurden keine Aufwendungen und Erträge für die Altersteilzeitrückstellungen eingeplant, sodass sich ein erhöhter Aufwand in Höhe von 94.940 € ergibt. Die Entwicklung der Altersteilzeitrückstellung ist den Erläuterungen zu den Rückstellungen zu entnehmen (Seite 64).

Rechnungsprüfungsamt (- 9.628,62 €)

Eine kleine Einsparung konnte durch eine hochgerechnete Vollzeitstelle, die jedoch von einem Altersteilzeit-Mitarbeiter besetzt wurde, erzielt werden.

Zentrale Finanzverwaltung (+ 86.736,36 €)

Verbunden mit der Optionskommune Landkreis Aurich wurde gleichzeitig die Jobcenter-Buchhaltung im Amt 20 zentralisiert. Bedingt dadurch sind in dem Bereich Buchhaltung mehrere zusätzliche Stellen benötigt worden. Diese wurden im Laufe des Jahres 2011 eingerichtet und es entstanden höhere Personalaufwendungen, die jedoch überwiegend vom Jobcenter erstattet wurden.

Technisches Gebäudemanagement (+ 95.994,81 €)

Das Amt für Kinder, Jugend und Familie wurde in den Jahren 2010 und 2011 umstrukturiert. Durch die Einrichtung von Regionalteams (Norden, Großefehn, Pewsum, Georgsheil) wurden auch mehrere Räumlichkeiten/Gebäude benötigt. Damit verbundenen war ein zusätzlicher Reinigungsaufwand, der erstmalig im Jahr 2011 festgestellt und berücksichtigt wurde.

Zusätzlich wurden ungeplant aus organisatorischen Gründen Hilfshausmeister benötigt. Über Fördermaßnahmen wurden die Personalaufwendungen erstattet.

Ordnungsamt (+ 173.951,20 €)

Es wurden Teilzeitstellen hochgerechnet, die im Haushaltsjahr aus dienstlichen Gründen mit Vollzeitkräften besetzt werden mussten. Grund hierfür war u.a., wie im Rechenschaftsbericht 2010 erläutert, mehrere krankheitsbedingte Ausfälle mit längeren Vakanzen. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Leitstelle sind lediglich mit der tariflichen Monatsvergütung hochgerechnet worden. Die tariflichen Zeitzuschläge wurden nicht berücksichtigt und erhöhen folglich die Personalaufwendungen. Darüber hinaus war eine einmalige Rückzahlung eingezahlter Beiträge zu einer Altersvorsorge über die Personalaufwendungen abzurechnen, die an anderer Stelle als Ertrag im Haushaltsplan berücksichtigt ist.

Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (- 15.110,45 €)

Es ergab sich eine Einsparung, weil eine Vollzeitstelle hochgerechnet wurde, aber lediglich am Jahresanfang besetzt war und eine Nachbesetzung bis zum Jahresende nicht gelang.

Amt für Schulen und IT (+ 65.782,05 €)

Personalaufwendungen für Mitarbeiter, die über Fördermaßnahmen eingestellt und erstattet werden, werden im Budgetplan beim Schulamt aufgeführt. Im IT-Bereich wurde ein erkrankter Mitarbeiter nicht im Budget berücksichtigt, für den aber im Jahr 2011 aus notwendigen dienstlichen Erfordernissen ein Ersatz eingestellt wurde. Auch fielen durch die vorzeitige Genesung eines Mitarbeiters im Medienzentrum Norden Mehraufwendungen an.

Schulen (+ 54.334,34 €)

Für die Reinigungsaufwendungen an den Schulen wurde in der Budgetplanung eine Vertretungspauschale von 20 % vorgesehen. An einigen Schulen konnte die Pauschale den erhöhten Einsatz von Vertretungskräften jedoch nicht auffangen. Aufgrund des hohen Altersdurchschnitts im Reinigungsdienst ist der Krankenstand verhältnismäßig hoch. So fielen an den Förderschulen Großefehn, Großheide, Krummhörn, Astrid-Lindgren-Schule Moordorf und der BBS Aurich nicht eingeplante Aufwendungen für Reinigungskräfte an.

Sozialamt (+ 82.094,49 €)

Wie bereits oben aufgeführt, sind viele Mitarbeiter im Laufe des Haushaltsjahres 2011 eingestellt worden, die in der Hochrechnung nicht berücksichtigt bzw. genau beziffert werden konnten. Unter anderem im Bereich Wohngeld sind etliche Mitarbeiter von den Gemeinden zum Landkreis gewechselt. Während in den Bereichen Sozialamt und Hilfe zur Pflege Mehraufwendungen entstanden, konnte im dem Bereich Eingliederungshilfe eine Einsparung durch z. T. nicht besetzte Stellen erzielt werden.

Amt für Kinder, Jugend und Familie (+ 323.637,00 €)

Durch die Umstrukturierung des Amtes für Kinder, Jugend und Familie in den Jahren 2010 und 2011 in Regionalteams ist der Stellenumfang stark angestiegen. Damit verbunden sind viele Einstellungen im Laufe des Haushaltsjahres 2011. Siehe hierzu auch die Ausführung für alle Bereiche.

Amt für Gesundheitswesen (+ 134.627,03 €)

Auch hier wird auf die Ausführungen für alle Bereiche verwiesen. Am Anfang des Haushaltsjahres 2011 wurden für das Amt zwei Ärzte eingestellt. Hinzu kommt die Abrechnung der Mitarbeiter im Bereitschaftsdienst nach dem PsychKG. Diese Personalmehraufwendungen sind im Vorfeld nur teilweise planbar.

Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz (+ 119.050,81 €)

Auch hier wird auf die Ausführungen für alle Bereiche verwiesen. Im Haushaltsjahr 2011 wurden für das Amt ein Biologe sowie ein Bautechniker eingestellt. Zusätzlich wurde in der Naturschutzstation Lübbertsfehn ein Biologe benötigt.

Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (+ 198.556,72 €)

Ebenfalls wird auf die Ausführungen für alle Bereiche verwiesen. Zusätzlich ist ein Mitarbeiter erkrankt, für den aus dienstlichen Gründen eine sofortige Nachbesetzung erforderlich war. Für einen Zeitraum sind doppelte Personalaufwendungen angefallen. Die Zuschläge für die Straßenwärter sind in der Hochrechnung nicht berücksichtigt worden, weil das neu angeschaffte Modul zur Personalkostenhochrechnung diese erst nach einer mehrmonatigen Anlaufphase automatisch festlegen kann. Somit war eine genauere Ermittlung noch nicht möglich.

Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung (+ 70.031,74 €)

Hier wird auf die Ausführungen für alle Bereiche verwiesen. Ein in Altersteilzeit befindlicher Mitarbeiter wurde ganzjährig in den Personalaufwendungen mit einem Teilzeitanteil hochgerechnet. Ab Mitte des Jahres ist ein neuer Mitarbeiter eingestellt worden, der allerdings Vollzeit beschäftigt ist. Außerdem wurde für den Bereich Hanse-Energie-Corridor ab Anfang des Jahres 2011 eine neue Mitarbeiterin benötigt.

Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Beihilfen und Unterstützungsleistungen

Die Haushaltsansätze für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven und passiven (= Versorgungsempfänger) Beschäftigten wurden bei den Aufwendungen für aktives Personal (Sachkonten 4051000 und 4061000) eingeplant. Die tatsächliche Zuführung wurde bei den Sachkonten 4051000 und 4061000 sowie 4151000 und 4161000 gebucht, somit bei den Aufwendungen für aktives Personal und Aufwendungen für Versorgung.

In der Sachkontenübersicht für das aktive Personal ist ersichtlich, dass die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen um rund 1,35 Mio. € unter dem Haushaltsansatz liegen:

		Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
4051000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	726.375,00 €	1.416.700,00 €	52.008,00 €	-1.364.692,00 €
4061000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	88.617,00 €	172.900,00 €	188.545,00 €	15.645,00 €
		814.992,00 €	1.589.600,00 €	240.553,00 €	-1.349.047,00 €

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger ergibt sich ein Mehraufwand in Höhe von rund 1,6 Mio. €:

		Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
4151000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	754.232,00 €	0,00 €	1.305.448,00 €	1.305.448,00 €
4161000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	92.017,00 €	0,00 €	330.199,00 €	330.199,00 €
		846.249,00 €	0,00 €	1.635.647,00 €	1.635.647,00 €

Bei einer saldierten Betrachtung liegt die Abweichung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen bei einem Mehraufwand in Höhe von 286.600,00 €. Hinzu kommt, dass entgegen dem vorläufigen Bescheid der Niedersächsischen Versorgungskasse keine Herabsetzungserträge gebucht werden konnten. Nähere Informationen zu den Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind den Ausführungen zur Passivseite der Bilanz zu entnehmen (Seite 64).

Ebenfalls wurden die Beihilfen und Unterstützungsleistungen nur bei dem Sachkonto 4041000 (Aufwendungen für aktives Personal) eingeplant, gebucht wurde bei den Sachkonten 4041000 und 4141000, somit auch bei den Aufwendungen für Versorgung.

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

		Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	313.775,31 €	532.600,00 €	320.383,09 €	-212.216,91 €
4141000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	302.817,92 €	0,00 €	298.074,68 €	298.074,68 €
		616.593,23 €	532.600,00 €	618.457,77 €	85.857,77 €

Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen liegen somit im Ergebnis rund 86.000 € über dem geplanten Haushaltsansatz.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 2.680,90 €)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben insgesamt knapp unter den veranschlagten Beträgen. Neben einigen geringen Verbesserungen wurden mit 263.000 € bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte (z.B. Aus- und Fortbildung) mit 202.000 € erhebliche Einsparungen erzielt. Mehraufwendungen sind bei der baulichen Unterhaltung (240.000 €), bei den Mieten und Pachten (141.000 €) und bei der Haltung von Fahrzeugen (119.000 €) entstanden.

Abschreibungen (+ 4.467.979,86 €)

Der Haushaltsansatz für die Abschreibungen in Höhe von insgesamt 6.993.200 € wurde zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2011 anhand der vorläufigen Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 geplant. Es wurden tatsächlich Abschreibungen in Höhe von 11.461.179,86 €, und somit 4.467.979,86 € mehr als ursprünglich vorgesehen, gebucht.

Das Abschreibungsergebnis des Haushaltsjahres 2011 setzt sich aus den Anlagen der Eröffnungsbilanz und der im Laufe des Haushaltsjahres 2010 und 2011 aktivierten Vermögensgegenstände zusammen.

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

Abschreibungen				
	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	114.097,29 €	116.500 €	139.796,10 €	23.296,10 €
DV-Software	114.097,29 €	116.500 €	139.796,10 €	23.296,10 €
Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen	2.632.187,06 €	453.800 €	2.969.445,60 €	2.515.645,60 €
vom Land	1.537.975,16 €	91.000 €	1.611.260,32 €	1.520.260,32 €
von Gemeinden	1.045.771,54 €	69.900 €	1.141.689,61 €	1.071.789,61 €
von privaten Unternehmen	48.440,36 €	292.900 €	215.662,34 €	-77.237,66 €
von übrigen Bereichen	0,00 €	0 €	833,33 €	833,33 €
Abschreibungen auf Gebäude	1.596.748,78 €	1.254.400 €	1.705.792,49 €	451.392,49 €
Wohnbauten	808,16 €	3.400 €	808,16 €	-2.591,84 €
Schulen	1.293.046,57 €	957.000 €	1.394.121,34 €	437.121,34 €
Brandschutz, Rettungsdienst u. Katastrophenschutz	21.309,23 €	21.000 €	21.309,23 €	309,23 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	281.584,82 €	273.000 €	289.553,76 €	16.553,76 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	5.452.450,31 €	4.135.000 €	5.258.425,78 €	1.123.425,78 €
Brücken	115.237,75 €	95.000 €	115.237,81 €	20.237,81 €
Straßen	4.151.437,57 €	3.000.000 €	3.895.326,02 €	895.326,02 €
Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	952.088,90 €	840.000 €	1.002.877,05 €	162.877,05 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	233.686,09 €	200.000 €	244.984,90 €	44.984,90 €
Abschreibungen a. Bauten a. fremden Grund u. Boden	0,00 €	0 €	100,18 €	100,18 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00 €	0 €	100,18 €	100,18 €
Abschreibungen a. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen	195.514,73 €	218.900 €	224.619,32 €	5.719,32 €
Personenkraftwagen	10.994,87 €	16.000 €	11.342,32 €	-4.657,68 €
Nutzfahrzeuge	116.538,92 €	126.600 €	130.953,30 €	4.353,30 €
Maschinen und Technische Anlagen	67.980,94 €	76.300 €	82.323,70 €	6.023,70 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	470.668,62 €	479.300 €	566.693,01 €	87.393,01 €
Betriebsvorrichtungen	38.969,53 €	31.100 €	44.579,10 €	13.479,10 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	431.699,09 €	448.200 €	522.113,91 €	73.913,91 €
Auflösung Sammelposten	115.851,68 €	329.800 €	267.983,26 €	-61.816,74 €
Auflösung Sammelposten	115.851,68 €	329.800 €	267.983,26 €	-61.816,74 €
Summe Abschreibungen auf Vermögen	10.577.518,47 €	6.987.700 €	11.132.855,74 €	4.145.155,74 €
Abschreibungen auf Forderungen	608.740,99 €	5.500 €	328.324,12 €	322.824,12 €
Summe Abschreibungen	11.186.259,46 €	6.993.200 €	11.461.179,86 €	4.467.979,86 €

In der endgültigen Eröffnungsbilanz, die in der Sitzung des Kreistages am 25. Juni 2013 beschlossen wurde, sind die Zuweisungen an die Gemeinden zur Verbesserung der kommunalen und touristischen Infrastruktur sowie die Umlage nach dem Niedersächsischen Krankenhausgesetz aktiviert worden.

Die Abschreibungen für diese aktivierten Zuweisungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2011 nicht eingeplant. Aus diesem Grund ergibt sich ein erhöhter Abschreibungsaufwand in Höhe von rund 2,5 Mio. € bei den Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen.

Eine weitere wesentliche Abweichung ist bei den Abschreibungen auf die Gebäude (+ 451.392,49 €) und das Straßenvermögen (+ 1.123.425,78 €) zu verzeichnen. Auch hier ist die Haushaltsplanung 2011 anhand der vorläufigen Eröffnungsbilanz vorgenommen worden.

Bei den Abschreibungen auf Forderungen war nur ein geringer Haushaltsansatz vorhanden. Bei der Niederschlagung einer Forderung wird im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ein Abschreibungsaufwand im Ergebnishaushalt erzeugt. Dieser Abschreibungsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2011 insgesamt 328.324,12 €.

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.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- 822.226,11 €)

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite reduzierten sich gegenüber der Planung um ca. 613 T€ und für Liquiditätskredite um ca. 209 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich. Die Neuaufnahmen der Kredite im langfristigen Bereich wurden erst zur Mitte und zum Ende des Jahres vorgenommen und führten somit auch zu einer Einsparung bei den Zinsaufwendungen. Außerdem trug eine Umschuldung im Februar 2011 zur Reduzierung der Zinsaufwendungen bei.

Transferaufwendungen (+ 14.283.715,30 €)

Der Jahresabschluss 2011 der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH schloss mit einem Verlust in Höhe von 6.869.626,86 € ab. Zur Verlustabdeckung wurden 569.506,37 € aus dem Gewinnvortrag entnommen. Die seitens des Landkreises zu zahlende Verlustabdeckung in Höhe von 6.300.120,49 € wurde im Rahmen der Beschlussfassung zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2012 beschlossen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Aurich darauf hingewiesen, dass im Jahresabschluss 2011 eine Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH gebildet werden muss. Es wurde somit in dem Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel eine Rückstellung in Höhe von 6,3 Mio. € gebildet. Weil hierfür kein Haushaltsansatz vorhanden war, liegen die Transferehraufwendungen in diesem Teilhaushalt bei 6,3 Mio. €.

Die im Vergleich zum Ansatz erhöhten Aufwendungen liegen mit 2,6 Mio. € im Bereich der Jugendhilfe (insbesondere im Bereich der Hilfen zur Erziehung und für junge Volljährige). Der Mehraufwand konnte nur zum Teil ausgeglichen werden, sodass das Amt für Kinder, Jugend und Familie mit einem zusätzlichen Defizit von 1,9 Mio. € abschloss.

Die Transferaufwendungen im Teilhaushalt des Sozialamtes liegen ca. 5,4 Mio. € über dem Haushaltsansatz. Die Mehraufwendungen sind insbesondere bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, der Grundsicherung und den Leistungen für Unterkunft und Heizung entstanden. Die Mehraufwendungen konnten durch Mehrerträge bei den Zuwendungen und Erstattungen ausgeglichen werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (+ 653.008,76 €)

Im Ergebnis erhöhten sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um ca. 653.000 € im Vergleich zum Haushaltsansatz. Zur Verfügung standen zusätzlich Aufwandsermächtigungen in Höhe von ca. 380.000 € aus Budgetgewinnen (Budgetvereinbarungen für die Schulen). Auf das Folgejahr wurden neue Aufwandsermächtigungen in Höhe von 293 T€ übertragen (siehe Anlage 3 a).

Die Mehraufwendungen sind mit ca. 472.000 € bei der Schülerbeförderung, mit ca. 195.000 € bei den Geschäftsaufwendungen und mit 168.000 € bei den Schadensfällen entstanden. Die Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit blieben mit ca. 209.000 € unter dem Ansatz.

Entwicklung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsplan 2011 nicht eingeplant.

Die Summe der außerordentlichen Erträge betrug 66.532,42 € und wurde durch den Verkauf über Buchwert von folgenden Vermögensgegenständen erzielt:

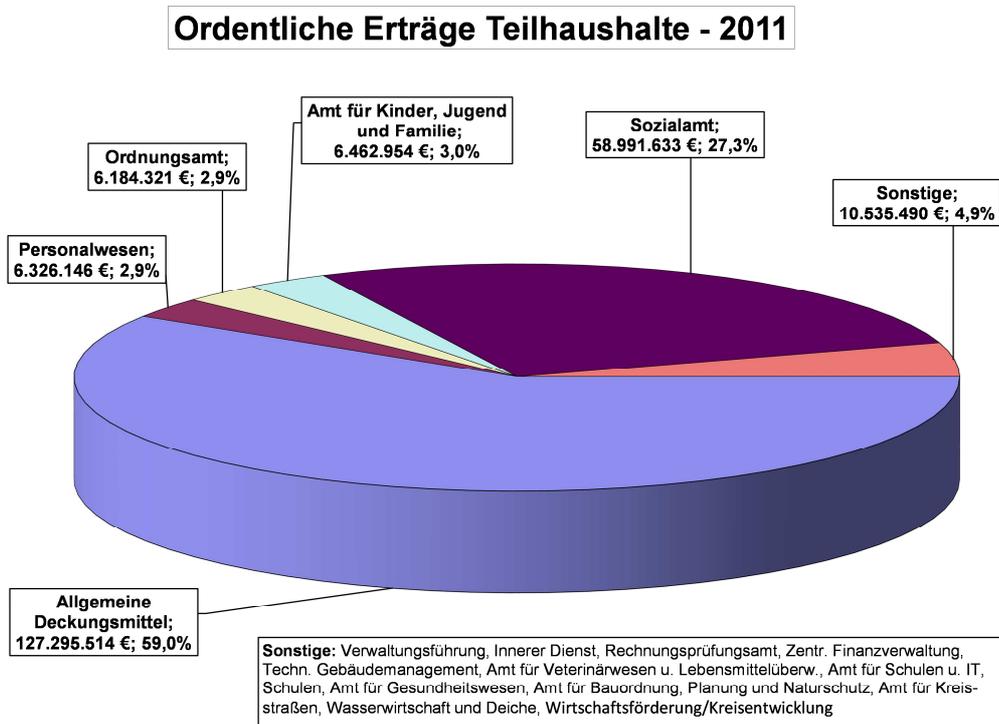
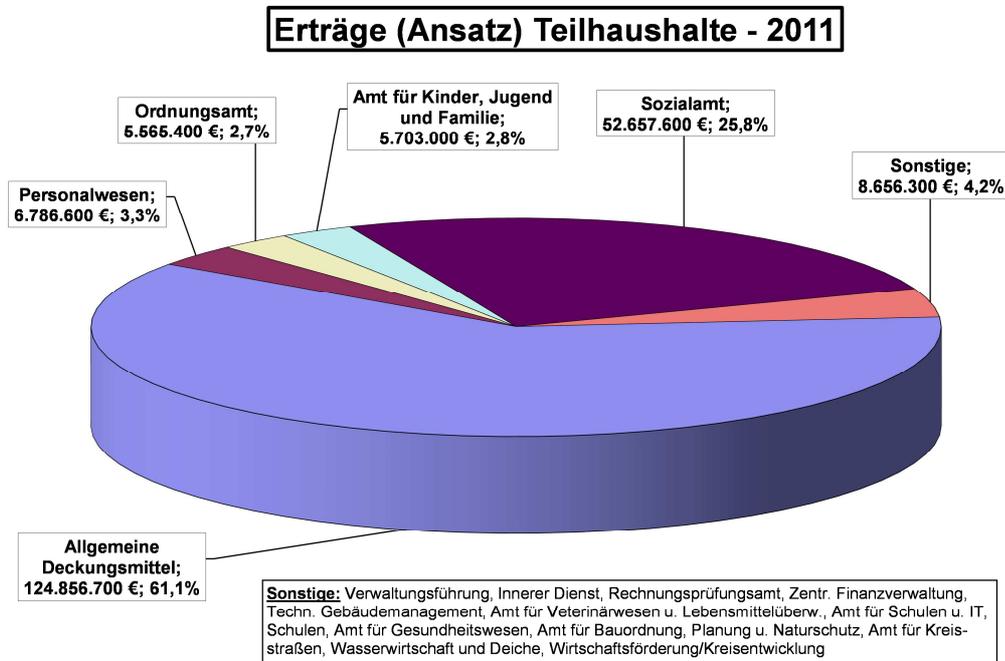
Erbbaugrundstücke	37.181,79 €
Infrastrukturvermögen	500,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung in Schulen	10.053,03 €
Ausstattung der IT-Abteilung	245,00 €
Immaterielles Vermögen	18.552,60 €
Insgesamt	66.532,42 €

Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen betrug 14.145,82 € und teilt sich wie folgt auf:

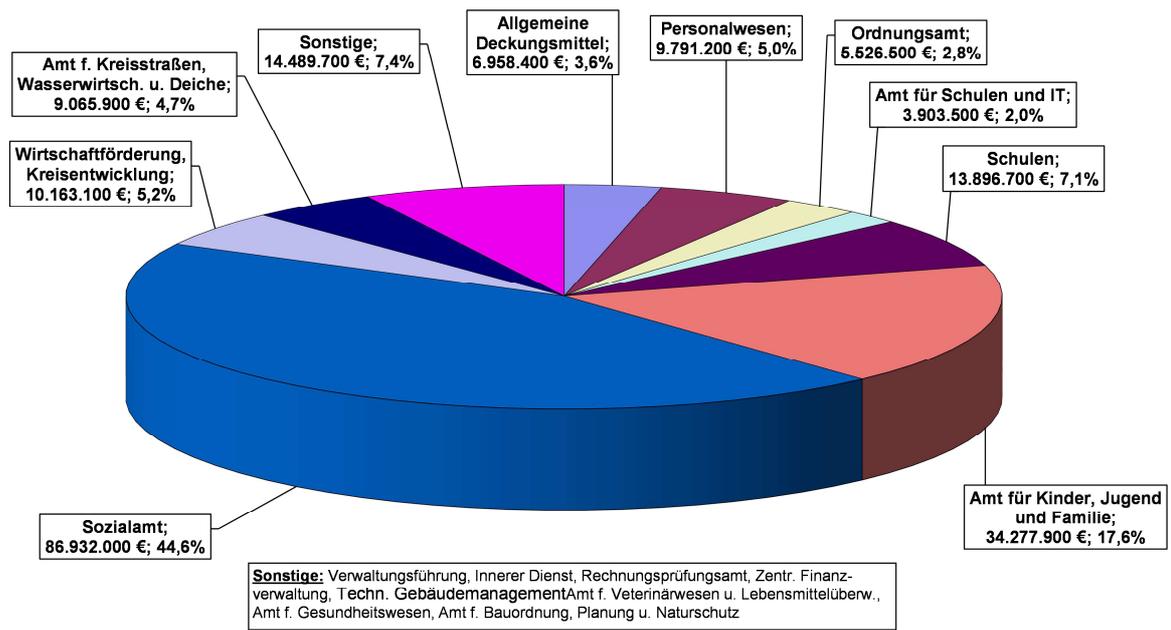
Periodenfremde Aufwendungen	1.140,00 €
Verkauf eines Erbbaugrundstückes unter Buchwert	2.089,20 €
Verschrottung eines Verkehrsradaarmessgerätes	8.654,75 €
Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.261,87 €
Insgesamt	14.145,82 €

Entwicklung der Teilhaushalte

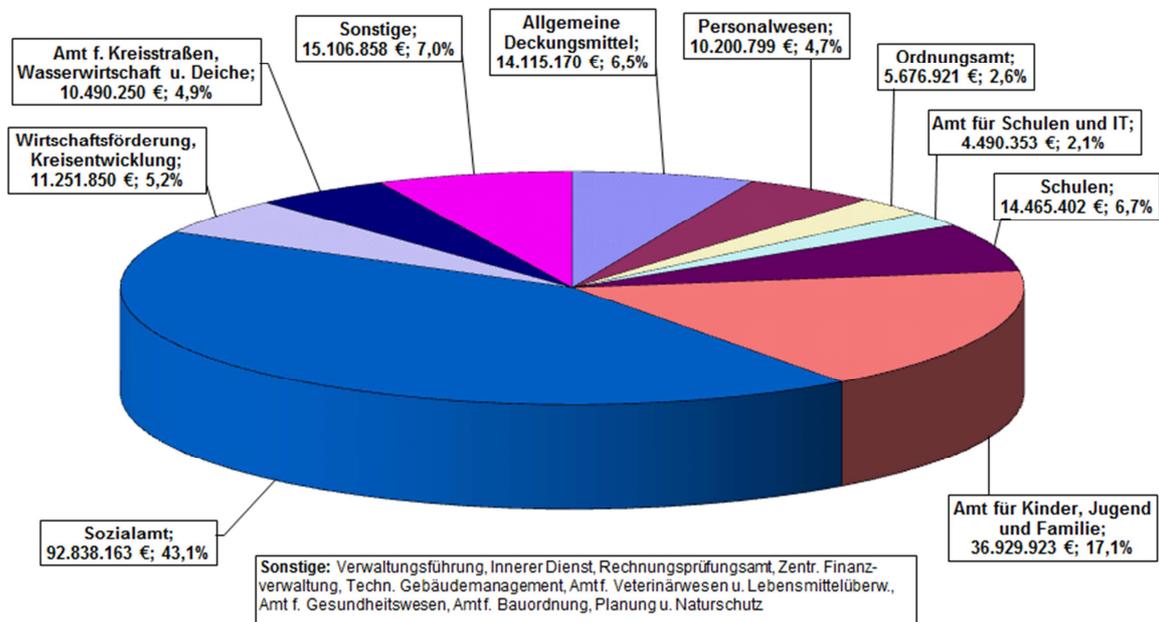
Gemäß § 4 Abs. 1 GemHKVO wird der Haushalt entsprechend der örtlichen Verwaltungsgliederung in Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte wurden zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung gemäß dem geltenden Verwaltungsgliederungsplan eingerichtet.



Aufwendungen (Ansatz) Teilhaushalte - 2011



Ordentliche Aufwendungen Teilhaushalte - 2011



Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

	<u>Ergebnis 2010</u>	<u>Ansätze 2011</u>	<u>HH-Reste</u>	<u>Ergebnis 2011</u>	<u>Diff. z. Ansatz</u>	<u>Diff. Ansatz/HR</u>
Allgemeine Deckungsmittel	105.510.659,45	117.898.300	0,00	113.180.344,72	-4.717.955,28	-4.717.955,28
Verwaltungsführung	-570.064,47	-538.500	-1.310,65	-598.647,86	-60.147,86	-58.837,21
Innerer Dienst	-1.712.675,29	-1.875.000	-4.789,92	-1.651.822,58	223.177,42	227.967,34
Personalwesen	-3.878.777,53	-3.009.300	-1.001,57	-3.874.896,24	-865.596,24	-864.594,67
Rechnungsprüfungsamt	-508.501,18	-569.000	0,00	-521.425,60	47.574,40	47.574,40
Zentrale Finanzverwaltung	-1.726.822,67	-1.776.200	-39.564,81	-1.554.425,95	221.774,05	261.338,86
Techn. Gebäudemanagement	-1.438.559,24	-1.594.400	0,00	-1.731.854,61	-137.454,61	-137.454,61
Ordnungsamt	522.287,81	-26.700	-4.378,41	430.668,72	457.368,72	461.747,13
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.117.629,46	-1.172.200	0,00	-1.195.623,25	-23.423,25	-23.423,25
Amt für Schulen und IT	-3.619.694,05	-3.750.500	-16.646,00	-3.828.884,70	-78.384,70	-61.738,70
Schulen	-12.237.902,32	-12.640.900	-327.644,87	-13.015.472,42	-374.572,42	-46.927,55
Sozialamt	-36.311.153,01	-34.277.800	0,00	-33.861.804,18	415.995,82	415.995,82
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-24.387.138,76	-28.617.700	-157.140,22	-30.508.107,53	-1.890.407,53	-1.733.267,31
Amt für Gesundheitswesen	-1.319.730,47	-1.447.600	0,00	-1.459.033,32	-11.433,32	-11.433,32
Jobcenter (Amt)	0,00	0	0,00	-15.703,81	-15.703,81	-15.703,81
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	-732.815,97	-733.500	-3.251,18	-689.383,43	44.116,57	47.367,75
Amt für Kreisstraßen, Wasser- wirtschaft und Deiche	-8.807.708,39	-7.632.800	0,00	-8.536.717,96	-903.917,96	-903.917,96
Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	-9.876.980,09	-9.015.500	0,00	-10.336.839,82	-1.321.339,82	-1.321.339,82
	-2.213.205,64	9.220.700	-555.727,63	230.370,18	-8.990.329,82	-8.434.602,19

Der Anlage 2 ist eine Zusammenstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte zu entnehmen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen in den Teilhaushalten:

Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ (- 4.717.955,28 €)

In dem Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ sind wegen einer vorgezogenen Steuerverbundabrechnung Mehrerträge aus der Schlüsselzuweisung in Höhe von 1.418.368 € zu verzeichnen. Die Erträge aus der Kreisumlage lagen 464.856 € über dem Haushaltsansatz.

Zum 01.01.2011 wurde die Pauschalwertberichtigung in Höhe von 487.000 € aufgelöst und stellt einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar. Die neue Pauschalwertberichtigung für die Altforderungen beträgt 218.000 € 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 61, zu entnehmen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Aurich darauf hingewiesen, dass im Jahresabschluss 2011 eine Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH gebildet werden muss. In dem Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel wurde somit eine Rückstellung in Höhe von 6,3 Mio. € gebildet. Weil hierfür kein Haushaltsansatz vorhanden war, liegen die Transfermehraufwendungen in diesem Teilhaushalt bei 6,3 Mio. €.

Der Abschreibungsaufwand bei dem Produkt 411-01 „Krankenhaus“ für die Umlage nach dem Niedersächsischen Krankenhausgesetz lag um ca. 1,5 Mio. € höher als der Haushaltsansatz (siehe Seite 16 und 17).

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite und Liquiditätskredite reduzierten sich gegenüber der Planung um ca. 800.000 €. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich.

Teilhaushalt „Verwaltungsführung“ (- 60.147,86 €)

Abweichungen sind überwiegend im Bereich der Personalaufwendungen (+ 38.200 €) entstanden. Bei dem Produkt 111-15 „Personalrat“ sind die Erträge aus Kostenerstattungen im Vergleich zum Haushaltsansatz um 24.000 € niedriger ausgefallen.

Teilhaushalt „Innerer Dienst“ (+ 223.177,42 €)

Mehrerträge in Höhe von ca. 135.000 € sind bei dem Produkt 121-01 „Wahlen, Statistik und Volksbegehren“ zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Finanzaufweisung des Landes für die Durchführung des Zensus 2011.

Die privatrechtlichen Entgelte (u.a. Mieten und Nebenkosten) lagen ca. 29.600 € und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen ca. 196.000 € über dem Haushaltsansatz.

Im Vergleich zum Haushaltsansatz lagen die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 35.000 € höher.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bei dem Produkt 111-02 „Zentrale Dienste“ lagen um ca. 70.200 € über dem Haushaltsansatz. Die Abweichungen sind insbesondere bei den Mietaufwendungen (u.a. Anmietung von Containern für die Unterbringung von Personal des Jobcenters und des Rechnungsprüfungsamtes), Leasingaufwendungen für Geräte und Fahrzeuge sowie der laufenden Unterhaltung von Fahrzeugen entstanden. Bei der laufenden Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung konnten Einsparungen erzielt werden.

Bei dem Produkt 111-05 „Pressestelle, Öffentlichkeitsarbeit“ lagen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ca. 36.000 €, infolge zusätzlicher Messeauftritte und Veranstaltungen sowie zusätzlichen Aufwendungen für die Ehrenamtskarte, über dem Haushaltsansatz.

Teilhaushalt „Personalwesen“ (- 865.596,24 €)

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 Personalkostenerstattungen in diesem Produkt lagen um ca. 457.000,00 € unter dem Haushaltsansatz. Mehraufwendungen sind für Personal- und Versorgung (17.400 €) und Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (61.000 €), in erster Linie bei den Aufwendungen für Fortbildungen, zu verzeichnen.

Produkt 111-12 „Personalkosten - Sonderfälle“

Bei diesem Produkt werden „besondere“ Personalaufwendungen und -erträge, z.B. für Auszubildende, Beschäftigungsförderung und für Beschäftigte der Arbeitsgemeinschaft (ARGE, Jobcenter), gebucht. Außerdem sind in diesem Produkt die Aufwendungen für die Versorgung sowie die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden enthalten.

Das Minus im Teilhaushalt „Personalwesen“ ist in diesem Produkt durch den fehlenden Ertrag aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen (- 805.661 €) sowie dem Anstieg der Zuführung zu den Pensions-/Beihilferückstellungen (+ 286.600 €) und der Rückstellung für die Altersteilzeit (+ 216.779 €) entstanden. Nähere Ausführungen siehe Personal- und Versorgungsaufwendungen (Seite 13) und Rückstellungen im Personalbereich (Seite 64).

Teilhaushalt „Rechnungsprüfungsamt“ (+ 47.574,40 €)

Die Verwaltungsgebühren lagen ca. 10.500 € über dem Haushaltsansatz. Einsparungen konnten bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (- 10.000 €), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 15.800 €) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (- 7.300 €) erzielt werden.

Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“ (+ 221.774,05 €)

Beim Produkt 111-19 „Liegenschaften“ wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 54.000 € durch Vergabe von Rechten sowie bei den Erbbauzinsen erzielt.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen um ca. 11.500 € (Verwaltungskostenanteile bei dem Produkt 111-18 „Finanzen/Controlling“ und 111-21 „Kreiskasse/Vollstreckung“) und die sonstigen ordentlichen Erträge (Säumniszuschläge) 40.400 € über dem Haushaltsansatz.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von ca. 87.000 € entstanden (siehe Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen, Seite 13). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen in Höhe von 24.000 € erzielt werden.

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 ca. 183.000 € niedriger als der Haushaltsansatz.

Teilhaushalt „Gebäudemanagement“ (- 137.454,61 €)

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

Mehrerträge ergaben sich u.a. aus einem Zuschuss des Niedersächsischen Landesamtes für Soziales, Jugend und Familie für einen behindertengerechten Eingang im Kreishaus Aurich (+ 11.300 €), aus der Auflösung von Sonderposten (+ 38.700 €) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 80.000 €, u.a. aus einer Versicherungserstattung in Höhe von 30.800 €).

Die Personalaufwendungen lagen 96.000 € und die Abschreibungen 28.000 € über dem Haushaltsansatz. Einsparungen konnten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 10.300 € erzielt werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen (+ 154.000 €), u. a. für eine Sachmängelhaftung (siehe lfd. Nr. 1 der Anlage 4), entstanden.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Teilhaushalt des Amtes 23 sind der Anlage 4 zu entnehmen.

Teilhaushalt „Ordnungsamt“ (+ 457.368,72 €)

Die Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer (Produkt 126-01 „Brandschutz“) lagen 37.000 € unter dem Haushaltsansatz.

Abweichungen von den Ansätzen bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten, die zu einer Budgetverbesserung von rd. 368.500 € führten, sind insbesondere in den Produkten 122-01 „Allgemeines Ordnungsrecht (+ 58.000 € durch die erzielten Konzessionsgebühren für Gaststätten und Genehmigungsgebühren für Spielhallen), 122-02 „Jagd/Waffen/Sprengstoff“ (+ 36.400 € wegen des Umstandes, dass turnusmäßig eine große Anzahl Jagdscheine mit dreijähriger Gültigkeit ausgestellt worden sind), 122-03 „Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht (+ 20.600 €), 122-04 „Kfz-Zulassung“ (+ 206.800 €), 122-05 „Fahrerlaubnisse (+ 26.300 €) und 122-06 „Verkehrslenkung und -regelung (+ 18.300 €) zu verzeichnen.

Bei dem Produkt 122-04 „Kfz-Zulassung“ wurden außerdem Mehrerträge in Höhe von 19.000 € bei den privatrechtlichen Entgelten aus dem Verkauf von Kfz-Schildern erzielt.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen bei dem Produkt 126-01 „Brandschutz“ lagen ca. 22.000 € über dem Haushaltsansatz.

Die um 240.000 € erhöhten sonstigen ordentlichen Erträgen wurden bei den Verwarnungs- und Bußgeldern des Produktes 122-07 „Ordnungswidrigkeiten“ vereinnahmt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 174.000 € über dem Haushaltsansatz (siehe Erläuterungen auf der Seite 14).

Mehraufwendungen sind bei den Sach- und Dienstleistungen (+ 9.000 €) und Abschreibungen (14.100 €) entstanden. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten Einsparungen in Höhe von 38.100 € erzielt werden.

Teilhaushalt „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“ (- 23.423,25 €)

Bei den Ertragspositionen gab es nur ganz geringe Abweichungen.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen konnten Einsparungen in Höhe von 15.000 € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 6.400 € erzielt werden.

Die Transferaufwendungen lagen im Vergleich zum Haushaltsansatz ca. 48.300 € höher. Diese Abweichung ist durch die erhöhte Umlage an den Oldenburgisch-Ostfriesischen Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern in dem Produkt 537-10 „Beseitigung tierischer Nebenprodukte“ entstanden. Hintergrund ist hier die eingetretene Umsatzsteuerpflicht. Da eine Deckung innerhalb des Teilhaushaltes nicht gegeben war, wurde ein überplanmäßiger Aufwand bewilligt (siehe Anlage 4).

Teilhaushalt „Amt für Schulen und IT“ (- 78.384,70 €)

Bei dem Produkt 111-40 „Information und Kommunikation“ konnten ca. 262.000 € Mehrerträge vereinnahmt werden. Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen des Jobcenters. Außerdem lagen die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen 109.000,00 € über dem Haushaltsansatz. Bei den Medienzentren wurden ca. 25.000 € Mehrerträge (u.a. durch den Verkauf von Kalendern und DVDs) generiert.

Mehraufwendungen in Höhe von 65.000 € sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, 363.000 € bei den Sach- und Dienstleistungen (Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände + 98.000 €, Mieten und Pachten für Geräte + 59.000 €, Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen von Dritten + 224.800 €, z.B. Mieten und Pachten für Geräte, Bereitstellung IT u. TK-Infrastruktur, Bereitstellung und Betrieb Fachverfahren) entstanden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen 46.000 € über dem Haushaltsansatz.

Teilhaushalt „Schulen“ (- 374.572,42 €)

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

Der Teilhaushalt weist Mehrerträge in Höhe von rd. 240.000 € aus, davon rd. 116.700 € aus der Auflösung von Sonderposten, 45.300 € aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (z.B. Beschulungen aus anderen Landkreisen) und von der Landesschulbehörde (Erstattungen für Personal und für Umschüler) und ca. 45.000 € bei den privatrechtlichen Entgelten (u.a. Kopiergeld).

Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+ 55.000 €), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 147.500 €) und Abschreibungen (+ 511.000 €, siehe Erläuterungen zu den Abschreibungen auf der Seite 14) angefallen.

Einsparungen konnten bei Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (- 27.000 €), Transferaufwendungen (- 40.000 €) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (- 76.600 €) erzielt werden.

Teilhaushalt „Sozialamt“ (+ 415.995,82 €)

Insbesondere bei den Produkten 311-10 (Hilfe zum Lebensunterhalt), 311-30 (Eingliederungshilfe für behinderte Menschen), 311-50 (Besondere Hilfen), 311-61 (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) kommt es bedingt durch die Einführung der Doppik zu teilweise sehr großen Abweichungen im Vergleich zu den Haushaltsansätzen.

Produkt 311-10 „Hilfe zum Lebensunterhalt“ (- 421.936,49 €)

In diesem Produkt betrifft die Abweichung die Leistungsgewährung außerhalb von Einrichtungen an Personen, die zwar bezüglich ihrer Arbeitsleistung nicht mehr dem Arbeitsmarkt im vollen Umfang zur Verfügung stehen können, jedoch noch nicht so weit eingeschränkt sind, dass sie Grundleistungsansprüche nach dem 4. Kapitel des SGB XII beanspruchen können. Sie verfügen also über keine völlige Erwerbunfähigkeit. Durch Nachberechnungen zum Jahresende müssen ca. 250.000 € zusätzlich aufgewendet werden. Der restliche Betrag in Höhe von ca. 170.000 € betrifft die HLU-Leistungsgewährung in den Einrichtungen, sowohl bei der Eingliederungshilfe wie auch bei der Hilfe zur Pflege. Die gleiche Ursache hat auch der Mehraufwand bei den einmaligen Leistungen, Produkt 312-30 (90.000 €).

Produkt 311-30 „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (-3.913.157,13 €)

In der Eingliederungshilfe, die einen Gesamtumfang von annähernd 39 Mio. € hat, fallen ebenfalls erhöhte Aufwendungen bei nachfolgenden Hilfearten an:

- Heilpädagogische Maßnahmen für Kinder mit 650.000 €,
- Leistungen in anerkannten Werkstätten mit 975.000 €,
- Hilfe für eine angemessene Schulbildung mit knapp 420.000 €,
- Leistungen der Frühförderung mit 260.000 €,
- Hilfen zum Erwerb praktischer Fähigkeiten mit 110.000 €,
- ambulant betreutes Wohnen für Menschen mit geistigem Handicap mit 80.000 €,
- Wohnen für körperlich behinderte Menschen mit 130.000 €,
- ambulant betreutes Wohnen für Menschen mit seelischem Handicap mit 610.000 €,
- für stationär betreutes Wohnen mit gleicher Behinderungsart 135.000 € und
- ebenfalls 160.000 € für Menschen mit mehrfacher Behinderung in ambulanter Wohnbetreuung.

Weitere 380.000 € der insgesamt nahezu 3,9 Mio. € an Mehraufwand verteilen sich auf weitere und deutlich kleinere Hilfearten.

Produkt 311-40 „Hilfen zur Gesundheit“ (- 54.227,18 €)

In der Krankenhilfe (Produkt 311-40) sind bedingt durch spät eingebuchte hohe Rechnungen für stationäre Behandlungen ca. 55.000 € Mehraufwendungen entstanden.

Produkt 311-50 „Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten“ (- 178.658,24 €)

Bei den besonderen Hilfen (z. B. Bestattungskosten oder Altenhilfe) sind nur recht moderate Steigerungen von insgesamt 20.000 € zu verzeichnen. Außerdem wurden knapp 150.000 € Erträge bei diesem Produkt veranschlagt, aber tatsächlich bei dem Produkt 311-20 „Hilfe zur Pflege“ gebucht

Produkt 311-61 „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ (- 401.767,80 €)

In der Grundsicherung nach Kap. 4 SGB XII sind ca. 400.000 € Mehraufwendungen angefallen, hierbei handelt es sich nahezu ausschließlich um den Bereich der ambulanten Gewährung.

Produkt 311-70 „Quotales System“ (+ 3.280.273,55 €)

Alle zuvor genannten Produkte fallen unter das Quotale System, welches wiederum in 2011 eine 75 prozentige Beteiligung des Landes Niedersachsen an den Gesamtaufwendungen vorsieht. Infolgedessen kommt es zu einer beachtlichen Ertragszunahme in Höhe von 3,28 Mio. €.

Produkt 312-10 „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+ 2.951.280,60 €)

Dieses Produkt weist eine weitere deutliche Ertragszunahme mit 2,95 Mio. € auf, da hier Rechnungsabgrenzungen mit den Produkten 311-90 (Verwaltung der Sozialhilfe) mit 225.000 €, Produkt 312-90 (Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) mit 110.000 €, Produkt 611-02 (Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AusFG SGB II) mit 135.000 € und Produkt 351-10 (sonstige soziale Hilfen) mit 350.000 € sowie durch die Bildung der Optionskommune (1 Mio. €) vorgenommen werden müssen.

Weitere erhebliche Überschüsse ergeben sich aus dem 2011 eingeführten neuen Sachgebiet Bildung und Teilhabe mit 950.000 €. Die zur Verfügung stehenden Mittel wurden im ersten Jahr noch nicht vollständig von den Berechtigten abgefragt. Nicht verausgabte Bundesmittel für Bildung und Teilhabe mussten nicht zurückgezahlt werden.

Produkt 346-01 „Wohngeld, Restabwicklung“ (+ 276.789,07 €)

Die Restabwicklung des Wohngeldes verbessert sich durch beim Sozialamt an dieser Stelle eingesparte Personalaufwendungen.

Produkt 315-01 „Soziale Einrichtungen (- 250.733,55 €)

Der Mehrbedarf für die sozialen Einrichtungen ist mit 200.000 € auf die Einführung der Doppik und der damit eingehenden Veränderung der Abrechnungsbereiche begründet. Weitere 50.000 € sind auf nicht erzielte Erträge im Bereich der Belegung des Auricher Frauenhauses durch externe Kommunen zurückzuführen.

Produkt 313-01 „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“ (- 52.211,27 €)

Im Abrechnungsbereich für Asylbewerber reicht die vom Land Niedersachsen gezahlte Kostenabgeltungspauschale nicht völlig zum Ausgleich aus (Mehrbedarf knapp 50.000 €).

Produkt 345-01 „Landesblindengeld (- 46.332,78 €)

Es ist zu einem Mehrbedarf in Höhe von ca. 46.000 € gekommen.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung
311-10	Hilfe zum Lebensunterhalt, 3. Kap. SGB XII	-421.936 €
311-20	Hilfe zur Pflege, 7. Kap. SGB XII	149.770 €
311-30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-3.913.157 €
311-40	Hilfen zur Gesundheit (Krankenhilfe)	-54.227 €
311-50	Besondere Hilfen	-178.658 €
311-61	Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung), 4. Kap. SGB XII	-401.768 €
311-70	Quotales System	3.280.274 €
311-90	Verwaltung der Sozialhilfe	-226.337 €
312-10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt), SGB II	2.951.281 €
312-30	Einmalige Leistungen (Sozialamt)	-92.037 €
312-90	Verwaltung d. Grundsicherung f.Arbeitsuchende (Sozialamt)	-112.195 €
313-01	Leistungen n. d. Asylbewerberleistungsgesetz	-52.211 €
315-01	Soziale Einrichtungen	-250.734 €
345-01	Landesblindengeld	-46.333 €
346-01	Wohngeld (Restabwicklung)	276.789 €
351-10	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Entlastung von Windeln und Inkontinenzartikel)	-352.091 €
611-02	Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II (Sozialamt)	-136.148 €
	Sonstige	-4.285 €
		415.996 €

Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 1.890.407,53 €)

Insgesamt ergab sich für das Haushaltsjahr 2011 im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie eine Budgetüberschreitung in Höhe von 1.890.407,53 €, die sich im Wesentlichen in den Abweichungen bei folgenden Produkten begründet:

Produkt 242-01 „Schüler-BAföG“ (+ 60.864,94 €)

Der Minderaufwand im Rahmen dieses Produktes ist ausschließlich in Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rd. 61.000 € begründet.

Produkt 341-0101 „Unterhaltsvorschussleistungen“ (+ 279.517,88 €)

Aufgrund einer verbesserten Antragsbearbeitung resultierend aus der Personalaufstockung ist es gelungen, genauere Einzelfallprüfungen durchzuführen. Dieses führt bei Mehraufwendungen für Personal und Versorgung in Höhe von rd. 58.000 € im saldierten Ergebnis zu einer Ansatzunterschreitung von rd. 280.000 €.

Produkt 362-01 „Jugendarbeit“ (+ 89.663,06 €)

Eine insgesamt geringere Gruppenstärke (Teilnehmerzahl) bei der Winterfreizeit hatte zum einen einen Minderertrag bei den Teilnahmebeiträgen von rd. 32.000 €, zum anderen aber einen Minderaufwand in Höhe von 87.000 € zur Folge.

Daneben wurden weniger Zuschüsse (rd. 20.000 €) für Jugendleiter und Jugendgruppenleiter ausgeschüttet. Zudem sind Einsparungen im Personalbudget in Höhe von rd. 21.000 € zu verzeichnen. Diese genannten wesentlichen Abweichungen führen zu einer Verbesserung des Produktes um rund 90.000 €.

Produkt 363-10 „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- und Jugendschutz“ (+ 209.502,38 €)

An Zuweisungen für das Pace-Projekt sind im Haushaltsjahr 2011 anstelle der veranschlagten 228.000 € lediglich 42.500 € eingegangen (Minderertrag rd. 185.500 €). Die Mittelabrufe werden in 2012 weiter verfolgt werden müssen. Die veranschlagten Aufwendungen für das Pace-Projekt sind unter dem Sachkonto Personalaufwendungen (einschl. Fahrtkosten) gebucht, so dass sich im Saldo ein Minderaufwand von rd. 216.000 € ergab.

Dem zuständigen Mitarbeiter im Niko-Projekt Moordorf ist es gelungen, Mehreinnahmen (rd. 19.000 €) zu generieren, die für weitere Maßnahmen (z.B. für einen Kochtreff) zur Verfügung gestellt werden konnten. Zudem wurden im Rahmen des Niko-Projektes insgesamt 20.000 € zusätzlich von den Kommunen bereitgestellt.

Außerdem wurden die zur Verfügung gestellten Mittel für fallübergreifende Arbeit in den Regionalteams sowie für Prävention nicht ausgeschöpft, es bleiben Minderaufwendungen von 279.000 €. Bereinigt um die Haushaltsreste ergab sich damit bei diesem Produkt ein Minderaufwand von 209.502,38 €.

Produkt 363-20 „Förderung der Erziehung in der Familie“ (+ 72.317,02 €)

Der Ansatz für Aufwendungen im Rahmen von Mutter-Kind-Unterbringungen wurde in 2011 nicht ausgeschöpft (Minderaufwand rd. 48.000 €), gleichfalls kam es in diesem Zusammenhang aber zu Mehrerträgen wegen der Überleitung von Kostenbeiträgen und Sozialleistungen in Höhe von 18.000 €. Zudem wurde das Budget für das Familienhebammenprojekt um rd. 6.000 € nicht ausgeschöpft. Es errechnen sich Minderaufwendungen von insgesamt rd. 72.000 €.

Produkt 363-30 „Hilfe zur Erziehung“ (- 2.382.713,23 €)

Dem Mehrertrag von rd. 197.000 € bei der Heranziehung und Überleitung von Sozialleistungen (Tagesgruppe 1.000 €, Vollzeit-/ Verwandtenpflege 29.000 €, Bereitschaftspflege 19.500 € und Heimerziehung 147.000 €) sowie rd. 263.000 € aufgrund von Kostenerstattungen von anderen Kommunen/ Jugendämtern (220.000 € in der Vollzeit-/ Verwandtenpflege, 15.000 € Bereitschaftspflege, 28.000 € Heimerziehung) steht ein erheblicher Mehraufwand in Höhe von 2,83 Mio. € in den Hilfen zur Erziehung gegenüber.

Die Zuschussbedarfe entstanden im Wesentlichen bei folgenden Hilfearten:

Im Heimbereich verzeichneten sich über alle vier Regionalteams hinweg Fallzahlsteigerungen im Laufe des Kalenderjahres, so dass es beim Kostenträger „Heimerziehung“ zur wesentlichsten Abweichung in Höhe von 2.135.400 € kam. Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 337.600 €, ebenfalls bedingt durch Fallzahlsteigerungen, waren in der Hilfeform Vollzeitpflege zu verzeichnen. Die Bereitschaftspflege verursachte –vornehmlich durch ein erhöhtes Fallaufkommen im Regionalteam Mitte– einen Mehraufwand von 110.500 €. Im ambulanten Bereich schlugen die in den Teams Mitte und Nord verstärkt –auch zur Verselbständigung– eingesetzte pädagogische Einzelbetreuung mit 170.300 € sowie die Erziehungsbeistandschaft mit 73.000 € Mehrbedarf zu Buche, wobei in der Sozialpädagogischen Familienhilfe und der niedrigschwelligen ambulanten Erziehungshilfe insgesamt Minderaufwendungen von 100.000 € zu verzeichnen waren.

In Summe entstand bei diesem Produkt ein Zuschussbedarf in Höhe von 2.382.713,23 €

Produkt 363-40 Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe (- 458.749,98 €)

Der Mehrertrag bei der Heranziehung und Überleitung von Sozialleistungen entstand im Wesentlichen im Bereich der Inobhutnahmen (40.900 €), während sich bei der Hilfeart Heimerziehung Mindererträge von 22.400 € ergaben. Insgesamt verblieben in diesem Rahmen Mehrerträge in Höhe von 24.600 €.

Aus Kostenerstattung von anderen Jugendämtern konnten bei den Hilfen Vollzeitpflege, Heimerziehung und Inobhutnahmen Mehrerträge in Höhe von 82.200 € als zusätzliche Refinanzierung verbucht werden.

Dem gegenüber stand allerdings auch bei diesem Produkt ein erheblicher Mehrbedarf bedingt durch Fallzahlsteigerungen in Höhe von rd. 564.600 €, der sich vornehmlich bei den Inobhutnahmen in den Regionalteams Nord und Süd (317.000 € Mehraufwand), der stationären Eingliederungshilfe im Regionalteam Nord (159.000 € Mehraufwand) sowie der ambulanten Krisenintervention im Team Süd (109.000 € Mehraufwand) ergab.

Produkt 363-50 Adoption, Beistand-/ Amtspfleg-/ Vormundschaft, Gerichtshilfe (- 103.207,12 €)

Für niedrigschwellige Maßnahmen im Rahmen der Jugendgerichtshilfe wurden rd. 13.000 € mehr ausgegeben, als geplant.

Versehentlich wurde in diesem Produkt der Zuschuss an die AWO Aurich in Höhe von rd. 50.000 € gebucht, die so entstandenen Mehraufwendungen sind eigentlich dem Produkt 367-01 „Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ zuzurechnen und sind mit den dort aufgeführten Minderaufwendungen kumuliert zu betrachten.

Der Ansatz für Personalaufwendungen (einschl. Reisekosten) wurde um rd. 42.000 € überschritten.

Dies ergibt insgesamt einen Mehraufwand von 103.207,12 €.

Produkt 367-01 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe (+ 239.935,60 €)

Aus den Minderaufwendungen in Höhe von 239.936 € wären der Zuschuss an die AWO-Beratungsstelle zu buchen gewesen (sh. unter Produkt 363-50). Die Mehrerträge in Höhe von rd. 196.000 € begründeten sich im Wesentlichen aus der eingegangenen Schlusszuweisung „Familie mit Zukunft“ für 2009.

Gesamtergebnis:

Das Haushaltjahr 2011 wurde aufgrund vorstehender Erörterungen mit einem Zuschussbedarf im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von 1.890.408 € abgeschlossen.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Veränderungen:

Produkt		Veränderung
242-01	Schüler-BAföG	60.865 €
341-01	Unterhaltsvorschussleistungen	279.518 €
361-01	Förderung v. Kindern i. Tageseinr. u. Tagespflege	2.906 €
362-01	Jugendarbeit	89.663 €
363-10	Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder- u. Jugendschutz	209.502 €
363-20	Förderung der Erziehung in der Familie	72.317 €
363-30	Hilfe zur Erziehung	-2.382.713 €
363-40	Hilfen f. junge Vollj./Inobhutn./Eingliederungsh.	-458.750 €
363-50	Adoption, Beistand-/Amtspfl.-/Vorm.-/Gerichtshilfe	-103.207 €
363-60	Übrige Hilfen	23.942 €
363-90	Verwaltung der Jugendhilfe	78.983 €
365-01	Tageseinrichtungen für Kinder	-7.562 €
367-01	Sonst.Einricht.d.Kinder-,Jugend-u.Familienhilfe	239.936 €
	Sonstige	4.192 €
		-1.890.408 €

Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ (- 11.433,32 €)

Die höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (+ 134.000 €) wurden durch Mehrerträge (+ 46.000 €) und Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 72.000 €) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (- 10.500 €) fast aufgefangen.

Mehrerträge waren insbesondere beim Produkt 414-01 „Amtsärztlicher Dienst“ (+ 13.000 €) und dem Produkt 414-04 „Gesundheitsaufsicht“ (+ 36.500 €) zu verzeichnen.

Teilhaushalt „Jobcenter“ (- 15.703,81 €)

Bei der Haushaltsplanung 2011 wurde kein Teilhaushalt für das Jobcenter eingerichtet.

Mit Wirkung vom 01.01.2012 wurden die dem Landkreis Aurich obliegenden Aufgaben und Zuständigkeiten nach Kapitel 3 Abschnitt 1 SGB II (Leistungen zur Eingliederung in Arbeit) auf die kommunale Anstalt öffentlichen Rechts „Landkreis Aurich – Jobcenter“ übertragen.

In diesem Zusammenhang wurden die noch offenen Forderungen seitens der Bundesagentur für Arbeit durch den Landkreis Aurich übernommen. Bei den Jahresabschlussarbeiten wurden Abschreibungen auf diese Forderungen in Höhe von ca. 15.700 € aus programmtechnischen Gründen mit dem Buchungsdatum 31.12.2011 und nicht wie eigentlich erforderlich mit dem Haushaltsjahr 2012 gebucht.

In der Teilergebnisrechnung des Jobcenters werden nur diese Beträge ausgewiesen.

In der Teilfinanzrechnung wurden Transferauszahlungen in Höhe von ca. 4,5 Mio. € gebucht. Weil es sich hierbei um eine Auszahlung im Haushaltsjahr 2011 handelt, die Aufwand für das Haushaltsjahr 2012 darstellt, ist dieser Betrag in der passiven Rechnungsabgrenzung, siehe Seite 65, enthalten.

Teilhaushalt „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ (+ 44.116,57 €)

Die Erträge des Teilhaushaltes lagen ca. 283.000 € über dem Haushaltsansatz, die im Wesentlichen im Produkt 521-01 „Bau- und Grundstücksordnung“ (+ 160.000 €) -siehe auch Mehraufwendungen für Gebühren von Externen-, im Produkt 554-02 „Ökologie- und Bildungsstation“ (+ 18.400 €) und im Produkt 554-01 „Naturschutz und Landschaftspflege“ (+ 139.000 €) entstanden sind. Bei dem Produkt 561-01 „Immissionschutz“ lagen die Erträge 33.200,00 € unter dem Haushaltsansatz.

Höhere Aufwendungen sind beim Personal und der Versorgung in Höhe von 119.000 € und den Transferaufwendungen in Höhe von 57.000 € entstanden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 86.500 € über dem Haushaltsansatz. Die größte Abweichung ist bei dem Produkt 521-01 „Bau- und Grundstücksordnung“ in Höhe von 68.000 € (u.a. für die Gebühren von Externen) entstanden, entsprechende Mehrerträge sind vorhanden.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten Einsparungen in Höhe von 18.200 € erzielt werden.

Teilhaushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (- 903.917,96 €)

Dieser Teilhaushalt weicht erheblich von dem veranschlagten Ansatz ab. Diese Abweichung ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2011 auf der Grundlage der vorläufigen Eröffnungsbilanz eingeplant worden sind (Produkt 542-01 „Kreisstraßen“). Die Abschreibungen lagen um 1,1 Mio. € und die Auflösungserträge aus Sonderposten lagen um 300.000 € höher, sodass es sich um eine saldierte Abweichung bei den zahlungsunwirksamen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 814.000 € handelt. Die Erläuterungen zu den Abschreibungen sind der Seite 16 und 17 zu entnehmen.

Bei dem Produkt 122-40 „Wasserwirtschaft“ sind Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren in Höhe von 23.600 € zu verzeichnen. Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen die Erträge wegen der nicht veranschlagten Zuweisung nach § 4 NFVG um ca. 70.000 € über dem Haushaltsansatz.

Im Produkt 542-01 „Kreisstraßen“ konnten u.a. bei den privatrechtlichen Entgelten Mehrerträge in Höhe von 82.000 € generiert werden. Diese sind u.a. durch Schadensersatzleistungen entstanden.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen waren im Vergleich zum Haushaltsansatz um 198.000 € höher (siehe Erläuterungen auf der Seite 15).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um 103.000 € höher als der Haushaltsansatz. Die Abweichung ist in erster Linie bei dem Produkt 542-01 „Kreisstraßen“ (+ 90.000 €) für Betriebsstoffe der Nutzfahrzeuge und sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (vgl. oben Erstattungen wegen Schadensersatzleistungen) entstanden.

Teilhaushalt „Wirtschaftsförderung/ Kreisentwicklung“ (- 1.321.339,82 €)

Das negative Ergebnis dieses Teilhaushaltes ist u.a. in den geringeren Erträgen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (- 367.000 €) und den abweichend veranschlagten Auflösungserträgen aus Sonderposten (- 109.000 €), siehe Ausführungen auf der Seite 7, begründet. Außerdem lagen die Abschreibungen für geleistete Zuweisungen im Bereich Tourismus (Produkt 575-01) und Wirtschaftsförderung (Produkt 571-01) in Höhe von rd. 953.000 € über dem Ansatz.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen (u.a. für Projekte und Leistungen nach § 4 NFVG) lagen 246.000 € über dem Haushaltsansatz.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden 70.000 € mehr als im Haushaltsplan veranschlagt, verausgabt.

Bei den Transferaufwendungen konnten Einsparungen in Höhe von 84.000 € erzielt werden. Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung (Produkt 241-01) lagen um 472.000,00 € höher als der Haushaltsansatz. Diese Abweichung ist auf die Veränderung in den Schulangeboten des Landkreises zurückzuführen.

Bei den Produkten 571-01 „Wirtschaftsförderung“ und 511-01 „Kreisentwicklung“ konnten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt ca. 290.000 € erzielt werden. Die Einsparung lag u.a. daran, dass Haushaltsmittel in Höhe von 130.000 € zur teilweisen Finanzierung der Erstellung der strategischen Umweltprüfung zum „Regionalen Raumordnungsprogramm“ vorgesehen waren, das beauftragte Unternehmen im Haushaltsjahr 2011 aber noch nicht tätig geworden ist.

Entwicklung der Produktbereiche

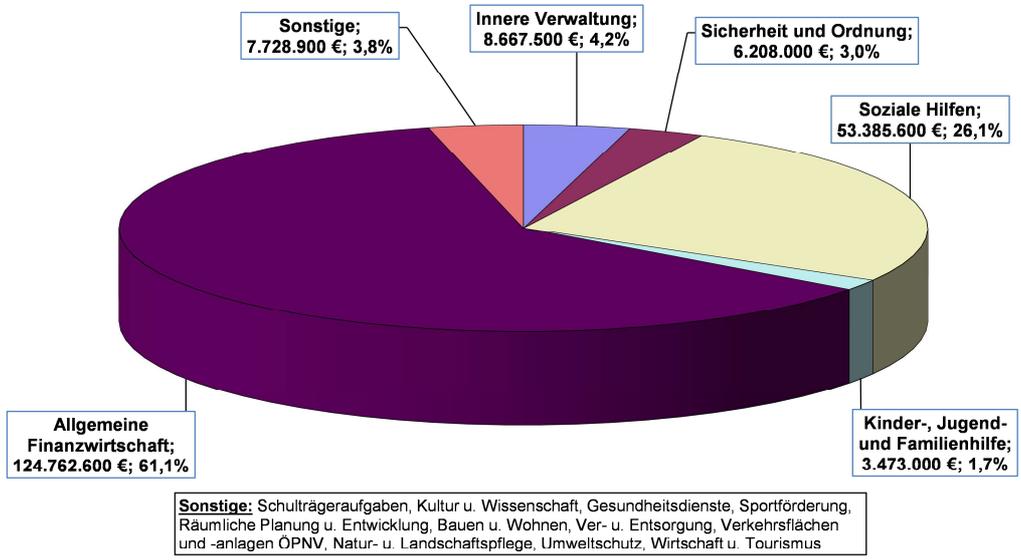
Gemäß § 4 Abs. 1 S. 3 GemHKVO werden in den Teilhaushalten die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

Für die Einrichtung der Produkte sind die Vorgaben der Landesstatistikbehörde zum Niedersächsischen Produktrahmen und die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen einzuhalten.

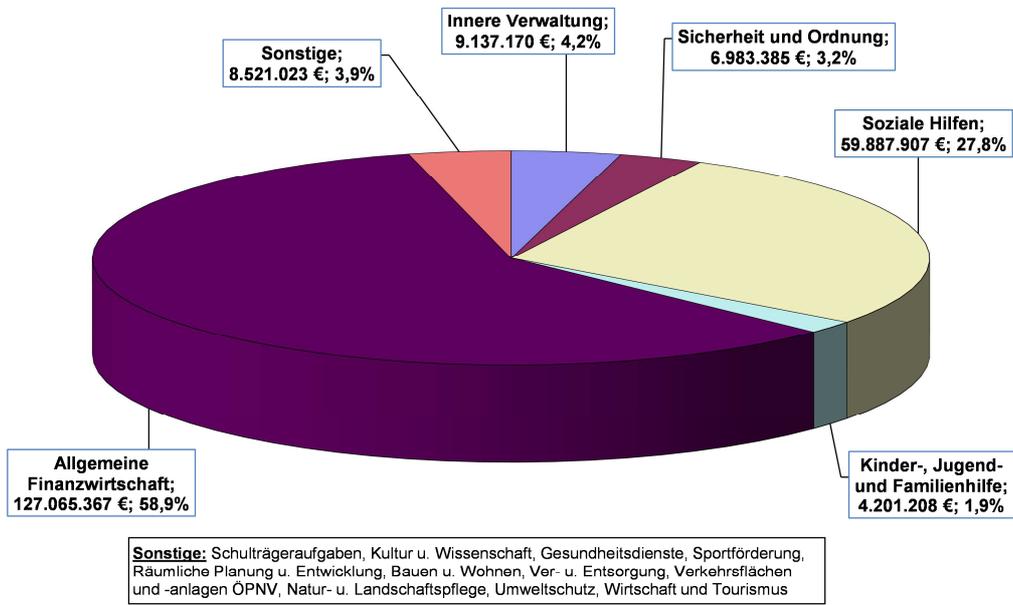
Aufgrund der Organisationsstruktur des Landkreises Aurich werden Aufgaben einiger Produktbereiche in unterschiedlichen Ämtern wahrgenommen (z. B. Schülerbeförderung durch die Kopplung mit dem ÖPNV im Amt für Wirtschaftsförderung). Die Zusammenstellung nach Produkten zeigt daher die Gesamterträge und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

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

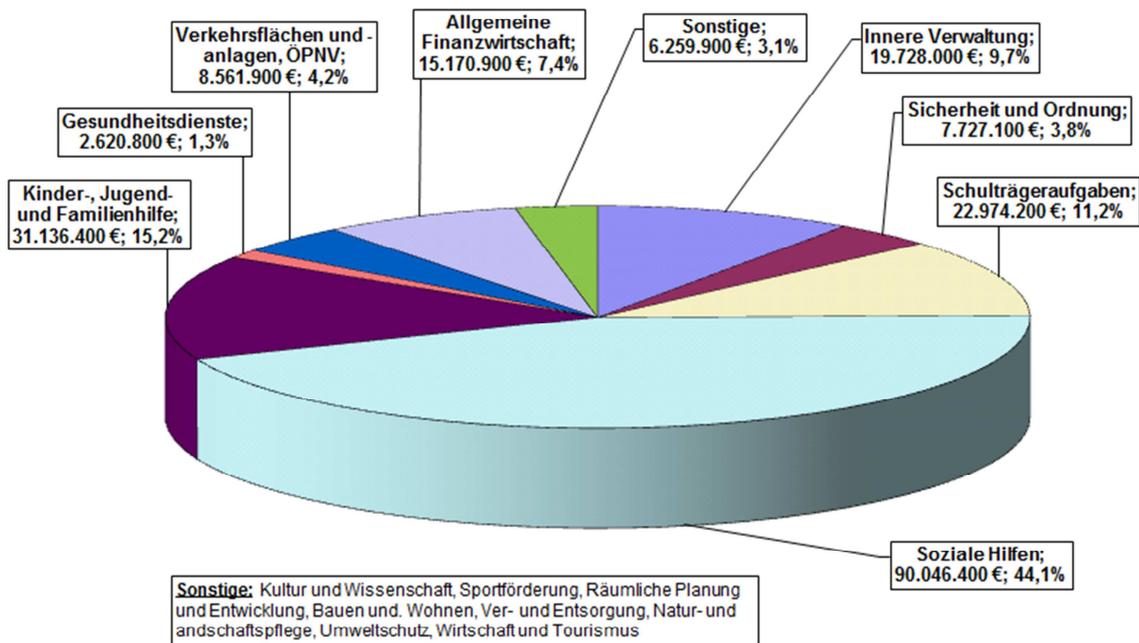
Erträge (Ansätze) Produktbereiche - 2011



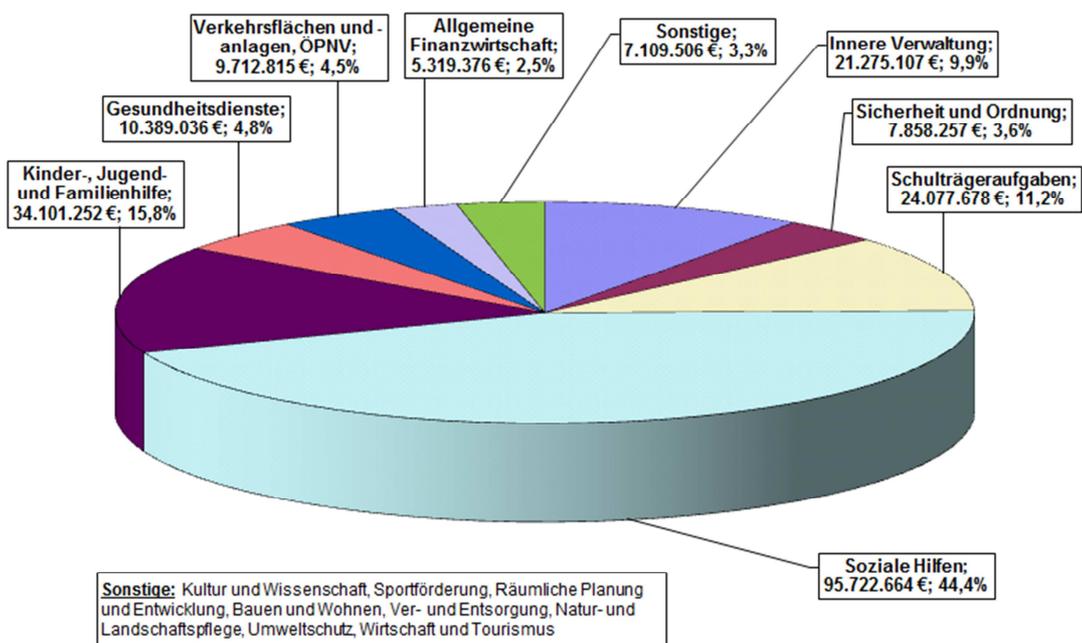
Ordentliche Erträge Produktbereiche - 2011



Aufwendungen (Ansätze) Produktbereiche - 2011



Ordentliche Aufwendungen Produktbereiche - 2011



Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Produktbereiche

	<u>Ergebnis 2010</u>	<u>Ansätze 2011</u>	<u>HH-Reste</u>	<u>Ergebnis 2011</u>	<u>Diff. z. Ansatz</u>	<u>Diff.Ansatz/HR</u>
11 Innere Verwaltung	-11.788.090,63	-10.957.000	-46.666,95	-11.988.124,83	-1.031.124,83	-984.457,88
12 Sicherheit und Ordnung	-738.956,56	-1.597.500	-4.378,41	-945.987,00	651.513,00	655.891,41
21 Schulträgeraufgaben	-21.162.556,36	-21.630.700	-344.290,87	-22.483.703,95	-853.003,95	-508.713,08
25 Kultur und Wissenschaft	-1.142.763,99	-1.149.800	0,00	-1.159.370,83	-9.570,83	-9.570,83
31 Soziale Hilfen	-38.242.447,21	-36.664.200	0,00	-35.850.080,27	814.119,73	814.119,73
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-23.993.914,62	-27.706.200	-157.140,22	-29.941.182,80	-2.234.982,80	-2.077.842,58
41 Gesundheitsdienste	-3.069.272,74	-1.784.200	0,00	-9.536.448,17	-7.752.248,17	-7.752.248,17
42 Sportförderung	-111.620,44	-111.600	0,00	-111.669,30	-69,30	-69,30
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-402.992,48	-503.700	0,00	-412.413,65	91.286,35	91.286,35
52 Bauen und Wohnen	174.192,70	187.100	0,00	225.180,40	38.080,40	38.080,40
53 Ver- und Entsorgung	1.326.576,62	1.315.300	0,00	1.266.731,81	-48.568,19	-48.568,19
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-7.829.165,71	-6.717.700	0,00	-7.592.745,28	-875.045,28	-875.045,28
55 Natur- und Landschaftspflege	-647.361,65	-563.100	-3.251,18	-548.426,06	14.673,94	17.925,12
56 Umweltschutz	-630.614,86	-729.200	0,00	-568.931,66	160.268,34	160.268,34
57 Wirtschaft und Tourismus	-1.857.950,16	-979.200	0,00	-1.868.448,85	-889.248,85	-889.248,85
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	107.903.732,45	118.812.400	0,00	121.745.990,62	2.933.590,62	2.933.590,62
Gesamtsumme	-2.213.205,64	9.220.700	-555.727,63	230.370,18	-8.990.329,82	-8.434.602,19

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

Zusammenfassung Ergebnishaushalt

Die zahlungsunwirksamen Erträge (Auflösungserträge aus Sonderposten, Auflösungen von Rückstellungen und Wertberichtigungen) sind im Vergleich zum Haushaltsansatz 2011 um rund 50.000 € gestiegen.

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände und Forderungen sowie die Zuführungen zu Rückstellungen (= zahlungsunwirksame Aufwendungen) sind gegenüber dem Haushaltsansatz 2011 um rund 11,75 Mio. € angestiegen. Die zusätzliche Belastung des Ergebnishaushaltes betrug somit 11,25 Mio. €.

Ursächlich hierfür ist, dass die Haushaltsansätze 2011 auf der Grundlage der vorläufigen Eröffnungsbilanz geplant worden sind. Die endgültige Eröffnungsbilanz wurde erst am 25.06.2013 beschlossen.

Außerdem wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung seitens des Rechnungsprüfungsamtes gefordert, für den Verlustausgleich der UEK gGmbH im Jahresabschluss 2011 eine Rückstellung zu bilden. Im Vergleich zum Haushaltsansatz liegen hier Mehraufwendungen in Höhe von 6,3 Mio. € vor.

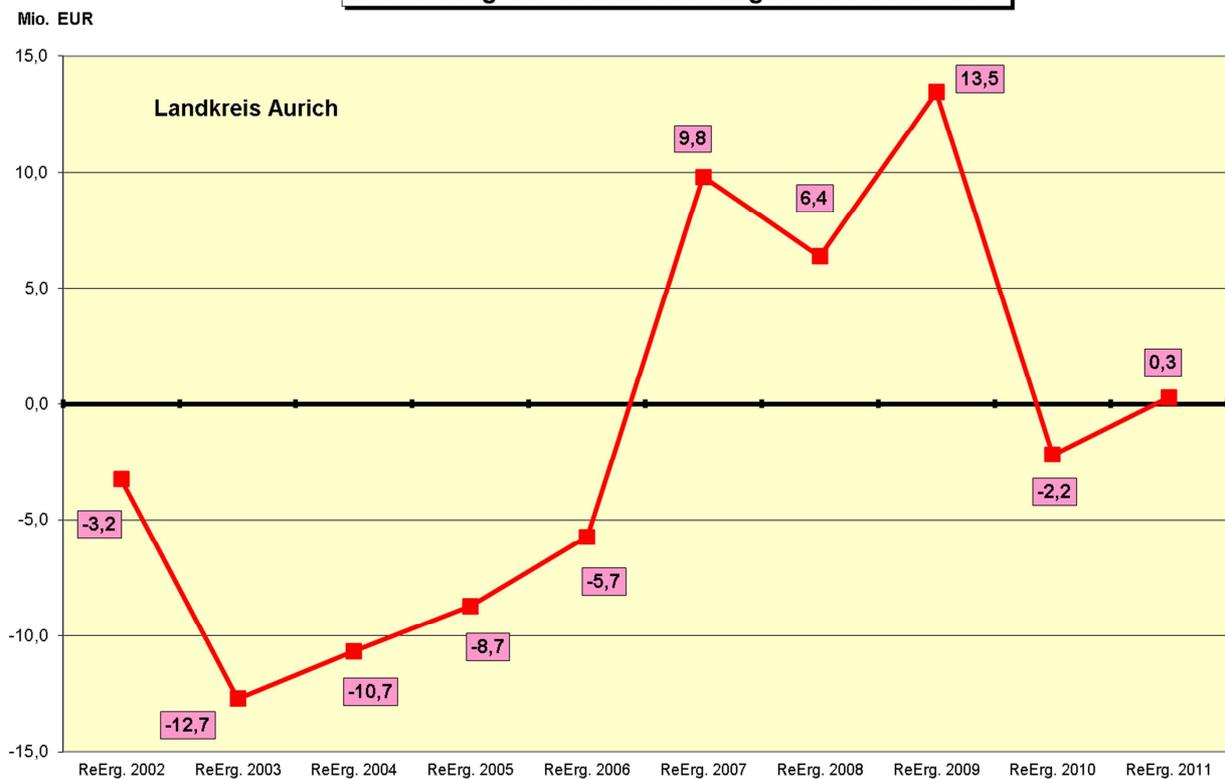
Der Überschuss des Ergebnishaushaltes 2011 beträgt insgesamt 282.756,78 €. Im Vergleich zum geplanten Überschuss in Höhe von 9.220.700,00 € liegt eine Abweichung in Höhe von 8.937.943,22 € vor.

Addiert man die Nettobelastung der zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen in Höhe von 11,25 Mio. € zu dem Überschuss, so hätte der Jahresüberschuss bei rund 11,53 Mio. € und somit ca. 2,33 Mio. € über dem geplanten Überschuss gelegen.

Entwicklung des strukturellen Ergebnisses

	Ergebnis 2007 EUR	Ergebnis 2008 EUR	Ergebnis 2009 EUR	Ergebnis 2010 EUR	Planung 2011 EUR	Ergebnis 2011 EUR
Sollfehlbetrag/-bedarf	73.024.209 €	66.654.365 €	53.192.014 €	55.374.975 €	43.971.314 €	55.092.218 €
- Defizitabdeckung Vorjahr	82.823.032 €	73.024.209 €	66.654.365 €	53.192.014 €	53.192.014 €	55.374.975 €
struk. Defizit/Übersch.	9.798.823 €	6.369.844 €	13.462.351 €	-2.182.961 €	9.220.700 €	282.757 €

Entwicklung der strukturellen Ergebnisse 2002 - 2011



Finanzrechnung

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ausz.f. Erwerb v. unb. Grdst. u. ggl. R. an unb. Grdst.	0,00	0	0,00	2.001,53	2.001,53	2.001,53
Ausz.f. Erwerb v. Gebäude u. Aufb. bei Schulen	2.217.581,80	330.900	0,00	358.001,70	27.101,70	27.101,70
Ausz.f. Erwerb v. Grd. u. Bod. m. s. Dst/Gesch/Betr-geb.	9.039,62	2.000	0,00	1.785,35	-214,65	-214,65
Ausz.f. Erwerb v. Geb. u. Aufb. b. s. Dst/Gesch/Betr-geb.	188.914,05	0	0,00	182.089,68	182.089,68	182.089,68
Ausz.f. Erwerb Grd. u. Bod. d. Infrastrukturvermögens	24.078,43	30.000	3.772,71	9.438,81	-20.561,19	-24.333,90
Ausz.f. Erwerb GruBo Infr. verm. nicht abgeschlosse	156.128,35	213.000	428.412,93	80.510,41	-132.489,59	-560.902,52
Ausz.f. Erwerb v. Straßen	1.206.417,74	0	0,00	309.561,68	309.561,68	309.561,68
Ausz.f. Erwerb v. Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	265.073,51	0	0,00	17.773,37	17.773,37	17.773,37
Ausz.f. Erwerb sonst. Bauten d. Infrastrukturverm.	139.935,81	20.000	0,00	324.306,39	304.306,39	304.306,39
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.207.169,31	595.900	432.185,64	1.285.468,92	689.568,92	257.383,28
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.534.352,12	3.720.000	2.368.829,69	3.157.488,82	-562.511,18	-2.931.340,87
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.873.979,94	4.785.000	2.022.576,34	4.333.396,99	-451.603,01	-2.474.179,35
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	75.419,83	17.600,75	17.600,75	-57.819,08
Baumaßnahmen	6.408.332,06	8.505.000	4.466.825,86	7.508.486,56	-996.513,44	-5.463.339,30
Ausz.f.d. Erwerb v. DV-Software	172.696,76	756.100	88.077,64	472.425,61	-283.674,39	-371.752,03
Ausz.f.d. Erwerb v. ähnlichen Rechten	-8.416,57	0	0,00	8.416,57	8.416,57	8.416,57
Ausz.f.d. Erwerb v. Personenkraftwagen	0,00	40.000	10.000,00	28.822,01	-11.177,99	-21.177,99
Ausz.f.d. Erwerb v. Nutzfahrzeugen	209.078,13	229.300	400.873,55	505.700,63	276.400,63	-124.472,92
Ausz.f.d. Erwerb v. Maschinen u. techn. Anlagen	143.718,89	130.000	0,00	81.132,19	-48.867,81	-48.867,81
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebsvorrichtungen	7.711,30	151.000	0,00	401.924,79	250.924,79	250.924,79
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebs- u. Geschäftsausstattg.	961.133,11	919.500	1.047.780,71	1.316.387,70	396.887,70	-650.893,01
Ausz.f.d. Erw. v. bewVG üb. 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	570.777,84	872.600	515.282,20	724.804,93	-147.795,07	-663.077,27
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.056.699,46	3.098.500	2.062.014,10	3.539.614,43	441.114,43	-1.620.899,67
Ausz. f.d. Erwerb v. sonst. Anteilen an verb. Unt.	20.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuf.a.d. Versorgungsrükl. Beamte (Akt. Bedienstete)	54.705,68	36.900	0,00	44.292,29	7.392,29	7.392,29
Zuf.a.d. Versorgungsrükl. Beamte (Vers. empfänger)	84.598,88	63.500	0,00	80.770,67	17.270,67	17.270,67
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	159.304,56	100.400	0,00	125.062,96	24.662,96	24.662,96
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Land	2.520.306,75	2.013.400	0,00	2.709.065,93	695.665,93	695.665,93
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Land GVFG o.ä.	0,00	0	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Gemeinden (GV)	2.029.168,04	1.293.000	663.824,00	743.373,06	-549.626,94	-1.213.450,94
Zuschüsse f. Inv. an private Unternehmen	808.206,50	2.127.000	722.910,91	1.259.173,21	-867.826,79	-1.590.737,70
Zuschüsse f. Inv. an übrige Bereiche	0,00	20.000	535.095,89	20.000,00	0,00	-535.095,89
aktivierbare Zuwendungen	5.357.681,29	5.453.400	1.921.830,80	4.841.612,20	-611.787,80	-2.533.618,60
Gewähr v. Ausleih. an Gemeinden LZ über 5 Jahre	0,00	150.000	2.752.500,00	1.095.450,00	945.450,00	-1.807.050,00
Gewähr v. Ausleih. an übr. inländ. Ber. LZ über 5 J.	0,00	5.000	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	155.000	2.752.500,00	1.095.450,00	940.450,00	-1.812.050,00
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.189.186,68	17.908.200	11.635.356,40	18.395.695,07	487.495,07	-11.147.861,33

Jährlich fortlaufende Investitionen sind u. a. die Krankenhausfinanzierung mit 2.272.848 €, die Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Verwaltung mit 109.000 €, die Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Schulen mit 967.000 € und die EDV-Technologie mit 620.000 €. Im Bereich der Kreisstraßen sind dies u. a. 202.000 € für Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, 1.290.000 € für den Ausbau und die investive Erneuerung von Kreisstraßen und 251.000 € für Zuweisungen an Gemeinden. In der Wirtschaftsförderung sind dies 193.000 € für ÖPNV Projekte, 414.000 € KMU Zuschüsse und 928.000 € für Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung.

Die Investitionen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie die Baumaßnahmen liegen in den Teilhaushalten „Technisches Gebäudemanagement“ mit den Verwaltungsgebäuden, „Schulen“ mit den Schulgebäuden und dem „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche“ mit dem Straßen- und Radwegbau.

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen erfolgt überwiegend in den Teilhaushalten „Innerer Dienst“ mit 129.000 €, dem „Ordnungsamt“ mit 461.000 € (vor allem Verkehrsüberwachung), „Schulen“ mit 1,7 Mio. €, „Schulen und IT“ mit 595.000 € und dem „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche“ mit 485.000 €.

Die aktivierbaren Zuwendungen sind in den Teilhaushalten „Allgemeine Deckungsmittel“ mit 2,27 Mio. € (Krankenhausfinanzierung), der „Wirtschaftsförderung“ mit 2 Mio. €, dem „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche“ mit 514.000 €.

Von den veranschlagten 17,9 Mio. € und der Ausgabeermächtigung aus 2010 in Höhe von 11,6 Mio. € wurden 2011 insgesamt 18,4 Mio. € kassenwirksam. Es wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 11,4 Mio. € in das Jahr 2012 übertragen (siehe Anlage 3 b).

Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2011

Im Haushaltsjahr 2011 wurden u.a. folgende Investitionen fertiggestellt:

Investitionsnr.	Bezeichnung	Gesamtsumme
I23-09-003	Flachdachsanieung Konj. II FÖS Lernen Aurich	303.536,51 € SOPO 234.755,14 €
I23-09-005	Fassade Hinnerk-Haidjer Schule Moordorf Konj. II	112.591,24 € SOPO 87.078,07 €
I23-09-007	Erweiterungsbau Konj. II Schule am Moortief Norden	707.300,81 € SOPO 634.510,00 €
I23-09-016	Dachsanieung, Bau KFZ Halle, NW Trakt Konj. II BBS II Aurich	609.174,05 € SOPO 461.096,12 €
I23-09-017	Dach- und Fenstersanieung 1. BA Conerus-Schule Norden	168.406,55 € (nur Wert der Eröffnungsbilanz)
I23-09-019	Flachdachsanieung Konj. II IGS Aurich-West	1.280.786,51 € SOPO 990.560,29 €
I23-09-021	Wärmeversorgung Konj. II IGS Aurich-West	380.245,73 € SOPO 377.577,24 €
I23-09-024	Investive Erneuerung Sporthalle BBS II Aurich	787.078,93 € SOPO 236.123,68 €
I23-09-026	Investive Sanierung Außenanlage Schule am Moortief Norden	42.452,01 €
I23-10-002	Gebäude B Fenster und Dämmung Konj. II BBS II Aurich	340.821,19 € SOPO 252.403,03 €
I23-10-003	Vorsatzfenster Lübbertsfehn	23.704,86 € SOPO 9.970,00 €
I23-10-008	Energetische Sanierung Konj. II Schule am Moortief Norden	167.717,76 € SOPO 110.764,02 €
I23-10-010	Zusatzraum Kreisstraßenmeisterei	24.999,04 €
I23-10-011	Dach-und Fenstersanieung Konj. II Conerus- Schule Norden 2. BA	519.263,92 € SOPO 393.597,60 €
I23-10-019	Wiemersches Haus Kesselanlage	7.251,84 €
I23-10-021	Fenster/ Energieeinsparmaßnahmen Konj. II IGS Aurich-West	155.110,18 €

I23-10-024	Erwerb Gebäude TABS (137.745,62 € in 2011, 7.249,77€ in 2013)	193.081,45 € SOPO 144.995,39 €
I23-11-013	Investive Sanierung Toilettenanlage Schule am Moortief Norden	38.316,08 €
I23-11-021	Umbau Verwaltung BBS Aurich	44.959,71 €
I66-09-007	Radweg K 207 km 1,120 - 4,537 (nur Baukosten)	669.044,96 € SOPO 493.960,00 €
I66-09-009	Radweg K 139 km 1,440 - 5,600 (nur Baukosten)	995.368,79 € SOPO 609.869,12 €
I66-11-001	Haltestellenprogramm 2011	341.066,06 € SOPO 341.066,01 €

Abweichungen bei den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Eingehende Rechnungen für Baumaßnahmen werden im Finanzhaushalt bei den Auszahlungen für Hoch-, Tief- und sonstigen Baumaßnahmen gebucht. In der Bilanz erfolgt die Ausweisung von nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen als „Anlage im Bau“.

Ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme eines Vermögensgegenstandes ist eine Umbuchung von der „Anlage im Bau“ auf das Sachanlagevermögen (Straße, Gebäude etc.) in der Bilanz vorzunehmen. Bei den Umbuchungen für das Haushaltsjahr 2011 sind die Einstellungen im Haushaltsprogramm nicht korrekt vorgenommen worden. Hierdurch sind nicht nur Buchungen auf den Bilanzkonten, sondern auch auf den Ein- und Auszahlungskonten der Investitionstätigkeit erzeugt worden, die aber nicht zu einer tatsächlichen Ein- bzw. Auszahlung geführt haben. Es handelt sich lediglich um buchungstechnische Vorgänge ohne Bewegungen auf den Bankkonten.

Diese fehlerhafte Einstellung führte bei den Umbuchungen der Hochbaumaßnahmen dazu, dass die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen um rund 500.000 € reduziert und die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden um rund 500.000 € erhöht worden sind. Darüber hinaus wurden fertiggestellte Hochbaumaßnahmen in Höhe von rund 200.000 € intern umgebucht. Bei den Tiefbaumaßnahmen sind die Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen und die Auszahlungen für den Erwerb von Straßen, Wegen und Plätzen jeweils um rund 600.000 € erhöht worden.

Rechnet man die fehlerhaften Umbuchungen der „Anlagen im Bau“ aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit heraus, ergibt sich folgende korrigierte Darstellung:

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ausz.f. Erwerb v. unb. Grdst. u. ggl. R. an unb. Grdst.	0,00	0	0,00	2.001,53	2.001,53	2.001,53
Ausz.f. Erwerb v. Gebäude u. Aufb. bei Schulen	330.727,74	330.900	0,00	330.900,00 €	0,00	0,00
Ausz.f. Erwerb v. Grd. u. Bod. m. s. Dst./Gesch./Betr-geb.	9.039,62	2.000	0,00	2.000,00 €	0,00	0,00
Ausz.f. Erwerb v. Geb. u. Aufb. b. s. Dst./Gesch./Betr-geb.	0,00	0	0,00	0,00 €	0,00	0,00
Ausz.f. Erwerb Grd. u. Bod. d. Infrastrukturvermögens	24.078,43	30.000	3.772,71	9.438,81	-20.561,19	-24.333,90
Ausz.f. Erwerb GruBo Infr. verm. nicht abgeschlosse	156.128,35	213.000	428.412,93	80.510,41	-132.489,59	-560.902,52
Ausz.f. Erwerb v. Straßen	2.092,70	0	0,00	0,00 €	0,00	0,00
Ausz.f. Erwerb v. Wege, Plätze, Verkehrs-l.anlagen	0,00	0	0,00	0,00 €	0,00	0,00
Ausz.f. Erwerb sonst. Bauten d. Infrastrukturverm.	139.935,81	20.000	0,00	324.306,39	304.306,39	304.306,39
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	662.002,65	595.900	432.185,64	749.157,14	153.257,14	-278.928,50
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.610.120,23	3.720.000	2.368.829,69	3.496.736,22	-223.263,78	-2.592.093,47
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.873.979,94	4.785.000	2.022.576,34	4.046.027,86	-738.972,14	-2.761.548,48
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	75.419,83	17.600,75	17.600,75	-57.819,08
Baumaßnahmen	8.484.100,17	8.505.000	4.466.825,86	7.560.364,83	-944.635,17	-5.411.461,03
Bereinigte Summe Auszahl. F. Investitionstätigkeit	16.719.788,13	17.908.200	11.635.356,40	17.911.261,56	3.061,56	-11.632.294,84

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
Rückflüsse v. Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.622,23	81.600	1.622,23	-79.977,77
Rückflüsse v. Ausleihungen an übr. inländ.Bereiche	174.936,50	19.000	20.668,38	1.668,38
Sonstige Investitionstätigkeit	176.558,73	100.600	22.290,61	-78.309,39
Bereinigte Summe Einzahl. F. Investitionstätigkeit	7.475.273,59	4.059.200	6.136.146,37	2.076.946,37

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz
Investitionszuweisungen v. Bund	0,00	525.000	175.337,16	-349.662,84
Investitionszuwendungen v. Land	4.262.333,66	1.951.700	3.533.008,75	1.581.308,75
Investitionszuwendungen v. Land - GVFG o.ä.	0,00	612.700	1.436.013,11	823.313,11
Investitionszuwendungen v. Gemeinden (GV)	2.269.989,93	819.200	608.502,00	-210.698,00
Investitionszuschüsse v. privaten Unternehmen	6.036,84	0	9.423,11	9.423,11
Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	2.387,13	0	137.361,81	137.361,81
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.540.747,56	3.908.600	5.899.645,94	1.991.045,94
Einz. a. d. Verk. v. Grund u. Boden mit Wohnbauten	104.292,40	50.000	171.305,91	121.305,91
Einz.a.d.Verkauf.v.Gr.d.u.Bod.m.s.Dst/Gesch/Betr-geb.	624.744,00	0	13.411,53	13.411,53
Einz.a.Verkauf.Gr.d.u.Bod.d. Infrastrukturvermögens	348,57	0	0,00	0,00
Einz.a.Verkauf.GruBo Infr.verm. nicht abgeschlossen	7.283,00	0	0,00	0,00
Einz. a. Verk. v. Brücken	0,00	0	500,00	500,00
Einz. a. d. Verkauf v. Straßen	2.557,70	0	0,00	0,00
Veräußerung unbewegliches Vermögen	739.225,67	50.000	185.217,44	135.217,44
Einz.a.d. Verk. v. sonst. immateriellen Vermögen	0,00	0	18.552,60	18.552,60
Einz.a.d. Verk. v. Personenkraftwagen	2.744,10	0	0,00	0,00
Einz.a.d. Verk. v. Nutzfahrzeugen	9.008,00	0	0,00	0,00
Einz.a.d. Verk. v. Maschinen u. techn. Anlagen	1.915,95	0	0,00	0,00
Einz.a.d.Verkauf.v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	5.073,58	0	10.439,78	10.439,78
Veräußerung bewegliches Vermögen	18.741,63	0	28.992,38	28.992,38
Veräußerung von Sachanlagen	757.967,30	50.000	214.209,82	164.209,82
Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.469.398,55	0	614.704,18	614.704,18
Rückflüsse v. Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.622,23	81.600	1.622,23	-79.977,77
Rückflüsse v. Ausleihungen an übr. inländ.Bereiche	174.936,50	19.000	20.668,38	1.668,38
Sonstige Investitionstätigkeit	1.645.957,28	100.600	636.994,79	536.394,79
Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.944.672,14	4.059.200	6.750.850,55	2.691.650,55

Zuwendungen für Investitionen flossen in die Teilhaushalte „Technisches Gebäudemanagement“ mit 173.000 € (u.a. für die Tagesbetreuungsstelle im Erlenweg), „Ordnungsamt“ mit 109.000 € aus der Feuer- schutzsteuer und 185.000 € für die Anschaffung eines Rüstwagens für die Feuerwehr Aurich, „Schulen und IT“ mit 538.000 € (Verwaltungskostenerstattung für das Jobcenter und Einzahlungen für die Kreisschulbau- kasse), „Schulen“ mit 1,65 Mio. € (überwiegend aus dem Konjunkturpaket II), „Amt für Wirtschaftsförde- rung und Kreisentwicklung“ mit 1 Mio. € (insbesondere ÖPNV-Projekte und KMU-Förderung) und „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 2,23 Mio. € (in erster Linie GVFG-Mittel).

Veräußerungen von Sachvermögen wurden u. a. im Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“ mit 121.000 € für den Verkauf von Erbbaugrundstücken getätigt.

Sonstige Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind in den Teilhaushalten „Zentrale Finanzverwaltung“ mit 22.300 € für die Tilgung von Aktivdarlehen (Arbeitgeberdarlehen, Kreisboudarlehen und Sozialhilfedar- lehen) und „ Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 614.704 € im Zusammenhang mit den Umbuchungen auf die „Anlagen im Bau“ (vgl. Seite 40) gebucht worden.

Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Kreditaufn. b. Gem/GV, LZ über 5 Jahre, €	0,00	375.000	585.000,00	0,00	-375.000,00	-960.000,00
Kreditaufn. b. Kred.inst., LZ bis 5 Jahre, €	1.600.000,00	13.373.600	17.569.824,72	11.420.000,00	-1.953.600,00	-19.523.424,72
Umschuldung Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	0,00	2.296.000	0,00	0,00	-2.296.000,00	-2.296.000,00
Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	1.600.000,00	16.044.600	18.154.824,72	11.420.000,00	-4.624.600,00	-22.779.424,72
davon						
Kreditaufnahmen	1.600.000,00	13.748.600	18.154.824,72	11.420.000,00	-2.328.600,00	-20.483.424,72
Umschuldungen	0,00	2.296.000	0,00	0,00	-2.296.000,00	-2.296.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ord. Tilgung KA f. Inv. Land, über 5 Jahre, €	3.996,19	4.200	0,00	4.175,59	-24,41	-24,41
Ord. Tilgung KA f. Inv. Gem/GV, über 5 Jahre, €	0,00	1.800	0,00	0,00	-1.800,00	-1.800,00
Ord. Tilgung KA f. Inv. Zweckv, über 5 Jahre, €	15.400,00	15.400	0,00	15.400,00	0,00	0,00
Ord. Tilgung KA f. Inv. gesetzl. SV, über 5 J., €	17.109,95	15.200	0,00	12.867,21	-2.332,79	-2.332,79
Umschuldung KA Kreditinst., über 5 Jahre, €	0,00	2.296.000	0,00	0,00	-2.296.000,00	-2.296.000,00
Ord. Tilgung KA f. Inv. Kreditinst., über 5 J., €	6.068.492,22	6.320.000	0,00	6.200.079,63	-119.920,37	-119.920,37
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	6.104.998,36	8.652.600	0,00	6.232.522,43	-2.420.077,57	-2.420.077,57
davon						
ordentliche Tilgungen	6.104.998,36	6.356.600	0,00	6.232.522,43	-124.077,57	-124.077,57
Umschuldungen	0,00	2.296.000	0,00	0,00	-2.296.000,00	-2.296.000,00
außerordentliche Tilgungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Vom Haushaltsjahr 2010 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 18.154.824,72 € in das Haushaltsjahr 2011 übertragen. Im Haushaltsjahr 2011 wurden aufgrund dieser Kreditermächtigung Kredite in Höhe von 11.420.000,00 € aufgenommen, sodass sich ein Rest in Höhe von 6.734.824,72 € ergibt.

Im Haushaltsjahr 2011 wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 13.748.600 € (13.373.600 € + 375.000 €) festgesetzt.

Somit betrug der Haushaltseinnahmerest im Haushaltsjahr 2011 insgesamt 20.483.424,72 €, der in das Haushaltsjahr 2012 übertragen wurde.

Die Umschuldung in Höhe von 2.296.000 € wurde nicht gebucht, da der Kredit bei der bisherigen Bank verlängert wurde. In diesem Fall erfolgen keine Bewegungen auf den Finanzkonten, sodass keine Buchung erfolgen kann.

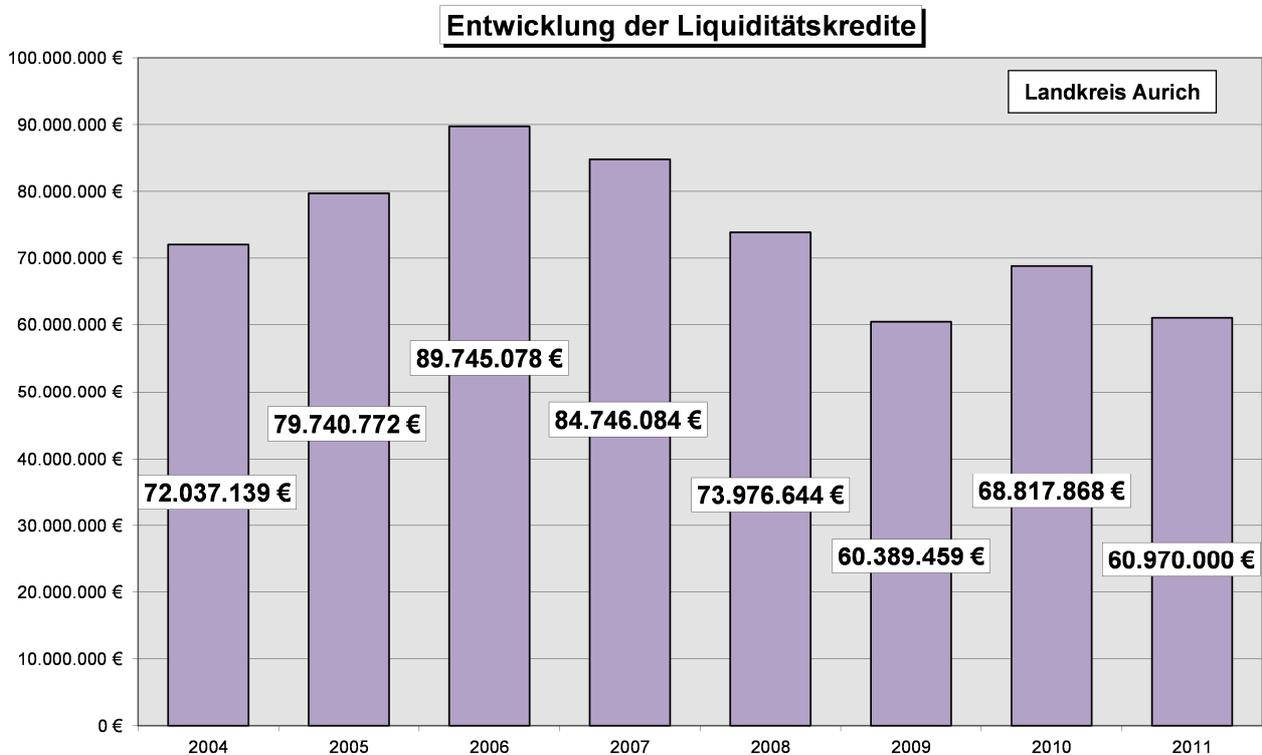
Das Ergebnis der ordentlichen Tilgung blieb mit rund 124.000 € unter dem Ansatz.

Die Entwicklung der Kreditermächtigung in der Übersicht:

Kreditermächtigung aus	möglicher Kreditbetrag	tatsächliche Aufnahme	Verbleiben
Übertragene Ermächtigung aus 2010	18.154.824,72 €	11.420.000,00 €	6.734.824,72 €
2011	13.748.600,00 €	0,00 €	13.748.600,00 €
Gebildete Ermächtigung 2011			20.483.424,72 €

Liquidität

Die Liquidität der Kreiskasse konnte auch 2011 nur durch die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten gewährleistet werden. Zum Stichtag 31.12.2011 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 60.970.000,00 € in Anspruch genommen.



Haushaltsreste

Die Haushaltsreste des Haushaltsjahres 2011 setzen sich wie folgt zusammen:

	aus 2010 übertragen	nach 2012 übertragen
Ergebnishaushalt	555.727,63	577.358,92
Investitionstätigkeit	11.635.356,40	11.395.807,14
Kreditermächtigung	18.154.824,72	20.483.424,72

Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsreste aufgrund der Budgetvereinbarungen mit den Ämtern und Schulen sowie 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 2012 übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) sind der Anlage 3 a und 3 b zu entnehmen.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	496.518,18 €	1.054.315,09 €	1.550.833,27 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	827.500,00 €	6.507.855,56 €	7.335.355,56 €
Gesamt	1.324.018,18 €	7.562.170,65 €	8.886.188,83 €
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	30.000,00 €	7.562.170,65 €	7.592.170,65 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	1.294.018,18 €	0,00 €	1.294.018,18 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	0,00 €	0,00 €	
	1.324.018,18 €	7.562.170,65 €	8.886.188,83 €

Die im Haushaltsjahr 2011 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie deren Finanzierung sind im Einzelnen der Anlage 4 zu entnehmen.

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2011

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Kassenwirksam Beträge in EUR		
	2012	2013	2014
2011	1.115.500	0	0
Summe	1.115.500	0	0

Die genaue Übersicht der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen mit den entsprechenden Investitionen ergibt sich aus der Anlage 5.

Zielerreichung der wesentlichen Produkte

Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel

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

Wegen der hohen Verlustvorträge aus kamerale Abschlüssen wurde der Kreisumlagehebesatz unverändert auf 53,5 % festgesetzt. Eine Abstimmung mit den kreisangehörigen Kommunen ist vor der Kreistagsitzung erfolgt.

Teilhaushalt Verwaltungsführung

Produkt 111-16: Gleichstellung

Im Haushaltsjahr 2011 wurden folgende Maßnahmen zur Zielerreichung durchgeführt:

- Am 09. März 2011 gab es ein Mitarbeiterinnenfrühstück zum 100. Internationalen Frauentag.
- Aus dem gleichen Anlass gab es einen öffentlichen Fachvortrag von Frau Dr. Karin Ehrich zur „Geschichte der Frauenbewegung in Deutschland“.

- Die Seminararbeit „Frauen in die Kommunalpolitik“ wurde sehr gut angenommen, so dass es in 2011 einen weiteren Durchgang gab.
- Beteiligung der Stabsstelle für Gleichberechtigung am Stand der kommunalen Gleichstellungsbeauftragten beim „Tag der Niedersachsen“.
- Unterstützung der Frauengesundheitswoche vom 07.-12.11.2011 an der KVHS Norden.
- Am 22.11.2011 gab es eine gemeinsame Veranstaltung der Gleichstellungsbeauftragten mit dem DGB Ostfriesland zum Thema „Frauen im Alter – arm trotz Arbeit?“.
- Am 25.11.2011 organisierten die Gleichstellungsbeauftragte, die Polizeiinspektion Aurich, das Frauenhaus und die Beratungsstellen gegen Gewalt (BISS) sowie der Weiße Ring und die Opferhilfe eine gemeinsame Aktion zum „Tag gegen Gewalt an Frauen“.
- Zum Austausch über gleichstellungsrelevante Themen sowie zu Aktivitäten im Landkreis Aurich tauschten sich die kommunalen Gleichstellungsbeauftragten regelmäßig aus.
- Zusammen mit den kommunalen Gleichstellungsbeauftragten und Vertreterinnen des DGB gab es eine Verteilaktion von symbolischen roten Taschen, um auf die ungleiche Bezahlung von Frauen und Männern aufmerksam zu machen.
- Die „AG Betriebliches Gesundheitsmanagement“ hat sich gefunden und ein Konzept ausgearbeitet.
- Die betriebliche Kommission zur „Leistungsorientierten Bezahlung“ arbeitet anlassbezogen.
- Beratungsangebote wurden laufend vorgehalten und von Beschäftigten und Einwohnerinnen und Einwohnern nachgefragt.

Alle Produktziele 2011 wurden erreicht und mit der Teilnahme am Stand beim „Tag der Niedersachsen“ sowie Veranstaltungen mit dem DGB und Aktionen zum „Tag gegen Gewalt an Frauen“ konnten neue Aktivitäten durchgeführt werden.

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.

- Ein erster Entwurf der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 konnte erst 2012 vorgelegt werden. Die Beschlussfassung erfolgte in der Sitzung des Kreistages am 25.06.2013.
- Die Erstellung des ersten doppelten Jahresabschlusses wurde dadurch weiter hinausgeschoben. Der Jahresabschluss 2010 wurde in der Sitzung des Kreistages am 17.03.2016 beschlossen.
- Die Übertragung weiterer Buchführungsarbeiten auf die Zentrale Finanzbuchhaltung war im Haushaltsjahr 2011 nur in geringem Umfang möglich.

Teilhaushalt Ordnungsamt

Produkt 126-01: Brandschutz

Die Maßnahmen zur Zielerreichung konnten umgesetzt und das Ziel, die dauerhafte Sicherstellung einer flächendeckenden und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung im Bereich des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes, erreicht werden.

Nachfolgend sind einige Maßnahmen aufgeführt, durch welche die Zielerreichung sichergestellt werden konnte:

- Indienststellung eines neuen Rüstwagens für den Brandschutzbereich Süd. Durch die Mitfinanzierung der Stadt Aurich konnten die Anschaffungskosten halbiert werden.
- Insgesamt wurden 380 Feuerwehrmitglieder im Ausbildungszentrum der Feuerwehr ausgebildet bzw. haben an einer Weiterbildung teilgenommen. An den jährlichen Wiederholungsübungen zur Überprüfung der Atemschutztauglichkeit haben 759 Mitglieder der Feuerwehren teilgenommen.

- Für die Sachbearbeiter der Kommunen wurden Fortbildungsveranstaltungen durchgeführt. Themen waren u. a. die Umstellung auf Digitalfunk und digitale Alarmierung, die notwendige Fahrzeugausstattung einer Feuerwehr, die Löschwasserversorgung sowie die Erstellung von Einsatzplänen für Evakuierungen.
- Teilnahme an einer Fortbildungsveranstaltung der Schornsteinfeger in Berlin. Diese Veranstaltung wurde durch das Kommunale Bildungswerk (KBW) organisiert.
- In Zusammenarbeit mit der Handwerkskammer wurden Kehrbezirksüberprüfungen bei Schornsteinfegern durchgeführt.

Teilhaushalt Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Produkt 122-21: Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz

Kennzahl bezüglich der Anzahl an BHV1-freien Rinderbeständen Soll 1.200; Ist 1.160

Zielerreichungsgrad Bovine Herpesvirus 1 (BHV1) = 96,67 %

Der tatsächliche Zielerreichungsgrad liegt bei 93,46 %, basierend auf 1.101 von 1.178 Betrieben. Aufgrund der Tatsache, dass sich die Zahl der Betriebe übers Jahr durchaus verändern kann, ist eine exakte Vorhersage der Gesamtzahl zum Zeitpunkt der Budgetplanungen bzw. am Jahresbeginn nicht möglich. Zudem stellte sich immer wieder heraus, dass es sehr schwer war, eine 100%-ige BHV1-Freiheit zu erreichen, da es bei dem ein oder anderen Bestand (z. B. durch fremde Zukäufe) gelegentlich wieder zu „Einbrüchen“ im Rahmen der Sanierung kam.

Zielerreichungsgrad Bovine-Virus-Diarrhoe-Virus (BVDV) = 0,82 % Prävalenz

Von 50.612 Rindern, die in 1.130 Betrieben gehalten wurden, fielen im Zuge der BVDV-Untersuchungen insgesamt 417 Rinder aus 141 Betrieben mit positivem Ergebnis auf, waren also erkrankt. Die Krankheitsrate (Prävalenz) beträgt somit ca. 0,82 % und liegt damit leicht über dem Landesdurchschnitt, der jedoch auch Landesteile (wie Südniedersachsen) mit geringem Rinderaufkommen einschließt. Vergleichbare Landkreise wiesen eine ähnlich BVDV-Prävalenz auf.

Die Aufrechterhaltung eines vorschriftsmäßigen Tierverkehrs national, innerhalb der EU und in Drittländer wurde durch Kontrollen von insgesamt 735 Tiertransporten für den Export (54.864 Rinder, Schafe und Pferde) sichergestellt.

Produkt 122-22: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz

Kennzahlen Soll 883 Kontrollen in 2011; ca. 990 Probenahmen

Kennzahlen Ist 1.148 Kontrollen in 2011; 842 Probenahmen

Zielerreichungsgrad 130 % bei den Kontrollen/85 % bei den Probenahmen

Die kontrollpflichtigen Betriebe sind entsprechend ihrer Tätigkeit bzw. der von ihnen hergestellten oder vermarkteten Lebensmittel etc. in eine bestimmte Risikokategorie eingestuft worden. Anhand dieses Grundrisikos ergibt sich die Häufigkeit der Überprüfungen. So reicht die Spanne der Kontrollen von täglich (kommt hier nicht vor) bis alle zwei/drei 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 vor diesem Hintergrund auch die obige Sollzahl von 883 Kontrollen mittels einer speziellen Software, die die jeweilige Risikoeinstufung berücksichtigt, ermittelt. Die Anzahl der durchzuführenden Kontrollen ist aufgrund dieses Verfahrens jedes Jahr unterschiedlich. Der rechnerisch für 2011 ermittelte Zielerreichungsgrad von 130 % ist in dieser Hinsicht wenig aussagekräftig.

Teilhaushalt Amt für Schulen und IT

Produkt 111-40: Information und Kommunikation

Das Ziel, exemplarisch mit zwei unterschiedlichen Bereichen (MKW und Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche) ein Modell (Dienstleistungskonzept) zu entwickeln, das auf alle Organisationseinheiten übertragbar ist, wurde nur teilweise erreicht. Mit dem Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche wurde zwischenzeitlich ein Arbeitsmodell entwickelt. Mit der MKW wurde hierfür Anfang 2016 ein Vertragsentwurf erstellt. Eine abschließende Vereinbarung wurde mit beiden Organisationseinheiten jedoch noch nicht geschlossen. Es wurden allerdings bis auf weitere Details alle Einzelthematiken erörtert und Lösungsansätze präsentiert. Die in den Gesprächen gewonnenen Erkenntnisse zur Optimierung der IT innerhalb der Organisationseinheiten fließen in die laufenden Projekte ein.

Ein weiteres Ziel, die gemeinsame Einführung einer Software im Bereich SGB II mit den Landkreisen Friesland und Wittmund, wurde vollständig erreicht. Die gemeinsame Ausschreibung und Einführung der Software wurde durchgeführt. Eine effektive Betreuung der 200 neuen Arbeitsplätze in den Jobcentern Aurich und Norden erfolgt seit Oktober 2011. Die gesamten virtuellen Server der Jobcenter wurden über eine zentrale Oberfläche administriert. Ein wirtschaftlicher Betrieb konnte gewährleistet werden.

Zur Erreichung des Ziels, Energie einzusparen, wurden alle neuen Server nur noch virtuell bereitgestellt. Dieses System hat sich bewährt. Insgesamt wurden in 2011 (neben den 200 Arbeitsplätzen des Jobcenters) weitere 180 Arbeitsplätze innerhalb der Kreisverwaltung auf Thin Clients umgerüstet. Dieses wird zu einer Reduzierung des Stromverbrauchs führen.

Teilhaushalt Schulen

Produkt 218-02: Schulträgeraufgaben Gesamtschulen

Im Haushaltsjahr 2011 wurden folgende Maßnahmen zur Zielerreichung durchgeführt:

- Umsetzung eines Medienkonzepts für die IGS Aurich-West; Ausstattung von 17 Klassen- und acht Fachräumen mit Beamer, Leinwand und Halterung
- Erstellung und Umsetzung eines Sicherheitskonzepts für Krisensituationen unter Schaffung der baulichen Voraussetzungen für den Einsatz entsprechender Alarmierungssysteme an der IGS Aurich-West sowie an der IGS Waldschule Egels.
- Vorbereitung der Einführung einer einheitlichen Serverlösung an den beiden Integrierten Gesamtschulen Aurich
- Vorbereitende Maßnahmen für die Modernisierung der Datennetze der beiden Schulen

Produkt 231-02: Schulträgeraufgaben Berufsschulen

Zur Zielerreichung wurden folgende Maßnahmen umgesetzt:

- Laufende Modernisierung der räumlichen und sachlichen Ausstattung der Berufsbildenden Schulen entsprechend der technischen und konzeptionellen Entwicklungen in den Ausbildungsberufen und der beruflichen Bildung
- Erstellung und Umsetzung eines Sicherheitskonzepts für Krisensituationen unter Schaffung der baulichen Voraussetzungen für den Einsatz entsprechender Alarmierungssysteme an den Berufsbildenden Schulen
- Stufenweise Ausstattung des Innovationszentrums Produktionstechnik (IZP) zur Abbildung eines vollständigen Produktionsprozesses

Produkt 221-01: Gebäudemanagement Förderschulen

- Grundlegende Sanierung der Sporthalle der Hinnerk-Haidjer-Schule Moordorf

Da die Substanz der Halle in einwandfreiem Zustand war, wurde sie komplett entkernt und von Grund auf saniert. Die Fertigstellung erfolgte im März 2012.

- Umsetzung von Energiesparmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II

Die Dachdämmung und Begrünung des Flachdaches an der Förderschule Aurich wurde 2011 erfolgreich abgeschlossen. Weiterhin wurde die 30 Jahre alte Kesselanlage an dieser Schule gegen einen Brennwertkessel getauscht.

An der Förderschule Moortief ist im Bereich des Schwimmbades ein Blockheizkraftwerk eingebaut worden, der Deckenbereich der Schule wurde vollständig gedämmt und viele ältere Fenster und Außentüren erneuert. Außerdem wurde die Südfassade der Turnhalle mit einem neuen hoch wärmegeprägten Fensterelement versehen. Die Maßnahmen wurden 2011 abgeschlossen.

Produkt 231-01: Gebäudemanagement Berufsschulen

- Aufstockung der Conerus Schule Norden

Die Aufstockung wurde durch ein Architekturbüro komplett geplant und ausgeschrieben. Die Umsetzung 2011 konnte nicht erfolgen, weil

- Mehrkosten entstanden sind durch zusätzliche überbaute Flächen,
- ein Aufzug sowie ein 3. Treppenhaus (Fluchtweg) hinzugekommen sind, was zu weiteren Mehrkosten führte und
- im Stahlbau auf Grund der völlig ausgelasteten Kapazitäten in den Firmen durch wesentlich höhere Preise Mehrkosten in Höhe von rd. 350.000 € entstanden sind.

Die Ausführung der Aufstockung wurde deshalb für 2012 vorgesehen, die Planung (reduzierter Entwurf) überarbeitet. Die neue Ausschreibung im Frühjahr 2012 ergab eine Kostendeckung gemäß dem zur Verfügung stehenden Budget. Die Ausführung erfolgte ab Juli 2012.

- Umsetzung von Energiesparmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II

Die vorgesehenen Maßnahmen an der Coneruschule (Fenstertausch, Flachdächer dämmen und mit Blechdach versehen) wurden komplett 2011 ausgeführt.

Die Maßnahmen an der BBS Aurich (Flachdachdämmung auf den Werkstattgebäuden NW-Trakt und Kfz-Halle sowie der Austausch der Fenster im Gebäude B) wurden 2011 ebenfalls komplett ausgeführt.

Die Maßnahme Sanierung der Heizungssysteme konnte nicht umgesetzt werden, da innerhalb des Gesamtpaketes Verschiebungen zugunsten der IGS Aurich-West erforderlich wurden. Hier wurde zusätzlich das Dach des sog. Pavillons saniert und gedämmt.

Die Sanierung des Heizsystems an der BBS Aurich ist im Haushaltsjahr 2011 nicht erfolgt. Die Umsetzung ist für 2012 geplant.

Teilhaushalt Amt für Kinder, Jugend und Familie

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

In Kooperation mit den Gemeinden wurde der Ausbau eines bedarfsgerechten Betreuungsangebots in den Tageseinrichtungen, insbesondere im Bereich Krippe und Hort, vorangetrieben. Es konnten insgesamt 108 neue Krippenplätze geschaffen werden.

Im Bereich der Tagespflege wurde eine verlässliche, differenzierte und flexible Angebotsstruktur vorgehalten, die sowohl die Vereinbarkeit von Familie und Beruf, wie auch die Qualität im Bereich der Kinderbetreuung garantiert.

Produkt 362-01: Jugendarbeit

Die Freizeitmaßnahmen „Winterfreizeit Steibis“ und „Zeltlager Norderney“ wurden durchgeführt. Zudem fand ein Gemeindejugendpflegertreffen statt und die Juleica-Ausbildung wurde durchgeführt. Für Inhaber der Juleica-Card sind u. a. Vergünstigungen für den Eintritt in Museen, dem Kletterwald in Aurich oder auch bei Tanzschulen eingeführt worden.

Produkt 363-30: Hilfe zur Erziehung

Die Qualitätsstandards für ambulante Hilfen wurden 2011 eingeführt. Die Fallzahlen bei dieser Hilfeart sind 2011 gestiegen. Die Einführung eines neuen Hilfeplanverfahrens verzögerte sich in 2011, da die dafür erforderliche EDV-Hardware nicht geliefert werden konnte.

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

Um Kosten zu reduzieren, sind in 2011 Planungen für die Einrichtung eigener Inobhutnahmestellen begonnen worden. Die Verselbständigungsprozesse der Jugendlichen wurden enger begleitet, dadurch war ein leichter Rückgang der Fallzahlen zu verzeichnen.

Eine Dienstanweisung für Inobhutnahmen wurde erstellt.

Produkt 365-01: Tageseinrichtungen für Kinder

Um die Qualität der frühkindlichen Bildung in den Kindertagesstätten im Landkreis Aurich anzuheben, wurde das Qualitätsmanagementsystem „Gütesiegel“ weiterentwickelt.

Empfehlungen zum Beobachten und Dokumentieren in Kindertagesstätten wurden gemeinsam mit Vertretern aus den Kindertagesstätten erarbeitet. Bestandteil dieser Empfehlungen sind auch fachlich qualifizierte Beobachtungsbögen.

Teilhaushalt Sozialamt

Produkt 311-30: Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Eine Kostendämpfung bzw. Vermeidung von Kostensteigerungen konnte nicht erreicht werden. In den meisten Bereichen stiegen die Kosten und sanken die Erträge.

Die qualitative sowie zeitnahe Hilfeleistung im Rahmen der jeweiligen Antragstellung und die Sicherstellung einer allumfassenden Betreuung der Antragsteller in sämtlichen rechtlichen Fragestellungen konnten erreicht werden.

Die Weiterentwicklung des Hilfeplanverfahrens ist ein stetig laufender Prozess. In 2011 wurden mehrere Aspekte geringfügig optimiert. Zudem wurde die Stützpunktförderung über die Werkstatt für behinderte Menschen in Aurich in die Hilfeplanung aufgenommen.

Der Kennzahlenvergleich des Landkreises Wesermarsch kam 2011 zum Erliegen. Es konnten daher keine Ergebnisse ausgewertet werden. Ab 2012 nimmt der Landkreis Aurich am Kennzahlenvergleich des Landes teil. Zudem ist ein Vergleich mit dem Landkreis Leer für 2013 geplant.

Produkt 311-60: Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung)

Bis auf die Kostenreduzierung bzw. Kostendämpfung konnten alle Ziele erreicht werden. Die höheren Erträge kompensierten die steigenden Aufwendungen nicht, so dass das Ergebnis insgesamt unterhalb der Erwartungen blieb. Eine Kostensteigerung konnte insbesondere bei den Personen außerhalb von Einrichtungen festgestellt werden. Grund hierfür war vor allem die Erhöhung der Regelsätze.

Produkt 312-10: Leistungen für Unterkunft und Heizung

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften konnte zwar auf 7.312 gesenkt werden, das geplante Ziel von 7.100 wurde jedoch verfehlt. Die durchschnittlichen kommunalen Kosten pro Bedarfsgemeinschaft sind, wie erwartet, gestiegen. Geplant waren 300 €. Dieses Ziel wurde leicht verfehlt, die durchschnittlichen Kosten beliefen sich 2011 auf 301 €.

Produkt 315-01: Soziale Einrichtungen

Die notwendige pflegerische Versorgungsstruktur war 2011 im Landkreis Aurich vorhanden. Alle Maßnahmen zur Zielerreichung wurden umgesetzt.

Teilhaushalt Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung

Produkt 511-01: Kreisentwicklung

- Erstellung des Regionalen Raumordnungsprogramms

Die für das Jahr 2011 gesetzten Ziele konnten nur zum Teil erreicht werden. Grund für die Verzögerung war die Kommunalwahl im September. Im Vorfeld zur Wahl wurde vereinbart, keine weiteren Themenkomplexe zu diskutieren und in den Entwurf zu übernehmen. Dies galt auch für die Verzögerung der im Rahmen der Neuaufstellung durchzuführenden Strategischen Umweltprüfung (SUP). Diese ist aber noch in 2011 ange laufen.

Das Freiraumkonzept und die Durchführung von Vorträgen konnten umgesetzt werden.

- Fertigstellung eines Konzeptes zur regionalen Einzelhandelssteuerung

Das Konzept ist fertig gestellt.

- Erstellung eines Trassenkonzeptes Weser-Ems

Das Ziel ist über mehrere Jahre geplant. Die für 2011 gesteckten Ziele konnten erreicht werden, zumal durch die geänderte Gesetzeslage zum Ausbau der Energienetze mit erhöhter Dringlichkeit gearbeitet werden musste.

- *Raumordnerische Steuerung von Bauvorhaben*

Das Ziel konnte mit 162 Stellungnahmen zu Bauleitplanungen und Planfeststellungsverfahren oder Abbaugenehmigungen erreicht werden. Zudem wurden 54 raumordnerische Beurteilungen abgegeben.

Produkt 547-01: ÖPNV-Planung und -Projekte

Der Neubau des ZOB in Marienhafte ist auf das Jahr 2012 verschoben worden. Der Grunderwerb war 2011 nicht möglich. Die Wendemöglichkeit in Groß-Midlum ist erfolgt, das Haltestellenprogramm wurde in 2011 fortgesetzt.

Eine Verkehrserhebung zum Zweck der weiteren Planung des ÖPNV vor dem Hintergrund der geplanten Anbindung Aurichs an den Schienenpersonennahverkehr wurde durchgeführt.

Produkt 571-01: Wirtschaftsförderung

Die angestrebten Ziele wurden in folgendem Umfang erreicht:

Information an 500 Unternehmen über Angebote der Wirtschaftsförderung bei zwei Informationsveranstaltungen und durch die Herausgabe von drei Wirtschaftsnewslettern. Die Abonnentenzahl stieg von 340 auf 408 durch gezielte schriftliche und mündliche Ansprache von kleinen und mittleren Unternehmen (sog. KMU).

Zur finanziellen Unterstützung der Schaffung von 133 Arbeitsplätzen wurden 64 Existenzgründergespräche durchgeführt und 34 KMU-Förderprogramme bewilligt. 2,4 Mio. € Investitionsvolumen wurden durch die Auszahlung von Fördermitteln aus dem KMU-Programm angeschoben.

Zur Verbesserung der Versorgung mit schnellen Internetanschlüssen für 2.000 Haushalte wurden beide Anträge zur Verbesserung der Agrarstrukturen und des Küstenschutzes (sog. GAK-Fördermittelanträge) bewilligt. Es wurden vier Informationsveranstaltungen für Kommunen und Bürger durchgeführt. Der Breitbandatlas wurde kontinuierlich gepflegt.

Zum Ausbau der Energieeffizienz in den regionalen Unternehmen und zur Steigerung der Innovationskraft der kleinen und mittleren Unternehmen im Energiebereich wurden drei Informationsveranstaltungen sowie folgende Maßnahmen durchgeführt:

- *Vergabe eines Energie-Effizienz-Preises:*

Der EE-Wettbewerb 2011 (Bewerbungsphase Dez. 2010 und Jan. 2011) hat nicht die Rückläufe (7) gebracht, die erhofft wurden. Somit wurde dieser Wettbewerb abgesagt. Die neue Bewerbungsphase des Energieeffizienzpreises 2012 wurde für den Zeitraum Nov. 2011 bis März 2012 festgelegt. Die Bewerbungsphase wurde verlängert, um das Problem der Weihnachtszeit und des Jahreswechsels zu entzerren. Des Weiteren wird der Zyklus der Preisvergabe auf zwei Jahre ausgedehnt, d. h. nach einer erstmaligen Preisvergabe 2010 wird die nächste Preisvergabe 2012 erfolgen. Der veränderte Ansatz der Preisvergabe war erfolgreich. Es sind 14 Bewerbungen von klein- und mittelständischen Unternehmen aus der EDR eingegangen. Der Energieeffizienzpreis 2012 wurde auf dem Energiekongress „E-180-Grad“ am 25.04.2012 verliehen.

- *Umsetzung eines Energiemanagementsystems in Betrieben*

Die ursprünglich vorgesehene Hardwarelösung von Power Economizer hat sich als zu ungenau in den Testergebnissen erwiesen. Leider konnten diese Komponenten im Jahr 2011 den Anforderungen an Alltagstauglichkeit und Messgenauigkeit nicht erfüllen. Im Rahmen des NEND-Projektes ist in Zusammenarbeit mit der HS Emden Leer ein Alternativsystem im Einsatz. Derzeit werden in zwei Betrieben im Landkreis Aurich diese Datenfernauslese-Systeme getestet. Was die Schaffung von Transparenz bezüglich Energie- und Gasver-

brauchsdaten angeht, gibt es Kontakt zu den regionalen Energieversorgern. Die Strom- und Gaszähler werden bei Notwendigkeit durch den Energieversorger ausgetauscht und durch neue elektronische Zähler ersetzt. Durch die elektronischen Zähler ist eine detaillierte Auswertung der Verbrauchsdaten möglich.

- Aufbau einer strategischen Plattform „Europäische Exzellenzregion Energie“

Die Auszeichnung „Europäische Exzellenzregion Energie“ wird von der EU an Regionen vergeben, die ein nachhaltiges, innovatives und integriertes Wachstum langfristig fördern. Ausgewählt werden nur Regionen, deren Ansätze und Ergebnisse in besonderer Weise helfen, die Ziele der EU im Bereich Innovation und Forschung zu erreichen. Damit ist die Entwicklung zu einer europäischen Energie-Exzellenz ein langfristiges Ziel und auf keinen Fall in einem Jahr zu erreichen. Der Landkreis Aurich hat sich in den letzten Jahren an verschiedenen internationalen Energie-Projekten wie HEC und NEND erfolgreich beteiligt. Durch die Bewerbung im 7. Forschungsrahmenprogramm im Bereich „region of knowledge“ mit dem Projekt „European North Sea Energy Alliance“ konnte 2011 ein weiterer entscheidender Schritt in Richtung „Europäische Exzellenzregion Energie“ unternommen werden. In diesem Sinne wurde das Ziel für 2011 erreicht.

Daneben wurden 2011 auf universitärer Ebene kleinere Workshops durchgeführt. Die Durchführung von solchen Workshops sind Bestandteile des Projektes HEC. Die Projektaktionen obliegen allen Projektpartnern und nicht dem Landkreis Aurich allein. Ein Workshop „Netzstabilität & virtuelle Kraftwerke“ wurde vom Landkreis Aurich mit dem Energie-Forschungszentrum Niedersachsen vorbereitet.

Im Bereich des Klimaschutzes sind die Aufstellungen der CO₂-Bilanzen erfolgt.

Zur Beauftragung einer integrierten Planung für die Energieeffizienz im Bereich Mobilität (ÖPNV) hat das CCN im Rahmen der durchgeführten ÖPNV-Ausschreibung festgestellt, dass die Entwicklung von integrierten Planungsvorgaben in diesem Bereich für die Ems-Dollart-Region nur in einem groben Rahmen erfolgen kann. Aufgrund der differenzierenden Verkehrskonzepte der angrenzenden Gebietskörperschaften bzw. Provinzen (in welche es das zu erstellende Konzept zu integrieren gilt), ist die Durchführung einer Studie nicht in der Form möglich, dass aussagekräftige und für den Landkreis Aurich hilfreiche Erkenntnisse erwartet werden können. Die Raum-, Angebots- und Nachfragestrukturen in den betreffenden Gebietskörperschaften sind auf den jeweiligen Bedarf ausgerichtet und optimiert worden und somit im Rahmen einer Studie nur schwer in Einklang zu bringen. Zudem haben sich die inhaltlich guten Angebote von Dienstleistern aufgrund der vorher beschriebenen Rahmenbedingungen nicht in dem Budget bewegt, welches über das Interreg IVA-Programm NEND abzubilden ist.

Zum Thema Klimaschutz wurden 39 Presseartikel verfasst.

Um Frauen beim Wiedereinstieg in den Beruf zu unterstützen, wurden 269 Beratungen in Einzelgesprächen bzw. Gruppenberatungen durchgeführt. Insgesamt konnten 22 Qualifizierungsmaßnahmen angeboten werden. Potenzialassessments wurden nicht durchgeführt, da das Angebot von den Betrieben nicht nachgefragt wurde.

Produkt 575-01: Tourismusförderung

Zur Förderung von touristischen Infrastrukturmaßnahmen (Projekte: Seebrücke Juist, Touristischer Reit- und Freizeitpark in Timmel und Landschaftspark Wiesmoor – Modul 2) wurden 928.400 € Kreiszuweisungen bewilligt. Im Bereich der Entwicklung ländlicher Räume wurde die 1. Wettbewerbsstufe „Unser Dorf hat Zukunft“ durchgeführt.

Teilhaushalt Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz

Produkt 554-01: Naturschutz und Landschaftspflege

Die Ziele

1. Verhinderung von bleibenden Schäden im Naturhaushalt oder Landschaftsbild
2. Optimierung der artenschutzrechtlichen Kontrollen hinsichtlich der rechtmäßigen Haltung von geschützten Tieren
3. Umsetzung der einschlägigen geänderten Gesetzeslage beim Artenschutz

wurden im Haushaltsjahr 2011 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 abgewehrt werden konnten. Einen Beitrag für die Zukunft hat hierbei auch die vorgenommene Ausweisung des EU-Vogelschutzgebietes V63 als Landschaftsschutzgebiet geleistet, der weitere Schutzgebietsausweisungen in den kommenden Jahren folgen werden.

Die artenschutzrechtlichen Kontrollen wurden umstrukturiert, sodass nunmehr insbesondere Wert auf die Kontrolle der entsprechenden Zoohandlungen im Landkreis Aurich gelegt wird. Hierbei wurde bereits im Jahr 2010 festgestellt, dass dort ein erhebliches Informationsdefizit besteht, das an den Endverbraucher weitergetragen wird. Hier wurde vermehrt Aufklärungsarbeit geleistet und zeitgleich die noch nicht gemeldeten Halter geschützter Tierarten aus den Büchern der Zoohandlungen angeschrieben. Des Weiteren erfolgte eine Umstrukturierung infolge der nach dem Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz nicht länger genehmigungspflichtigen Tiergehege. Der hier eingesparte Verwaltungsaufwand konnte durch dringend erforderliche Artenschutzkontrollen ersetzt werden. Demgemäß hat sich der Optimierungsprozess im Haushaltsjahr 2011 zufriedenstellend gestaltet.

Teilhaushalt Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche

Produkt 542-01: Kreisstraßen

2011 wurden im Wesentlichen folgende Maßnahmen umgesetzt:

- Fertigstellung des Radweges an der K 207, Coldinne
- Weiterführung des Radwegebaus an der K 122, Langefeld-Spekendorf

Mit dem Bau des Radweges an der K 113 mit Ausbau der Fahrbahn konnte wegen notwendiger Planänderungen (neue Richtlinien, Einplanung von Maßnahmen aus der Dorferneuerung) im Jahre 2011 nicht begonnen werden. Mit der Förderstelle wurde ein Baubeginn in 2012 abgestimmt, die Ausschreibung erfolgt 2012.

An der Ortsumgehung Pewsum wurde weitergebaut und kann voraussichtlich in 2012 abgeschlossen werden.

Die Umgestaltung der Ortsdurchfahrt Loppersum wurde abgeschlossen.

Im Bereich der Unterhaltungsmaßnahmen erfolgte eine Deckenerneuerung auf der K 121 Tannenhäuser Plaggenburg, ein Austausch der Pflasterdecke durch eine Asphaltdecke auf der K 134 Marcardsmoor und eine Deckenerneuerung auf der K 227 Abbingwehr.

Der bisher eingeschränkte Winterdienst soll lt. Beschluss des KA vom 03.03.2011 ab dem Winterhalbjahr 2011/2012 auf alle Kreisstraßen ausgedehnt werden. Die dazu notwendigen Maßnahmen, u. a. der Bau von zwei zusätzlichen Salzlagerstätten in Strackholt und Hage, wurden umgesetzt.

Das im Zuge der Doppik beschaffte Straßenunterhaltungsmanagementsystem tifosy wurde zunächst für die Datengestellung zur Straßenbewertung genutzt. Um das Programm vollumfänglich nutzen zu können, sind auf Dauer umfangreiche Datenpflegearbeiten und -eingaben erforderlich. Zudem muss die GIS-Anbindung hergestellt werden. Wegen der Umstellung des Landkreises auf GeoMedia kann dies erst in 2012 erfolgen.

Im Rahmen des 100-km-Radwegeprogramms wurde die Planfeststellung für den Radweg an der K 204 Berumerfehn – Moorhusen weitergeführt. Im Rahmen des Planfeststellungsverfahrens erfolgt eine erhebliche Planänderung. Der Planfeststellungsbeschluss wird in 2012 erlassen werden.

Die Planungen für den Radweg an der K 203 wurden weitergeführt. Das Planfeststellungsverfahren soll 2012/2013 eingeleitet werden.

Es wurden 2011 folgende straßenrechtliche Verfahren für Bundes-, Landes- und Gemeindestraßen durchgeführt und teilweise abgeschlossen:

Rad und Gehweg OD Aurich, B 72	Planverzicht	abgeschlossen
Umbau Knotenpunkt B 210/Straße des Handwerks	Planfeststellung	abgeschlossen
Umbau der Kreuzung B 72/K 104	Planfeststellung	Abschluss in 2012
Radweg L 7, OD Dornum	Planfeststellung	abgeschlossen
Radweg L 5, Norden-Lintelmarsch	Planfeststellung	Abschluss in 2012
Ortsumgehung Nesse	Planfeststellung	Abschluss in 2012
MKO, Verbesserung der Infrastruktur am Lokschuppen in Norden	Plangenehmigung	abgeschlossen

Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beträgt 322.862.251,92 € und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 6.991.547,92 € erhöht. Die **Schlussbilanz zum 31.12.2011** mit der Angabe der Bilanzwerte zum 31.12.2010 ist den Anlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

In der nach § 56 Abs. 1 GemHKVO vorgesehenen **Anlagenübersicht** werden die Veränderungen im Laufe des Haushaltsjahres 2011 beim immateriellen Vermögen, Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) sowie Finanzvermögen (ohne Forderungen) dargestellt.

Die **Forderungsübersicht** nach § 56 Abs. 2 GemHKVO stellt die Änderungen bei den Forderungen des Landkreises Aurich dar.

Die Veränderungen bei den Schulden des Landkreises Aurich werden in der **Schuldenübersicht** (§ 56 Abs. 3 GemHKVO) nachgewiesen.

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

Aktivseite der Bilanz

Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen (§ 59 Nr. 50 GemHKVO) 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 01.01.2011 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2011 in €
Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH	100,00%	4.653.387,56	0,00	0,00	4.653.387,56
Krankenhaus Aurich-Service GmbH	100,00%	167.703,74	0,00	0,00	167.703,74
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
Team Telematikzentrum GmbH Norden	83,67%	412.332,00	41.336,95	0,00	453.668,95
Ostfriesland Touristik GmbH	74,00%	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
Kreisbahn Aurich GmbH	66,67%	659.566,53	0,00	0,00	659.566,53
Anteile an verbundenen Unternehmen		6.627.037,36	41.336,95	0,00	6.668.374,31

Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH

Die Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH hat für das Wirtschaftsjahr 2011 einen Jahresfehlbetrag von 6.869.626,86 € ausgewiesen. Da es beim gezeichneten Kapital und den Kapitalrücklagen keinerlei Veränderungen gab, beläuft sich der Wert wie im Vorjahr auf 4.653.387,56 €.

Gemäß Erläuterungen in dem Prüfungsbericht 2011 der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung wurden die dem Landkreis Aurich gewährten Anteile an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH seinerzeit nicht in der Bilanz der UEK-Vermögensverwaltung aktiviert. Der Landkreis Aurich hat daher in 2011 die Anteile der UEK-Vermögensverwaltung zugeordnet und eine Aktivierung vorgenommen. Die Bewertung erfolgte mit dem Buchwert der übertragenen Vermögensgegenstände und Schulden in Höhe von 4.654.864,13 €.

Dieses hat zur Folge, dass die Bilanzansätze für die Beteiligungen an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH und der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung zum 31.12.2012 angepasst werden müssen.

Krankenhaus Aurich-Service GmbH

Bei der Krankenhaus Aurich-Service GmbH besteht neben der Stammeinlage von 167.703,74 € keine Kapitalrücklage. Allerdings besteht ein vorgetragener Bilanzverlust zum 31.12.2011 in Höhe von 40.855,79 € (Vorjahr: 60.974,95 €). Der Bilanzverlust wurde bereits bei der Eröffnungsbilanz als nicht wertmindernd eingestuft, da dieser durch regelmäßige Jahresüberschüsse nicht dauerhaft ist. Der Jahresüberschuss 2011 betrug rd. 20.119 € (Vorjahr: 11.468 €). Da sich an der grundsätzlichen Einschätzung keine Veränderung ergeben hat, bleibt der Bilanzverlust auch weiterhin unberücksichtigt.

Kreisvolkshochschule Norden gGmbH

Die Kreisvolkshochschule Norden gGmbH hat im Wirtschaftsjahr 2011 einen Jahresüberschuss von 21.625,84 € erzielt. Da es beim gezeichneten Kapital und den Kapitalrücklagen 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 2011 einen Jahresfehlbetrag von 134.692,46 € ausgewiesen. Demgegenüber stehen Gewinnvorträge in Höhe von 221.763,47 €. Eine Wertminderung ist somit nicht eingetreten. Das gezeichnete Stammkapital in Höhe von 25.000 € ist weiterhin werthaltig.

Team Telematikzentrum GmbH Norden

Der in der Eröffnungsbilanz des Landkreises Aurich zum 01.01.2010 angegebene Wert der Team Telematik Zentrum GmbH Norden in Höhe von 412.332 € wird mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2011 korrigiert.

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2011 493.000 €. Die Kapitalrücklage beläuft sich zu diesem Zeitpunkt auf 49.212,20 €. Durch den Anteil des Landkreises Aurich von 83,67 % an der Team Telematikzentrum GmbH Norden beläuft sich der zu berücksichtigende Wert der Beteiligung auf 453.668,95 €.

Ostfriesland Touristik Landkreis Aurich GmbH

Die Ostfriesland Touristik Landkreis Aurich GmbH hat im Wirtschaftsjahr 2011 einen Jahresüberschuss von 13.543,36 € erwirtschaftet. Der Bilanzwert bleibt daher mit 37.000 € unverändert.

Kreisbahn Aurich GmbH

Die Kreisbahn Aurich GmbH hat im Wirtschaftsjahr 2011 einen Jahresüberschuss von 79.120,96 € 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 €).

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 31.12.2011 wie folgt dar:

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2011 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2011 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	3,10%	219.600,00	0,00	0,00	219.600,00
Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband	2,85%	10.108.806,02	0,00	0,00	10.108.806,02
Niedersächsische Landgesellschaft mbH	0,17%	1.230,00	0,00	0,00	1.230,00
Beteiligungen		10.372.136,02	0,00	0,00	10.372.136,02

Behindertenhilfe Norden gGmbH

Der Jahresabschluss 2011 weist einen Gewinn von 345.793,50 € aus, der komplett der Gewinnrücklage zugeführt wurde. Da weiterhin keine Kapitalrücklage vorhanden ist, ist lediglich das gezeichnete Kapital (=66.000 €) anteilig zu bilanzieren.

Kooperative Regionaleitstelle Ostfriesland AÖR

Die Kooperative Regionaleitstelle Ostfriesland ist eine rechtsfähige Anstalt öffentlichen Rechts auf Grundlage der § 6 N RettG und § 3 Abs 1 Nr. 5 N BrandSchG. 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 Stammkapital in Höhe von 20.000 € wurde im Laufe des Jahres 2010 vom Landkreis Aurich eingezahlt. Im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Überschuss in Höhe von 82.838,95 € erwirtschaftet. Der Bilanzwert zum 31.12.2011 beträgt somit weiterhin 20.000 €.

Ostfriesland Tourismus GmbH

Bei der Ostfriesland Tourismus GmbH ist grundsätzlich auch die Kapitalrücklage in Höhe von 650.000 € zu berücksichtigen. Von den Gesellschaftern werden regelmäßig Beträge in die Kapitalrücklage eingezahlt, damit aus dieser die laufenden Verluste abgedeckt werden können. Der Bestand der Kapitalrücklage ist daher kein langfristig zur Verfügung stehendes Kapital, sondern dient ausschließlich der Verlustabdeckung. Nach § 44 Abs. 4 GemKHVO sind im Rahmen des Vorsichtsprinzips vorhersehbare Wertminderungen, die bis zum Abschlussstag 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.

Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH Emden

Die Gesellschaft weist zum 31.12.2011 einen Jahresüberschuss von 1.580.374,74 € aus. Der Überschuss wurde in die Gewinnrücklage eingestellt. Der Landkreis Aurich hält Anteile im Wert von 219.600 €. Die Beteiligungsquote beträgt 3,10 %.

Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2011 betrug rd. 51.304.000 €. 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 2011 365.893,47 €. Das gezeichnete Kapital ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert (717.810 €). Eine Kapitalrücklage besteht, wie im Vorjahr, nicht. Der Anteil des Landkreises Aurich beträgt weiterhin 1.230 €. Die Beteiligungsquote beträgt 0,17 %.

Sondervermögen mit Sonderrechnung

Hierzu gehören insbesondere das Gemeindegliedervermögen (§ 134 N KomVG), das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen (§ 135 N KomVG), die Eigenbetriebe als wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (§ 140 N KomVG), die organisatorisch verselbständigten Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden (§ 139 N KomVG), sowie rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

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

Bilanzwerte	Bestand 01.01.2011 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2011 in €
Ubbo-Emmius-Klinik -Ostfriesisches Krankenhaus- Vermögensverwaltung	91.727,04	0,00	0,00	91.727,04
Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverw.	1.123.970,71	0,00	0,00	1.123.970,71
Kreisvolkshochschule Aurich	5.346.930,66	0,00	0,00	5.346.930,66
Kreisvolkshochschule Norden	1.340.949,55	0,00	0,00	1.340.949,55
Rettungsdienst des Landkreises Aurich	409.033,50	0,00	0,00	409.033,50
Abfallwirtschaft des Landkreises Aurich	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Fäkalschlamm Entsorgung des Landkreises Aurich	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	8.362.611,46	0,00	0,00	8.362.611,46

Ubbo-Emmius-Klinik -Ostfriesisches Krankenhaus- Vermögensverwaltung

Die Gesellschaft hat im Jahr 2011 einen Jahresfehlbetrag von 42.195 € ausgewiesen. Der Verlust wurde durch eine Entnahme aus der Rücklage gedeckt. Der Wert der Bilanzposition beträgt 91.727,04 €.

Gemäß Erläuterungen in dem Prüfungsbericht 2011 der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung wurden die dem Landkreis Aurich gewährten Anteile an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH seinerzeit nicht in der Bilanz der UEK-Vermögensverwaltung aktiviert. Der Landkreis Aurich hat daher in 2011 die Anteile der UEK-Vermögensverwaltung zugeordnet und eine Aktivierung vorgenommen. Die Bewertung erfolgte mit dem Buchwert der übertragenen Vermögensgegenstände und Schulden in Höhe von 4.654.864,13 €.

Dieses hat zur Folge, dass die Bilanzansätze für die Beteiligungen an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH und der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung zum 31.12.2012 angepasst werden müssen.

Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung Aurich

Der Landkreis Aurich hat mit Wirkung vom 01.01.2011 alle Aktiva, Passiva und Rechtsverhältnisse, die wirtschaftlich zum Betrieb der Pflegeeinrichtungen Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus, ausgenommen den zu den Pflegeeinrichtungen gehörenden Grundbesitz und der damit zusammenhängenden Verbindlichkeiten, auf die neu gegründete Pflege- und Betreuungszentren GmbH Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus übertragen. Der in der Vermögensverwaltung zurückbehaltene Grundbesitz ist an die Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung Aurich langfristig vermietet. Das Stammkapital beträgt 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.

Kreisvolkshochschule Aurich

Der Jahresabschluss 2011 weist einen Bilanzverlust von 203.521,44 € aus. Der Verlust wurde gem. Kreistagsbeschluss vom 20.12.2012 auf die neue Rechnung vorgetragen. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich weiterhin auf 5.346.930,66 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Somit beläuft sich der Wert der Bilanzposition wie in der Eröffnungsbilanz und im Jahresabschluss 2010 auf 5.346.930,66 €.

Kreisvolkshochschule Norden

Die Kreisvolkshochschule Norden hat im Jahr 2011 einen Überschuss von 1.161,00 € erwirtschaftet. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich weiterhin auf 1.340.949,55 €. Eine Kapitalrücklage besteht nicht. Der Wert der KVHS Norden ist in der Bilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2011 daher weiterhin mit 1.340.949,55 € anzusetzen.

Rettungsdienst des Landkreises Aurich

Der Rettungsdienst hat zum 31.12.2011 einen Jahresüberschuss in Höhe von 70.647,51 € erwirtschaftet. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich auf 409.033,50 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition hat sich somit gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert und beläuft sich auf 409.033,50 €.

Abfallwirtschaft des Landkreises Aurich

In der Bilanz der Abfallwirtschaft sind zum 31.12.2011 als Eigenkapital Rücklagen in Höhe von 1.626.454,10 € und ein Bilanzgewinn in Höhe von 484.112,30 € ausgewiesen. Der Anschaffungswert der Beteiligung ist nicht bekannt. Ein festgesetztes Kapital wurde bei der kommunalen Einrichtung nicht bilanziert.

Im Rahmen der Umwandlung der Einrichtung „Abfallwirtschaft“ in einen Eigenbetrieb zum 01.01.2012 wurde ein Kapital in Höhe von 50.000,00 € festgesetzt. Mangels festgesetztem Kapital bei der Einrichtung wurde bei der Bewertung in der Eröffnungsbilanz des Landkreises bereits das für den Eigenbetrieb zum 01.01.2012 festgesetzte Kapital in Höhe von 50.000,00 € ausgewiesen. Daher wird auch im Jahresabschluss 2011 dieser Wert in der Bilanz angesetzt.

Fäkalschlamm Entsorgung des Landkreises Aurich

In der Bilanz der Fäkalschlamm Entsorgung sind zum 31.12.2011 als Eigenkapital Rücklagen in Höhe von 156.493,28 € und einen Jahresüberschuss in Höhe von 44.652,07 € ausgewiesen. Der Anschaffungswert ist nicht bekannt. Ein festgesetztes Kapital und eine Kapitalrücklage bestehen nicht. Nach der Eigenkapital-spiegelmethode ergibt sich wie in der Eröffnungsbilanz ein Wert von 0,00 €.

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.

Nachdem die ersten Anforderungen in Höhe von insgesamt 1.770.062 € im Haushaltsjahr 2010 vorgenommen wurden, sind im Jahr 2011 die ersten Darlehen gewährt worden. Für die Haupt- und Realschulen Moordorf und Moorhusen der Gemeinde Südbrookmerland wurde ein Darlehen in Höhe von 1.095.450 € ausbezahlt. Die Schulen wurden für einen Ganztagschulbetrieb ausgebaut.

Die Samtgemeinde Brookmerland hat für die Grundschulen Osteel und Upgant-Schott sowie für die IGS Marienhaf-Moorhusen insgesamt 403.589,59 € erhalten. Während die Grundschule Osteel eine neue Mensa erhielt, wurden bei der Grundschule Upgant-Schott die Dusch- und Umkleieräume ausgebaut. Bei der IGS Marienhaf-Moorhusen wurden neue Fachräume und eine Aula erstellt. Zudem erhielt die IGS eine Erstausrüstung der Klassenräume.

Die gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse betragen im Haushaltsjahr 2011 somit insgesamt 1.499.039,59 €.

Außerdem werden bei den Ausleihungen Darlehensforderungen des Landkreises Aurich u.a. im Rahmen der Sozialhilfe und zum Zwecke der Wohnungsbauförderung in Höhe von 112.236,64 € ausgewiesen.

Der Bilanzansatz bei der Position 3.4 - Ausleihungen - zum 31.12.2011 beträgt insgesamt 1.611.276,23 €.

Privatrechtliche Forderungen

Bei den privatrechtlichen Forderungen werden u.a. Forderungen in Höhe von 100.000 € für die Geldanlagen bei den Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises (Cashpool) ausgewiesen.

Wertberichtigungen

Im Haushaltsjahr 2011 sind insgesamt 268.624,06 € der Altforderungen (siehe Ausführungen zur Pauschalwertberichtigung auf der Seite 9) niedergeschlagen worden. Die Pauschalwertberichtigung (für die Altforderungen) aus der Schlussbilanz zum 31.12.2011 in Höhe von 487.000 € ist somit um diesen Betrag zu korrigieren.

Die neue Pauschalwertberichtigung für die Altforderungen beträgt demnach 218.375,94 €, also abgerundet 218.000 €, und teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.300 €
➤ Kommunale Steuern und übrige Forderungen	132.800 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	55.900 €

Eine Pauschalwertberichtigung wird grundsätzlich auf der Basis von Erfahrungswerten, z.B. aus dem Durchschnitt der zurückliegenden Jahre, ermittelt. Im zweiten doppelten Jahresabschluss gibt es noch keine Erfahrungswerte aus Vorjahren. Aus diesem Grund wurde im Jahresabschluss 2011 auf eine Pauschalwertberichtigung für die Forderungen aus dem Haushaltsjahr 2011 verzichtet.

Im Haushaltsjahr 2011 wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 354.631,79 € gebucht. Die Wertberichtigungen teilen sich wie folgt auf die einzelnen Forderungsarten auf:

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01.2011	Gesamtbetrag am 31.12.2011
Öffentlich-rechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	3.679.681,59 € -398.148,06 €	3.162.892,75 € -170.150,40 €
Forderungen aus Transferleistungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	1.190.716,00 € -140.490,03 €	966.505,61 € -183.023,04 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	183.049,44 € -651,20 €	158.655,58 € -1.458,35 €
Summe	5.053.447,03 €	4.288.053,94 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-539.289,29 €	-354.631,79 €

Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten zu bilanzieren. Zum 31.12.2011 betrug der Bestand insgesamt 68.503,91 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß §§ 49 Abs. 1 GemHKVO und 49 Abs. 3 GemHKVO sind aktive und passive Rechnungsabgrenzungen in der Bilanz gesondert abzubilden.

§ 49 Abs. 1 GemHKVO definiert, dass Ausgaben, die vor dem Abschluss tag 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 31.12.2011 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 10.478.328,08 € auf der Aktivseite der Bilanz gebildet.

Bilanziert wurden insbesondere folgende bereits im Jahr 2011 geleistete Auszahlungen, die nach ihrer wirtschaftlichen Verursachung dem Jahr 2012 zuzurechnen sind:

Aktive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Sozialhilfe-, Jugendhilfeauszahlungen und Transferauszahlungen für das Jobcenter)	9.191.565,75 €
Beamtengehälter für Januar 2012	437.529,33 €
Beihilfeumlage für das 1. Quartal 2012	96.479,00 €
Versorgungsumlage für das 1. Quartal 2012	752.754,00 €
Summe	10.478.328,08 €

Passivseite der Bilanz

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 €.

Die Ergebnisrechnung 2011 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 282.756,78 € ab. Dieser Überschuss wird in der Schlussbilanz nach § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO ausgewiesen. Nach Vorlage des vollständigen Jahresabschlusses beschließt die Vertretung nach § 58 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 110 Abs. 7 Satz 2 NKomVG in einem „Überschussverwendungsbeschluss“, wie das Jahresergebnis zu verwenden ist.

Der Überschuss ist gem. Art. 6 Abs. 9 des Neuordnungsgesetzes zuerst zur Deckung des kameralen Sollfehlbetrages heranzuziehen. Der Sollfehlbetrag reduziert sich somit auf 52.909.256,90 €.

Zweckgebundene Rücklagen

Bei der zweckgebundenen Rücklage wird der Bestand der Kreisschulbaukasse ausgewiesen (siehe Erläuterungen zu den Ausleihungen auf der Seite 60 und 61).

Zum 31.12.2010 betrug der Bestand der Kreisschulbaukasse 1.770.062,00 €. Im Haushaltsjahr 2011 wurden Darlehen an Gemeinden in Höhe von 1.499.039,59 € ausgegeben, sodass der Bilanzansatz bei der Position 1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen - zum 31.12.2011 somit 271.022,41 € beträgt.

Rückstellungen

Die Rückstellungen in der Bilanz des Landkreises Aurich belaufen sich zum 31.12.2011 auf insgesamt 76.703.570,36 €.

Inhaltlich setzen sich die Rückstellungen wie folgt zusammen:

Bilanzposition auf der Passivseite	Rückstellungen	Stand am 01.01.2011	Zu-/Abgang	Stand am 31.12.2011
3.1	Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	64.513.209,00 €	1.876.200,00 €	66.389.409,00 €
	Pensionsrückstellungen Aktive	30.314.703,00 €	52.008,00 €	30.366.711,00 €
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	27.183.700,00 €	1.305.448,00 €	28.489.148,00 €
	Beihilferückstellungen Aktive	3.698.394,00 €	188.545,00 €	3.886.939,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	3.316.412,00 €	330.199,00 €	3.646.611,00 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.	3.571.950,27 €	242.211,09 €	3.814.161,36 €
	Rückstellungen für Altersteilzeit	2.309.368,00 €	94.940,00 €	2.404.308,00 €
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.036.106,60 €	126.243,93 €	1.162.350,53 €
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	226.475,67 €	21.027,16 €	247.502,83 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4	Rückst. f. d. Rekultiv. u. Nachs. geschl. Abfalld.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
	Rückstellung für die Beseitigung der Bohrplattform Randzelgat	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
3.6	Rückst. i. R. d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuld.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.7	Rückst. f. dr. Verpfl. a. Bürgs., Gewähr. u. ähnl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.8	Andere Rückstellungen	0,00 €	6.300.000,00 €	6.300.000,00 €
	Summe	68.285.159,27 €	8.418.411,09 €	76.703.570,36 €

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2011 um 1.876.200 € erhöht auf insgesamt 66.389.409 €. Für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen waren gemäß vorläufigem Bescheid der Nds. Versorgungskasse im Haushaltsplan 2011 insgesamt 1.589.600 € und Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen in Höhe von 927.500 € eingeplant. Es ist somit von einer Nettobelastung des Ergebnishaushaltes in Höhe von 662.100 € ausgegangen worden.

Gemäß endgültigem Bescheid der Nds. Versorgungskasse vom 01.03.2012 waren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 1.876.200 € und keine Herabsetzungserträge zu buchen. Die Nettobelastung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2011 liegt somit bei 1.876.200 €.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit wurden um 94.940 € erhöht. Ab dem Haushaltsjahr 2012 ist ein Rückgang bei den Altersteilzeitrückstellungen zu verzeichnen.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2011 um 147.271,09 € erhöht.

Bei den anderen Rückstellungen wurde für die Verlustabdeckung der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH eine Rückstellung in Höhe von 6,3 Mio. € gebildet.

Liquiditätskredite

Der Stand der Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2011 insgesamt 60.970.000,00 €.

Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten werden die Geldanlagen der Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises bei der Kernverwaltung (Cashpool) in Höhe von 3.885.000,00 € ausgewiesen.

Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß §§ 49 Abs. 1 GemHKVO und 49 Abs. 3 GemHKVO sind aktive und passive Rechnungsabgrenzungen in der Bilanz gesondert abzubilden.

In § 49 Abs. 3 GemHKVO wird analog der Regelung des § 49 Abs. 1 GemHKVO definiert, dass Einnahmen, die vor dem Abschlusstag 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 2011 Einzahlungen in Höhe von insgesamt 856.260,71 € eingegangen, die wirtschaftlich dem Jahr 2012 zuzurechnen sind.

Passive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Mieten)	380.570,05 €
Ersatzgelder Naturschutz für das Jahr 2012	178.163,30 €
Beschäftigungsförderung für das Jahr 2012	297.527,36 €
Summe	856.260,71 €

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Übersicht der durch den Landkreis Aurich verbürgten Darlehen zum 31.12.2011

Darlehensnehmer	über	Stand am 31.12.2011
Behindertenhilfe Norden gGmbH	336.685,70 €	108.206,43 €
Deutsch-Niederländische Heim- volkshochschule e.V. (Europahaus)	580.000,00 €	577.208,45 €
Sallai & Kollegen GmbH & Co. KG	1.600.000,00 €	608.848,71 €
Bernd Ubben Grundstücksverwal- tungs KG Ambulatorium	1.700.000,00 €	1.207.642,59 €
Bernd Ubben Grundstücksverwal- tungs KG (Ärztehaus Aurich)	9.600.000,00 €	9.258.624,70 €
Ärztehaus Norden GmbH & Co. KG	5.200.000,00 €	4.581.001,80 €
MKW GmbH & Co. KG (Land Niedersachsen)	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
MKW GmbH & Co. KG (Landkreis Oldenburg)	115.386,00 €	115.386,00 €
Kooperative Regionalleitstelle Ost- friesland AöR	1.216.840,00 €	706.253,94 €
Gesamtsummen	23.398.911,70 €	20.213.172,62 €

Der Stand der verbürgten Darlehen zum 31.12.2011 ist im Vergleich zum 31.12.2010 nur um 1.629,37 € höher. Diese Differenz ist darin begründet, dass die Höhe der Tilgungen im Jahr 2011 (rund 700.000 €) ähnlich der Summe der neu hinzugekommenen Bürgschaft für die Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AöR vom 12.12.2011 ist.

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.

Schlussbetrachtung

Nach Jahren des Defizitabbaus (von 82,8 Mio. € im Jahre 2006 auf 53,2 Mio. € Ende 2009), wies der Jahresabschluss 2010 einen Fehlbetrag in Höhe von 2.182.961,44 € aus. Es sind somit noch Fehlbeträge aus Vorjahren in Höhe von 55.374.975,12 € abzudecken.

Der Ergebnishaushalt 2011 konnte mit einem Überschuss in Höhe von 282.756,78 € abgeschlossen werden. Hierdurch reduzieren sich die noch abzudeckenden Fehlbeträge auf 55.092.218,34 €.

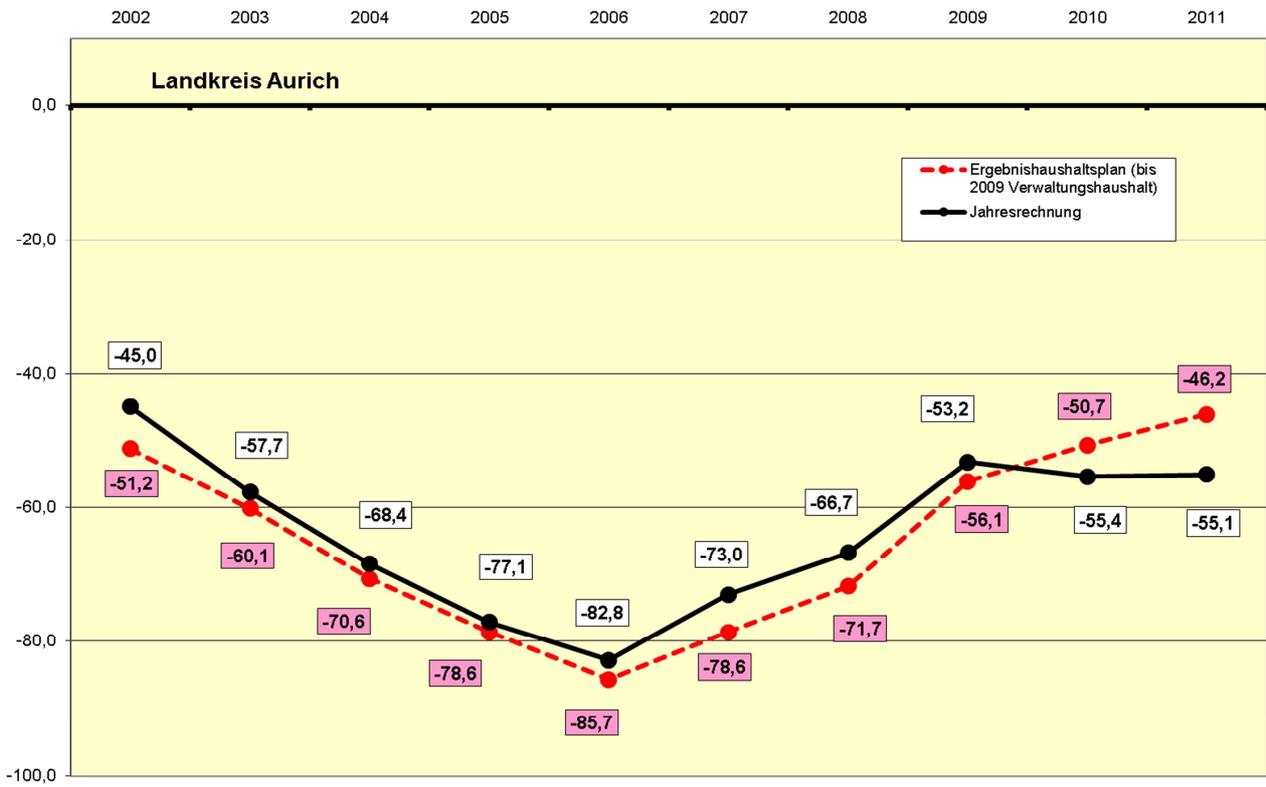
Wie bereits zuvor unter verschiedenen Positionen erläutert, beruht das negativ abweichende Jahresergebnis in erster Linie auf der nicht endgültigen Eröffnungsbilanz entsprechenden Planung der Abschreibungsaufwendungen und den Abweichungen bei den Zuführungen und Auflösungserträgen der Pensions- und Beihilferückstellungen. Außerdem wurde für die Verlustabdeckung der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH eine Rückstellung in Höhe von 6,3 Mio. € gebildet. Hierfür war kein Haushaltsansatz vorgesehen.

Die negativen Ergebnisse der Teilhaushalte „Sozialamt“, „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ und „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ konnten durch Mehrerträge und Minderaufwendungen in den anderen Teilhaushalten aufgefangen werden.

Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Ergebnishaushalte der Folgejahre positive Ergebnisse in zum Teil nicht unerheblicher Höhe ausweisen werden und damit der Abbau des Fehlbetrages fortgesetzt werden kann.

Mio. EUR

Entwicklung des Gesamtfehlbetrages 2002 - 2011



Aurich, 02. Mai 2017

Weber
- Landrat -

Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten 2011

Anlage 1

	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Abweichung	Mehr- erträge
Verwaltungsführung	743.893,59 €	710.100 €	748.300,08 €	38.200,08 €	5,4%	
Innerer Dienst	907.424,31 €	905.100 €	938.865,84 €	33.765,84 €	3,7%	ca. 38 T€
Personalwesen	8.861.978,83 €	9.428.100 €	9.957.069,09 €	528.969,09 €		
Amt (KST 110000)	681.542,65 €	681.700 €	664.265,53 €	-17.434,47 €	-2,6%	
Sonderfälle, Azubi, zbV (KTR 111-1200,111-1201,111-1203)	704.339,81 €	898.300 €	747.934,21 €	-150.365,79 €	-16,7%	
Beschäftigungsförderung (KTR 111-1202)	918.209,76 €	800.000 €	669.970,40 €	-130.029,60 €	-16,3%	
Arbeitsgemeinschaft (KTR 111-1204)	3.365.760,38 €	4.227.000 €	4.516.696,69 €	289.696,69 €	6,9%	
Versorgung (KTR 111-1205), davon Pensions- u. Beihilferückstellungen = 1.876.200,00 €	1.661.241,00 €	2.093.000 €	1.876.200,00 €	-216.800,00 €	-10,4%	
Urlaubs- u. Überstundenrückstellungen (KTR 111-1207), Ertrag bei Überstunden- rückstellungen = 0,00 €	66.896,23 €	0 €	147.271,09 €	147.271,09 €		
Altersteilzeit (111-1208), davon Rück- stellungen 216.779,00 €	1.463.989,00 €	728.100 €	1.334.731,17 €	606.631,17 €	83,3%	ca. 99 T€
Rechnungsprüfungsamt	688.461,70 €	724.000 €	714.371,38 €	-9.628,62 €	-1,3%	
Zentrale Finanzverwaltung	1.157.845,24 €	1.151.800 €	1.238.536,36 €	86.736,36 €	7,5%	ca. 6 T€
Techn. Gebäudemanagement	617.523,65 €	540.200 €	636.194,81 €	95.994,81 €	17,8%	ca. 32 T€
Ordnungsamt	4.322.218,60 €	4.348.900 €	4.522.851,20 €	173.951,20 €	4,0%	
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.115.578,01 €	1.127.300 €	1.112.189,55 €	-15.110,45 €	-1,3%	
Amt für Schulen und IT	928.844,16 €	919.500 €	985.282,05 €	65.782,05 €	7,2%	ca. 85 T€
Schulen	3.529.832,49 €	3.616.400 €	3.670.734,34 €	54.334,34 €	1,5%	ca. 148 T€
Sozialamt	1.758.919,14 €	2.125.400 €	2.207.494,49 €	82.094,49 €	3,9%	ca. 62 T€
Amt für Kinder, Jugend und Familie	4.971.792,88 €	5.095.500 €	5.419.137,00 €	323.637,00 €	6,4%	
Amt für Gesundheitswesen	1.883.234,48 €	1.822.900 €	1.957.527,03 €	134.627,03 €	7,4%	
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	1.935.188,49 €	1.914.000 €	2.033.050,81 €	119.050,81 €	6,2%	
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	3.801.958,82 €	3.654.600 €	3.853.156,72 €	198.556,72 €	5,4%	
Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	930.264,21 €	954.100 €	1.024.131,74 €	70.031,74 €	7,3%	ca. 62 T€
	38.154.958,60 €	39.037.900 €	41.018.892,49 €	1.980.992,49 €	5,1%	
Beschäftigungsförderung	918.209,76 €	800.000 €	669.970,40 €	-130.029,60 €	-16,3%	
Arbeitsgemeinschaft	3.365.760,38 €	4.227.000 €	4.516.696,69 €	289.696,69 €	6,9%	
Pensions- und Beihilferückstellungen	1.661.241,00 €	1.589.600 €	1.876.200,00 €	286.600,00 €	18,0%	
Urlaubs- u. Überst.-Rückstell.	66.896,23 €	0 €	147.271,09 €	147.271,09 €		
Altersteilzeitrückstellungen	593.180,00 €	0 €	216.779,00 €	216.779,00 €		ca. 122 T€
Bereinigt	31.549.671,23 €	32.421.300 €	33.591.975,31 €	1.170.675,31 €	3,6%	

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte 2011

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

Auflösungen = Auflösungserträge Sonderposten, Rückstellungen und Pauschalwertberichtigung

	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel						
Erträge	114.073.353,98 €	124.856.700 €	0,00 €	127.295.514,34 €	2.438.814,34 €	2.438.814,34 €
davon aus Auflösungen	4.184.518,48 €	3.184.500 €	0,00 €	3.671.518,47 €	487.018,47 €	487.018,47 €
Personalaufwendungen	0,00 €	0 €	0,00 €			
Abschreibungen	2.022.141,82 €	80.000 €	0,00 €	1.801.309,07 €	1.721.309,07 €	1.721.309,07 €
Sonstige Aufwendungen	6.540.552,71 €	6.878.400 €	0,00 €	12.313.860,55 €	5.435.460,55 €	5.435.460,55 €
Aufwendungen gesamt	8.562.694,53 €	6.958.400 €	0,00 €	14.115.169,62 €	7.156.769,62 €	7.156.769,62 €
Über- / Zuschuss	105.510.659,45 €	117.898.300 €	0,00 €	113.180.344,72 €	-4.717.955,28 €	-4.717.955,28 €
ohne Auflös., Abschreib.	103.348.282,79 €	114.793.800 €	0,00 €	111.310.135,32 €	-3.483.664,68 €	-3.483.664,68 €
Verwaltungsführung						
Erträge	248.143,90 €	260.000 €	0,00 €	231.277,80 €	-28.722,20 €	-28.722,20 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	743.893,59 €	710.100 €	0,00 €	748.300,08 €	38.200,08 €	38.200,08 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	74.314,78 €	88.400 €	1.310,65 €	81.625,58 €	-6.774,42 €	-8.085,07 €
Aufwendungen gesamt	818.208,37 €	798.500 €	1.310,65 €	829.925,66 €	31.425,66 €	30.115,01 €
Über- / Zuschuss	-570.064,47 €	-538.500 €	-1.310,65 €	-598.647,86 €	-60.147,86 €	-58.837,21 €
ohne Auflös., Abschreib.	-570.064,47 €	-538.500 €	-1.310,65 €	-598.647,86 €	-60.147,86 €	-58.837,21 €
Innerer Dienst						
Erträge	711.334,27 €	701.900 €	0,00 €	1.053.559,26 €	351.659,26 €	351.659,26 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	907.424,31 €	905.100 €	0,00 €	938.865,84 €	33.765,84 €	33.765,84 €
Abschreibungen	31.921,37 €	41.000 €	0,00 €	49.857,08 €	8.857,08 €	8.857,08 €
Sonstige Aufwendungen	1.484.663,88 €	1.630.800 €	4.789,92 €	1.716.658,92 €	85.858,92 €	81.069,00 €
Aufwendungen gesamt	2.424.009,56 €	2.576.900 €	4.789,92 €	2.705.381,84 €	128.481,84 €	123.691,92 €
Über- / Zuschuss	-1.712.675,29 €	-1.875.000 €	-4.789,92 €	-1.651.822,58 €	223.177,42 €	227.967,34 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.680.753,92 €	-1.834.000 €	-4.789,92 €	-1.601.965,50 €	232.034,50 €	236.824,42 €
Personalwesen - Amt						
Erträge	357.971,22 €	589.700 €	0,00 €	133.419,54 €	-456.280,46 €	-456.280,46 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	681.542,65 €	681.700 €	0,00 €	664.265,53 €	-17.434,47 €	-17.434,47 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	193.537,39 €	243.800 €	1.001,57 €	185.908,69 €	-57.891,31 €	-58.892,88 €
Aufwendungen gesamt	875.080,04 €	925.500 €	1.001,57 €	850.174,22 €	-75.325,78 €	-76.327,35 €
Über- / Zuschuss	-517.108,82 €	-335.800 €	-1.001,57 €	-716.754,68 €	-380.954,68 €	-379.953,11 €
ohne Auflös., Abschreib.	-517.108,82 €	-335.800 €	-1.001,57 €	-716.754,68 €	-380.954,68 €	-379.953,11 €
Personalwesen - Sonderfälle						
Erträge	4.894.170,57 €	6.196.900 €	0,00 €	6.194.489,24 €	-2.410,76 €	-2.410,76 €
davon aus Auflösungen	109.337,26 €	927.500 €	0,00 €	121.839,00 €	-805.661,00 €	-805.661,00 €
Personalaufwendungen	8.180.436,18 €	8.746.400 €	0,00 €	9.292.803,56 €	546.403,56 €	546.403,56 €
Abschreibungen	20,81 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	75.382,29 €	124.000 €	0,00 €	59.827,24 €	-64.172,76 €	-64.172,76 €
Aufwendungen gesamt	8.255.839,28 €	8.870.400 €	0,00 €	9.352.630,80 €	482.230,80 €	482.230,80 €
Über- / Zuschuss	-3.361.668,71 €	-2.673.500 €	0,00 €	-3.158.141,56 €	-484.641,56 €	-484.641,56 €
ohne Auflös., Abschreib.	-3.470.985,16 €	-3.601.000 €	0,00 €	-3.279.980,56 €	321.019,44 €	321.019,44 €

	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Rechnungsprüfungsamt						
Erträge	210.636,26 €	200.000 €	0,00 €	214.821,11 €	14.821,11 €	14.821,11 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	688.461,70 €	724.000 €	0,00 €	714.371,38 €	-9.628,62 €	-9.628,62 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	30.675,74 €	45.000 €	0,00 €	21.875,33 €	-23.124,67 €	-23.124,67 €
Aufwendungen gesamt	719.137,44 €	769.000 €	0,00 €	736.246,71 €	-32.753,29 €	-32.753,29 €
Über- / Zuschuss	-508.501,18 €	-569.000 €	0,00 €	-521.425,60 €	47.574,40 €	47.574,40 €
ohne Auflös., Abschreib.	-508.501,18 €	-569.000 €	0,00 €	-521.425,60 €	47.574,40 €	47.574,40 €
Zentrale Finanzverwaltung						
Erträge	348.463,28 €	184.300 €	0,00 €	289.456,48 €	105.156,48 €	105.156,48 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	42,55 €	42,55 €	42,55 €
Personalaufwendungen	1.157.845,24 €	1.151.800 €	0,00 €	1.238.536,36 €	86.736,36 €	86.736,36 €
Abschreibungen	18.450,16 €	4.500 €	0,00 €	15.540,87 €	11.040,87 €	11.040,87 €
Sonstige Aufwendungen	898.990,55 €	804.200 €	39.564,81 €	589.805,20 €	-214.394,80 €	-253.959,61 €
Aufwendungen gesamt	2.075.285,95 €	1.960.500 €	39.564,81 €	1.843.882,43 €	-116.617,57 €	-156.182,38 €
Über- / Zuschuss	-1.726.822,67 €	-1.776.200 €	-39.564,81 €	-1.554.425,95 €	221.774,05 €	261.338,86 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.708.372,51 €	-1.771.700 €	-39.564,81 €	-1.538.927,63 €	232.772,37 €	272.337,18 €
Techn. Gebäudemanagement						
Erträge	927.066,88 €	854.500 €	0,00 €	995.532,47 €	141.032,47 €	141.032,47 €
davon aus Auflösungen	37.611,85 €	3.500 €	0,00 €	42.241,29 €	38.741,29 €	38.741,29 €
Personalaufwendungen	617.523,65 €	540.200 €	0,00 €	636.194,81 €	95.994,81 €	95.994,81 €
Abschreibungen	325.414,08 €	314.700 €	0,00 €	342.648,94 €	27.948,94 €	27.948,94 €
Sonstige Aufwendungen	1.422.688,39 €	1.594.000 €	0,00 €	1.748.543,33 €	154.543,33 €	154.543,33 €
Aufwendungen gesamt	2.365.626,12 €	2.448.900 €	0,00 €	2.727.387,08 €	278.487,08 €	278.487,08 €
Über- / Zuschuss	-1.438.559,24 €	-1.594.400 €	0,00 €	-1.731.854,61 €	-137.454,61 €	-137.454,61 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.150.757,01 €	-1.283.200 €	0,00 €	-1.431.446,96 €	-148.246,96 €	-148.246,96 €
Ordnungsamt						
Erträge	5.992.155,03 €	5.565.400 €	0,00 €	6.184.321,42 €	618.921,42 €	618.921,42 €
davon aus Auflösungen	2.625,86 €	8.000 €	0,00 €	7.559,68 €	-440,32 €	-440,32 €
Personalaufwendungen	4.322.218,60 €	4.348.900 €	0,00 €	4.522.851,20 €	173.951,20 €	173.951,20 €
Abschreibungen	126.146,39 €	114.700 €	0,00 €	128.829,71 €	14.129,71 €	14.129,71 €
Sonstige Aufwendungen	1.021.502,23 €	1.128.500 €	4.378,41 €	1.101.971,79 €	-26.528,21 €	-30.906,62 €
Aufwendungen gesamt	5.469.867,22 €	5.592.100 €	4.378,41 €	5.753.652,70 €	161.552,70 €	157.174,29 €
Über- / Zuschuss	522.287,81 €	-26.700 €	-4.378,41 €	430.668,72 €	457.368,72 €	461.747,13 €
ohne Auflös., Abschreib.	645.808,34 €	80.000 €	-4.378,41 €	551.938,75 €	471.938,75 €	476.317,16 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung						
Erträge	344.991,93 €	327.000 €	0,00 €	333.009,67 €	6.009,67 €	6.009,67 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €			
Personalaufwendungen	1.115.578,01 €	1.127.300 €	0,00 €	1.112.189,55 €	-15.110,45 €	-15.110,45 €
Abschreibungen	1.156,48 €	2.200 €	0,00 €	2.935,04 €	735,04 €	735,04 €
Sonstige Aufwendungen	345.886,90 €	369.700 €	0,00 €	413.508,33 €	43.808,33 €	43.808,33 €
Aufwendungen gesamt	1.462.621,39 €	1.499.200 €	0,00 €	1.528.632,92 €	29.432,92 €	29.432,92 €
Über- / Zuschuss	-1.117.629,46 €	-1.172.200 €	0,00 €	-1.195.623,25 €	-23.423,25 €	-23.423,25 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.116.472,98 €	-1.170.000 €	0,00 €	-1.192.688,21 €	-22.688,21 €	-22.688,21 €
Amt für Schulen und IT						
Erträge	358.984,28 €	157.700 €	0,00 €	665.792,52 €	508.092,52 €	508.092,52 €
davon aus Auflösungen	2.665,91 €	0 €	0,00 €	22.957,28 €	22.957,28 €	22.957,28 €
Personalaufwendungen	928.844,16 €	919.500 €	0,00 €	985.282,05 €	65.782,05 €	65.782,05 €
Abschreibungen	252.516,86 €	308.900 €	0,00 €	376.659,13 €	67.759,13 €	67.759,13 €
Sonstige Aufwendungen	2.797.317,31 €	2.679.800 €	16.646,00 €	3.132.736,04 €	452.936,04 €	436.290,04 €
Aufwendungen gesamt	3.978.678,33 €	3.908.200 €	16.646,00 €	4.494.677,22 €	586.477,22 €	569.831,22 €
Über- / Zuschuss	-3.619.694,05 €	-3.750.500 €	-16.646,00 €	-3.828.884,70 €	-78.384,70 €	-61.738,70 €
ohne Auflös., Abschreib.	-3.369.843,10 €	-3.441.600 €	-16.646,00 €	-3.475.182,85 €	-33.582,85 €	-16.936,85 €

	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Schulen						
Erträge	1.407.373,02 €	1.270.300 €	0,00 €	1.510.028,03 €	239.728,03 €	239.728,03 €
davon aus Auflösungen	259.462,50 €	199.300 €	0,00 €	315.992,85 €	116.692,85 €	116.692,85 €
Personalaufwendungen	3.529.832,49 €	3.616.400 €	0,00 €	3.670.734,34 €	54.334,34 €	54.334,34 €
Abschreibungen	1.646.771,95 €	1.396.100 €	0,00 €	1.906.711,45 €	510.611,45 €	510.611,45 €
Sonstige Aufwendungen	8.468.670,90 €	8.898.700 €	327.644,87 €	8.948.054,66 €	49.354,66 €	-278.290,21 €
Aufwendungen gesamt	13.645.275,34 €	13.911.200 €	327.644,87 €	14.525.500,45 €	614.300,45 €	286.655,58 €
Über- / Zuschuss	-12.237.902,32 €	-12.640.900 €	-327.644,87 €	-13.015.472,42 €	-374.572,42 €	-46.927,55 €
ohne Auflös., Abschreib.	-10.850.592,87 €	-11.444.100 €	-327.644,87 €	-11.424.753,82 €	19.346,18 €	346.991,05 €
Sozialamt						
Erträge	53.564.738,57 €	52.657.600 €	0,00 €	58.991.632,88 €	6.334.032,88 €	6.334.032,88 €
davon aus Auflösungen	98,60 €	0 €	0,00 €	683,02 €	683,02 €	683,02 €
Personalaufwendungen	1.758.919,14 €	2.125.400 €	0,00 €	2.207.494,49 €	82.094,49 €	82.094,49 €
Abschreibungen	49.593,62 €	0 €	0,00 €	34.519,65 €	34.519,65 €	34.519,65 €
Sonstige Aufwendungen	88.067.378,82 €	84.810.000 €	0,00 €	90.611.422,92 €	5.801.422,92 €	5.801.422,92 €
Aufwendungen gesamt	89.875.891,58 €	86.935.400 €	0,00 €	92.853.437,06 €	5.918.037,06 €	5.918.037,06 €
Über- / Zuschuss	-36.311.153,01 €	-34.277.800 €	0,00 €	-33.861.804,18 €	415.995,82 €	415.995,82 €
ohne Auflös., Abschreib.	-36.261.657,99 €	-34.277.800 €	0,00 €	-33.827.967,55 €	449.832,45 €	449.832,45 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie						
Erträge	7.576.460,73 €	5.703.000 €	0,00 €	6.462.954,45 €	759.954,45 €	759.954,45 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	20,31 €	20,31 €	20,31 €
Personalaufwendungen	4.971.792,88 €	5.095.500 €	0,00 €	5.419.137,00 €	323.637,00 €	323.637,00 €
Abschreibungen	22.781,62 €	18.000 €	0,00 €	19.936,88 €	1.936,88 €	1.936,88 €
Sonstige Aufwendungen	26.969.024,99 €	29.207.200 €	157.140,22 €	31.531.988,10 €	2.324.788,10 €	2.167.647,88 €
Aufwendungen gesamt	31.963.599,49 €	34.320.700 €	157.140,22 €	36.971.061,98 €	2.650.361,98 €	2.493.221,76 €
Über- / Zuschuss	-24.387.138,76 €	-28.617.700 €	-157.140,22 €	-30.508.107,53 €	-1.890.407,53 €	-1.733.267,31 €
ohne Auflös., Abschreib.	-24.364.357,14 €	-28.599.700 €	-157.140,22 €	-30.488.190,96 €	-1.888.490,96 €	-1.731.350,74 €
Amt für Gesundheitswesen						
Erträge	845.463,69 €	712.200 €	0,00 €	751.468,27 €	39.268,27 €	39.268,27 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	1.883.234,48 €	1.822.900 €	0,00 €	1.957.527,03 €	134.627,03 €	134.627,03 €
Abschreibungen	21.748,32 €	26.200 €	0,00 €	23.533,22 €	-2.666,78 €	-2.666,78 €
Sonstige Aufwendungen	260.211,36 €	310.700 €	0,00 €	229.441,34 €	-81.258,66 €	-81.258,66 €
Aufwendungen gesamt	2.165.194,16 €	2.159.800 €	0,00 €	2.210.501,59 €	50.701,59 €	50.701,59 €
Über- / Zuschuss	-1.319.730,47 €	-1.447.600 €	0,00 €	-1.459.033,32 €	-11.433,32 €	-11.433,32 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.297.982,15 €	-1.421.400 €	0,00 €	-1.435.500,10 €	-14.100,10 €	-14.100,10 €
Jobcenter (Amt)						
Erträge	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	15.703,81 €	15.703,81 €	15.703,81 €
Sonstige Aufwendungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen gesamt	0,00 €	0 €	0,00 €	15.703,81 €	15.703,81 €	15.703,81 €
Über- / Zuschuss	0,00 €	0 €	0,00 €	-15.703,81 €	-15.703,81 €	-15.703,81 €
ohne Auflös., Abschreib.	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz						
Erträge	1.784.960,29 €	1.575.100 €	0,00 €	1.853.098,41 €	277.998,41 €	277.998,41 €
davon aus Auflösungen	678,63 €	0 €	0,00 €	768,63 €	768,63 €	768,63 €
Personalaufwendungen	1.935.188,49 €	1.914.000 €	0,00 €	2.033.050,81 €	119.050,81 €	119.050,81 €
Abschreibungen	10.188,80 €	25.700 €	0,00 €	14.154,16 €	-11.545,84 €	-11.545,84 €
Sonstige Aufwendungen	572.398,97 €	368.900 €	3.251,18 €	495.276,87 €	126.376,87 €	123.125,69 €
Aufwendungen gesamt	2.517.776,26 €	2.308.600 €	3.251,18 €	2.542.481,84 €	233.881,84 €	230.630,66 €
Über- / Zuschuss	-732.815,97 €	-733.500 €	-3.251,18 €	-689.383,43 €	44.116,57 €	47.367,75 €
ohne Auflös., Abschreib.	-723.305,80 €	-707.800 €	-3.251,18 €	-675.997,90 €	31.802,10 €	35.053,28 €

	Ergebnis 2010	Ansätze 2011	HH-Reste	Ergebnis 2011	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche						
Erträge	1.867.583,06 €	1.437.900 €	0,00 €	1.954.550,91 €	516.650,91 €	516.650,91 €
davon aus Auflösungen	1.425.462,07 €	1.150.000 €	0,00 €	1.449.068,48 €	299.068,48 €	299.068,48 €
Personalaufwendungen	3.801.958,82 €	3.654.600 €	0,00 €	3.853.156,72 €	198.556,72 €	198.556,72 €
Abschreibungen	5.570.641,10 €	4.312.900 €	0,00 €	5.427.281,81 €	1.114.381,81 €	1.114.381,81 €
Sonstige Aufwendungen	1.302.691,53 €	1.103.200 €	0,00 €	1.210.830,34 €	107.630,34 €	107.630,34 €
Aufwendungen gesamt	10.675.291,45 €	9.070.700 €	0,00 €	10.491.268,87 €	1.420.568,87 €	1.420.568,87 €
Über- / Zuschuss	-8.807.708,39 €	-7.632.800 €	0,00 €	-8.536.717,96 €	-903.917,96 €	-903.917,96 €
ohne Auflös., Abschreib.	-4.662.529,36 €	-4.469.900 €	0,00 €	-4.558.504,63 €	-88.604,63 €	-88.604,63 €
Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung						
Erträge	836.780,03 €	1.155.500 €	0,00 €	924.687,00 €	-230.813,00 €	-230.813,00 €
davon aus Auflösungen	14.097,10 €	242.600 €	0,00 €	133.137,85 €	-109.462,15 €	-109.462,15 €
Personalaufwendungen	930.264,21 €	954.100 €	0,00 €	1.024.131,74 €	70.031,74 €	70.031,74 €
Abschreibungen	1.086.766,08 €	348.300 €	0,00 €	1.301.559,04 €	953.259,04 €	953.259,04 €
Sonstige Aufwendungen	8.696.729,83 €	8.868.600 €	0,00 €	8.935.836,04 €	67.236,04 €	67.236,04 €
Aufwendungen gesamt	10.713.760,12 €	10.171.000 €	0,00 €	11.261.526,82 €	1.090.526,82 €	1.090.526,82 €
Über- / Zuschuss	-9.876.980,09 €	-9.015.500 €	0,00 €	-10.336.839,82 €	-1.321.339,82 €	-1.321.339,82 €
ohne Auflös., Abschreib.	-8.804.311,11 €	-8.909.800 €	0,00 €	-9.168.418,63 €	-258.618,63 €	-258.618,63 €
Gesamt						
Erträge	196.350.630,99 €	204.405.700 €	0,00 €	216.039.613,80 €	11.633.913,80 €	11.633.913,80 €
davon aus Auflösungen	6.036.558,26 €	5.715.400 €	0,00 €	5.765.829,41 €	50.429,41 €	50.429,41 €
Personalaufwendungen	38.154.958,60 €	39.037.900 €	0,00 €	41.018.892,49 €	1.980.992,49 €	1.980.992,49 €
Abschreibungen	11.186.259,46 €	6.993.200 €	0,00 €	11.461.179,86 €	4.467.979,86 €	4.467.979,86 €
Sonstige Aufwendungen	149.222.618,57 €	149.153.900 €	555.727,63 €	163.329.171,27 €	14.175.271,27 €	13.619.543,64 €
Aufwendungen gesamt	198.563.836,63 €	195.185.000 €	555.727,63 €	215.809.243,62 €	20.624.243,62 €	20.068.515,99 €
Über- / Zuschuss	-2.213.205,64 €	9.220.700 €	-555.727,63 €	230.370,18 €	-8.990.329,82 €	-8.434.602,19 €
ohne Auflös., Abschreib.	2.936.495,56 €	10.498.500 €	-555.727,63 €	5.925.720,63 €	-4.572.779,37 €	-4.017.051,74 €
Erträge aus iLb	271.623,78 €	180.100 €	0,00 €	243.554,22 €	63.454,22 €	63.454,22 €
Aufwendungen aus iLb	271.623,78 €	180.100 €	0,00 €	243.554,22 €	63.454,22 €	63.454,22 €
Erträge	196.079.007,21 €	204.225.600 €	0,00 €	215.796.059,58 €	11.570.459,58 €	11.570.459,58 €
Aufwendungen	198.292.212,85 €	195.004.900 €	555.727,63 €	215.565.689,40 €	20.560.789,40 €	20.005.061,77 €
Über- / Zuschuss	-2.213.205,64 €	9.220.700 €	-555.727,63 €	230.370,18 €	-8.990.329,82 €	-8.434.602,19 €

Haushaltsreste 2011 Ergebnishaushalt

Anlage 3a

KoSt	KoTr	SK		HHR 2010	HHR 2011 übertr.	Begründung
Sonstiges						
401201	218-0202	4241030	IGS Aurich-West, Reinigung	0,00	4.143,36	*1
401202	218-0101	4211000	IGS Waldschule Egels, Baul. Unterh.	0,00	200.000,00	*2
600000	554-0201	4429100	Zweckgeb. Spenden Ökologie- und Bildungsst.	2.509,79	<u>3.709,79</u>	*3
					207.853,15	
Budgetüberschuss Ämter						
005000	111-1601	4271900	Stabstelle für Gleichstellung und Familie	1.310,65	1.435,05	*4
100000	111-0100	4429100	Innerer Dienst	4.789,92	4.789,92	*5
200000	111-2000	4429100	Zentrale Finanzverwaltung	39.564,81	39.564,81	*5
320001	122-0000	4429100	Ordnungsamt	4.378,41	4.378,41	*5
401002	243-0000	4429100	Schulamt	8.794,79	8.794,79	*5
403001	243-0201	4429100	Medienzentrum Aurich	3.103,53	14.077,53	*6
403002	243-0201	4429100	Medienzentrum Norden	0,00	<u>3.006,05</u>	*6
					76.046,56	
Budgetüberschuss Schulen						
401101	217-0201	4429100	Gymnasium Ulricianum Aurich	0,00	13.491,20	*7
401201	218-0201	4429100	IGS Aurich-West	37.162,83	32.998,48	*7
401202	218-0201	4429100	IGS Waldschule Egels	25.607,36	22.263,30	*7
401301	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS KME	2.966,67	19,22	*7
401302	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS Lernen	10.000,00	10.953,06	*7
401303	221-0201	4429100	Schulzentrum Brookmerland FÖS Lernen	12.253,89	20.779,02	*7
401304	221-0201	4429100	David Fabricius Schule Großefehn FÖS Lernen	16.388,14	11.745,26	*7
401305	221-0201	4429100	Förderschule Lernen Großheide	2.127,85	1.883,00	*7
401306	221-0201	4429100	Förderschule Lernen Krummhörn	11.548,70	2.167,09	*7
401307	221-0201	4429100	Hinnerk Haidjer Schule Moordorf FÖS Lernen	3.900,55	7.205,39	*7
401308	221-0201	4429100	Astrid-Lindgren-Schule Moordorf FÖS G. Entw.	1.790,61	3.000,00	*7
401309	221-0201	4429100	Schule am Meer Norden FÖS Lernen	2.587,32	7.184,97	*7
401310	221-0201	4429100	Schule am Moortief Norden FÖS G. Entw.	583,61	2.588,26	*7
401401	231-0201	4429100	BBS I Aurich	81.761,30	82.755,15	*7
401402	231-0201	4429100	BBS II Aurich	42.712,02	25.760,70	*7
401403	231-0201	4429100	Conerus-Schule Norden BBS	37.283,92	<u>48.665,11</u>	*7
					293.459,21	
					577.358,92	

- *1 Nicht verbrauchte Haushaltsmittel für den Mehraufwand einer Schulveranstaltung.
- *2 Sanierung Dach Waldschule nach Aufbau Photovoltaikanlage, Umsetzung verzögert sich durch Rechtsstreit.
- *3 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.
- *4 Nicht verbrauchte Haushaltsmittel für den Mehraufwand für Fortbildung und Großprojekte.
- *5 Budgetüberschüsse nach den Budgetvereinbarungen Landkreis Aurich.
- *6 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Medienzentren.
- *7 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Schulen.

Haushaltsreste 2011 Investitionen

Anlage 3b

Investiton	Ansatz	HHR 2010	Üpl / Apl	Buchungen	Diff.	HHR 2011	Begründung / Bemerkungen
I10-00-002	Reinigungsgeräte für die Verwaltungsgebäude	10.000	0,00		591,96	9.408,04	9.408,04 *1
I10-00-003	Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	98.000	0,00	11.492,63	100.206,99	9.285,64	7.852,88 *2
I20-11-003	Investitionszuschuss Europahaus	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00 *3
I23-09-028	Energetische Sanierung, Kreishaus Norden	0	6.843,30		1.789,76	5.053,54	5.053,54 *4
I23-09-031	Energetische San. u. Dachausbau, Gesundheitsamt A.	15.000	44.320,03		41.667,88	17.652,15	17.652,15 *4
I23-10-001	Aufstockung Conerus-Schule Norden BBS	1.250.000	592.532,75		109.627,00	1.732.905,75	1.732.905,75 *4
I23-11-001	Kesselerneuerung, Kreishaus Aurich	120.000	0,00		0,00	120.000,00	120.000,00 *4
I23-11-006	Investive San. Sporthalle, Hinnerk Haidjer Schule	1.260.000	0,00	30.000,00	842.042,17	447.957,83	447.957,83 *4
I23-11-007	Parkplatz Mühlenhof Großefehn	25.000	0,00		20.539,65	4.460,35	4.460,35 *4
I23-11-011	Erneuerung Parkplatz BBs Aurich	190.000	0,00	-2.020,81	163.865,25	24.113,94	24.113,94 *4
I23-11-012	Erneuerung Parkplatz IGS Aurich-West	110.000	0,00		57.303,13	52.696,87	52.696,87 *4
I23-11-013	Inv. Sanierung Toilettenanlage Sch. am Moortief	80.000	0,00		38.316,08	41.683,92	41.683,92 *4
I23-11-015	Brandschutztüren Treppenhäuser Kreishaus Aurich	170.000	0,00		0,00	170.000,00	170.000,00 *4
I23-11-020	Sanierung v. zwei Lehrküchen Conerus-Schule Norden	0	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00 *4
I23-11-022	Alarmierungsanlagen (ELA) Gymnasium Norden	0	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00 *4
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	66.000	257.480,07		471,24	323.008,83	328.136,10 *5, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-004	Reinigungsgeräte für die Schulen	20.000	26.999,21		7.999,18	39.000,03	39.000,03 *1
I40-00-005	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS KME Aurich	20.900	0,00		20.742,00	158,00	5.858,00 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-006	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Lernen Aurich	17.700	111.929,26	-5.000,00	50.235,19	74.394,07	75.474,07 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-007	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Brookmerland	11.000	46.229,69	-47.989,85	2.255,10	6.984,74	6.984,74 *6
I40-00-008	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Großheide	14.000	15.174,63		12.635,16	16.539,47	17.539,47 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-009	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Krummhörn	8.400	35.736,86	-20.000,00	8.785,33	15.351,53	15.351,53 *6
I40-00-010	Betriebs- u. Geschäftsausst., H. Haidjer Schule	14.100	9.067,85	-7.000,00	11.354,22	4.813,63	4.813,63 *6
I40-00-011	Betriebs- u. Geschäftsausst., Schule am Meer Nord.	51.000	41.532,69		11.334,09	81.198,60	81.198,60 *6
I40-00-012	Betriebs- u. Geschäftsausst., D. Fabricius Schule	20.500	0,00		17.808,56	2.691,44	3.075,44 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-013	Betriebs- u. Geschäftsausst., A.-Lindgren-Schule	26.500	22.446,59	-3.000,00	35.627,27	10.319,32	10.319,32 *6
I40-00-014	Betriebs- u. Geschäftsausst., Schule am Moortief	41.500	17.569,15		10.507,51	48.561,64	50.461,64 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-015	Betriebs- u. Geschäftsausst., Gymn. Ulricianum Au.	108.000	5.281,31		62.462,84	50.818,47	50.818,47 *6
I40-00-016	Betriebs- u. Geschäftsausst., Ulrichsgymn. Norden	58.000	5.596,11		54.849,80	8.746,31	8.746,31 *6
I40-00-017	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS I Aurich	90.000	204.069,68	-27.785,11	85.978,67	180.305,90	183.103,29 *6, außerord. Einzahlungen
I40-00-018	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS II Aurich	118.600	63.730,93	20.785,11	269.461,18	-66.345,14	48.301,92 *6, Mehreinz.+ außerord.Einz.

Investiton	Ansatz	HHR 2010	Üpl / Apl	Buchungen	Diff.	HHR 2011	Begründung / Bemerkungen
I40-00-019	Betriebs- u. Geschäftsausst., Conerus-Sch. Norden	116.000	48.161,92		111.586,01	52.575,91	54.275,91 *6, außerord. Einzahlungen
I40-00-020	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Aurich-West	58.000	49.684,76		84.081,59	23.603,17	25.608,32 *6, Deckung d. Mehreinzahl.
I40-00-021	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Waldschule Egels	55.000	23.652,99		63.171,50	15.481,49	15.689,74 *6, außerord. Einzahlungen
I40-00-022	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Aurich	11.300	10.804,80		13.801,69	8.303,11	8.303,11 *7
I40-00-023	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Norden	11.300	24.129,25	6.600,00	29.917,46	12.111,79	12.111,79 *7
I40-00-024	Betriebs- u. Geschäftsausst.,Gartenbaul.Berufssch.	1.700	1.700,00		2.423,99	976,01	976,01 *6
I40-00-025	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Krummhörn	0	0,00		0,00	0,00	2.193,65 *6*6,65 aus I40-11-002
I40-00-026	Kreisschulbaukasse	100.000	655.374,00		0,00	755.374,00	755.374,00 *8
I40-00-026	Kreisschulbaukasse	150.000	2.752.500,00		1.499.039,59	1.403.460,41	1.403.460,41 *8
I40-09-001	NKR, EDV-Technologie	0	36.233,96		1.102,72	35.131,24	35.131,24 *4
I40-09-002	NKR, Straßenkataster	0	10.000,00		0,00	10.000,00	10.000,00 *4
I40-10-001	Innovationszentrum Produktionstechnik, BBS II Aur.	300.000	189.440,63	-3.154,07	274.299,08	211.987,48	211.987,48 *4
I40-11-001	Schulserverlösung	100.000	0,00		67.818,61	32.181,39	32.181,39 *4
I40-11-002	Erstausstattung (BGA), IGS Krummhörn	0	0,00	67.989,85	61.198,43	6.791,42	4.557,77 *4, 2.193,65 auf I40-00-025
I53-00-001	Betriebs- u. Geschäftsausst., Amtsärztl. Dienst	15.000	5.447,72		3.553,48	16.894,24	7.188,46 *2
I60-00-001	Ersatzmaßnahmen Naturschutz	0	535.106,53		0,00	535.106,53	535.106,53 *5
I60-10-001	Software Gis	0	41.843,68		10.064,43	31.779,25	31.779,25 *4
I66-00-001	Grunderwerb Kreisstraßen	30.000	3.772,71		8.771,95	25.000,76	24.971,13 *9
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	215.000	70.873,55		201.811,48	84.062,07	84.062,07 *9
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.000.000	564.630,20	-272.500,00	1.285.071,54	7.058,66	7.058,66 *9
I66-00-005	Planungskosten	15.000	45.781,04	-6.000,00	0,00	54.781,04	36.743,26 *9
I66-00-006	Erneuerung Ingenierbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	52.000	57.642,23	13.000,00	121.069,62	1.572,61	1.572,61 *9
I66-00-008	Radwanderwege	4.000	2.171,82		0,00	6.171,82	6.171,82 *9
I66-00-009	Schulwegsicherung	72.000	75.419,83	-81.978,70	66.022,27	-581,14	58.163,60 *9, Deckung d. Mehreinzahl.
I66-00-010	Straßenausstattung	15.000	646,16		0,00	15.646,16	15.646,16 *9
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	200.000	0,00	29.177,55	0,00	229.177,55	229.177,55 *9
I66-09-004	Bewilligte Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	600.000	8.450,00	-200.000,00	251.087,71	157.362,29	175.914,89 *10
I66-09-005	Radweg K137, Uphusen - Riepe	0	2.177,86		0,00	2.177,86	2.177,86 *4
I66-09-006	Radweg K 202, Osteel - Upgant-Schott	0	25.576,23		0,00	25.576,23	25.576,23 *4
I66-09-007	Radweg K 207, Coldine	0	479.239,37		140.621,04	338.618,33	338.618,33 *4
I66-09-008	Radweg K122, Langefeld - Spekendorf	1.230.000	248.018,37		1.162.740,65	315.277,72	335.277,72 *4
I66-09-009	Radweg K 139, Ochtelbur - Westerende	100.000	289.282,62		53.424,70	335.857,92	335.857,92 *4
I66-09-011	Radweg K 113, Langer Weg - Forlitz-Bl.	240.000	244.912,51		75.807,00	409.105,51	409.105,51 *4

Investiton	Ansatz	HHR 2010	Üpl / Apl	Buchungen	Diff.	HHR 2011	Begründung / Bemerkungen
I66-09-012	Ortsumgehung Pewsum	761.000	404.046,90	133.065,63	696.019,89	602.092,64	602.092,64 *4
I66-09-013	Bahnübergangssicherungen n. d. EKrG, K 118 - K 141	0	9.696,19		0,00	9.696,19	9.696,19 *4
I66-10-003	Kreuzung K 115 / K 118 / K 116	18.000	0,00	-6.000,00	1.236,51	10.763,49	10.763,49 *4
I66-10-004	Radweg K 136, Spetzerfehn - Voßbarg, 1. BA	30.000	11.743,96	6.000,00	45.878,46	1.865,50	1.865,50 *4
I66-11-002	Anbindung A 31	0	34.530,00		0,00	34.530,00	34.530,00 *4
I66-11-003	Radweg K 204, Berumerfehn - Moorhusen	60.000	0,00		5.147,05	54.852,95	54.852,95 *4
I66-11-004	Radweg K 203, Nadörst - Halbmond	30.000	0,00		3.120,48	26.879,52	26.879,52 *4
I66-11-005	Ausbau Ortsdurchfahrt Loppersum	590.000	0,00	-42.177,55	477.173,12	70.649,33	70.649,33 *4
I66-11-008	Salzsilos Kreisstraßenmeisterei	0	0,00	642.500,00	458.182,70	184.317,30	184.317,30 *4
I66-12-008	Ausbau K 130, Bereich UEK Aurich	0	0,00	6.000,00	5.763,50	236,50	236,50 *4
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	600.000	114.915,59		414.051,56	300.864,03	225.392,89 *10
I80-00-003	ÖPNV Projekte	430.000	607.995,32		192.976,38	845.018,94	776.442,62 *10
I80-00-004	Ausbau Breitbandinfrastruktur	580.000	0,00		0,00	580.000,00	446.500,00 *4
I80-09-002	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	930.000	0,00		928.400,00	1.600,00	1.600,00 *10

11.395.807,14

- 76 -

- *1 Übertragen für notwendige Anschaffungen Anfang 2012.
- *2 BGA 2011 bestellt, Abwicklung erst 2012.
- *3 Üpl. 2011, Abwicklung 2012.
- *4 Maßnahmen zum Jahresende 2011 noch nicht abgeschlossen.
- *5 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.
- *6 Gem. Budgetvereinbarung Schulen, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.
- *7 Gem. Budgetvereinbarung Medienzentren, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.
- *8 Kreisschulbaukasse, Abwicklung hat sich verzögert.
- *9 Für laufende Maßnahmen, die zum Jahresende 2011 noch nicht abgeschlossen waren.
- *10 Langfristige Abwicklung.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2011

Anlage 4

Lfd Nr.	Datum vom	Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	Bezeichnung	üpl	apl	*1	*2	*3	*4	Betrag	Deckung d.				Bezeichnung
														Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	
1	04.03.11	230001	111-2300	4441050		Sachmängelhaftung ehem. Geb. FS Wiesm.		X		X			168.959,78 €	010000	611-0101	3182000		Kreisumlage
2	20.04.11	660000	542-0115	0710001	l66-11-008	Salzsilos Kreisstraßenmeisterei		X			X		642.500,00 €	660000 401101 660000	542-0101 217-0105 554-0105	0042001 0961001 0962001	l66-09-004 l23-11-002 l66-00-003	Zuw. an Gemeinden Fassadensan. Gym.A. Erneuerung Kreisstr.
3	10.05.11	401403	231-0105	0961001	l23-11-020	San. v. 2 Lehrküchen Conerus-Schule Nord.		X		X			50.000,00 €	401403	231-0105	0961001	l23-11-016	Elektroinstallationen Conerus-Schule Nord.
4	28.06.11	401201 401402	218-0101 231-0101	4211000		Baul. Unterhaltung IGS West u. BBS II Aur.	X			X			135.000,00 €					Gesamt-Haushalt
5	28.06.11	401306	221-0101	4211000		Baul. Unterhaltung FöSch Krummhörn	X			X			150.000,00 €					Gesamt-Haushalt
6	05.07.11	390000	537-0101	4313000		Zuweisung Zweckverb. Umlage Tierkörperbes.	X			X			48.340,00 €	010000	611-0101	3182000		Kreisumlage
7	07.07.11	401402	231-0105	0961001	l23-11-021	Umbau Verwaltung BBS Aurich		X		X			55.000,00 €	401302	221-0105	0961001	l23-11-014	Innenhofgestaltung u. Fahrradstand FöSch A.
8	29.06.11	100000 230325 230325	111-0202 111-0202 111-2301	0720001 4231010 4211000	l10-00-003	Ausstattung, Miete und baul. Unterhaltung Pro-Activ-Center	X			X			25.317,63 €					Drittmittel der KVHS Aurich
9	14.07.11	401203	218-0201	0720001 0750001	l40-11-002	Erstausstattung IGS Krummhörn		X		X			50.000,00 €	401303 401306	221-0201	0720001 0750001	l40-00-007 l40-00-009	FöSch Brookmerland FöSch Krummhörn
10	28.06.11	401304	221-0101	4211000		Baul. Unterhaltung FöSch Großefehn	X			X			8.500,00 €					Gesamt-Haushalt
11	21.07.11	401307	221-0105	0961001	l23-11-006	Investive Sanierung Sporthalle Hinnerk-Haidjer-Schule	X			X			30.000,00 €	401101	217-0201	0710001	l23-11-019	Alarmierungsanlagen (ELA) Gymnasium Aurich
12	15.09.11	401002	281-0101	4318000		Zuschuss Ländliche Akademie Krummhörn	X			X			15.000,00 €					Gesamt-HH
13	24.11.11	010000	411-0101	0041001	l20-00-002	Krankenhausfinanzierung	X			X			412.848,00 €					Gesamt-HH
14	31.12.11	401305	221-0201	4271901		Nutzung Sporthalle d. FöSch Großheide	X			X			33.000,00 €	401201	218-0201	3482100		Kostenerstattung IGS Aurich-West
15	30.12.11	660000	542-0105	0962001	l66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung v. Radw.	X			X			29.177,55 €	660000	542-0105	0962001	l66-11-005	Ausbau Ortsdurchfahrt Loppersum
16	30.12.11	660000	542-0105	0962001	l66-00-006	Erneuerung Ingenieurwerke	X			X			13.000,00 €	660000	542-0105	0962001	l66-11-005	Ausbau Ortsdurchfahrt Loppersum
17	30.12.11	401203	218-0201	4271901		Kostenanteil neue IGS Krummhörn		X		X			38.895,78 €	401201	218-0201	3482100		Erst. Gem. IGS Aur.-W.
18	30.12.11	200000	271-0101	0048001	l20-11-003	Zuschuss energetische Sanierung Europahaus		X		X			30.000,00 €	200000	111-1902	0211002	l20-00-004	Verkauf Erbbaurechte

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2011

Lfd Nr.	Datum vom	Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	Bezeichnung	üpl	apl	*1	*2	*3	*4	Betrag	Deckung d.				Bezeichnung
														Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	
	31.12.11	110000	111-1205	4061000 4151000 4161000		Zuführung zu Beihilfe- u. Pensionsrückstellg.	X				X		286.600,00 €					Gesamt-HH
	31.12.11	110000	111-1207	4071000		Zuführung zu Urlaubs- u. Überstundenrückst.	X				X		147.271,09 €					Gesamt-HH
	31.12.11	110000	111-1208	4071000		Zuführung zu Rückst. Altersteilzeit	X				X		216.779,00 €	110000	111-1208	3582000		121.839,00 € Gesamt-HH
	31.12.11	010000	411-0101	4315000		Zuführ. Rückst. f. d. Verlustausgleich UEK		X				X	6.300.000,00 €					Gesamt-HH

*1 = Unerhebliche Aufwendung/Auszahlung (gem. § 6 der Haushaltssatzung unter 20.000 €)

*2 = Aufwendung/Auszahlung im Rahmen der Eilentscheidung

*3 = Zuführungen zu Rückstellungen gemäß Bescheid der Nds. Versorgungskasse bzw. Berechnungen des Amtes 11

*4 = Zuführung zur Rückstellung für den Verlustausgleich 2011 der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH

Summe

8.886.188,83 €

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

496.518,18 €

Ergebnishaushalt

1.054.315,09 €

Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

827.500,00 €

Ergebnishaushalt

6.507.855,56 €

Gesamt

Investitionstätigkeit

1.324.018,18 €

Ergebnishaushalt

7.562.170,65 €

Deckung durch

Mehreinzahlungen Investitionstätigkeit

30.000,00 €

Minderauszahlungen Investitionstätigkeit

1.294.018,18 €

davon aus Haushaltsresten

0,00 €

Mehrerträge Ergebnishaushalt

7.562.170,65 €

Minderaufwendungen Ergebnishaushalt

0,00 €

Verpflichtungsermächtigungen Haushaltsjahr 2011

Anlage 5

	<u>Invest.-Nr.</u>	<u>KoSt</u>	<u>KoTr</u>	<u>SK</u>	<u>Ansatz 2011</u>	<u>Ansatz 2012</u>	<u>Ansatz 2013</u>	<u>Ansatz 2014</u>	<u>Gesamt</u>	<u>in Anspruch genommen</u>
V40-11-001	Erstaustattung (BGA) Aufstockung Conerus-Schule	I40-12-001	401403	231-0201	0720001	180.000 €			180.000 €	0 €
V66-11-001	K 113, Fahrbahnausbau/-sanierung in Verb. m. RW	I66-11-007	660000	542-0105	0962001	875.000 €			875.000 €	0 €
V66-11-002	Radweg K 113, Langer Weg - Forlitz-Bl.	I66-09-011	660000	542-0105	0962001	200.000 €	325.000 €	200.000 €	525.000 €	0 €
V66-11-002	Radweg K 113, Langer Weg - Forlitz-Bl.	I66-09-011	660000	542-0105	0311001	40.000 €	80.000 €		80.000 €	0 €
V66-11-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	I66-00-003	660000	542-0105	0962001	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	200.000 €	200.000 €
V66-11-004	Radweg K122, Langefeld - Spekendorf	I66-09-008	660000	542-0105	0962001	1.200.000 €	415.500 €		415.500 €	415.500 €
V66-11-007	Haltestellenprogramm 2012	I66-12-001	660000	547-0202	0962001	600.000 €	200.000 €		200.000 €	0 €
V66-11-008	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.M-hafe	I66-12-007	660000	542-0105	0962001	738.000 €	738.000 €		738.000 €	0 €
V80-11-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	I80-12-001	800000	575-0101	0042001	350.000 €	350.000 €	350.000 €	250.000 €	250.000 €
V80-11-001	Zuschüsse an Gemeinden zur Tourismusförderung	I80-12-001	800000	575-0101	0047001	450.000 €	450.000 €	450.000 €	250.000 €	250.000 €
						3.513.500 €	200.000 €	0 €	3.713.500 €	1.115.500 €

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-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	73.812.130,42	4.752.549,06	0,00	0,00	78.564.679,48	34.348.530,17	3.109.241,70	0,00	0,00	37.457.771,87	41.106.907,61	39.463.600,25
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	325.714.726,79	19.646.394,37	8.808.392,21	0,00	336.552.728,95	89.527.294,18	8.023.614,04	51.208,78	0,00	97.499.699,44	239.053.029,51	236.187.432,61
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	31.807.404,60	1.540.376,54	20.900,88	0,00	33.326.880,26	6.312.482,24	0,00	0,00	0,00	6.312.482,24	27.014.398,02	25.494.922,36
insgesamt	431.334.261,81	25.939.319,97	8.829.293,09	0,00	448.444.288,69	130.188.306,59	11.132.855,74	51.208,78	0,00	141.269.953,55	307.174.335,14	301.145.955,22

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.162.892,75	3.162.892,75	0,00	0,00	3.679.681,59	-516.788,84
2. Forderungen aus Transferleistungen	966.505,61	966.505,61	0,00	0,00	1.190.716,00	-224.210,39
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	158.655,58	158.655,58		0,00	183.049,44	-24.393,86
Summe aller Forderungen	4.288.053,94	4.288.053,94	0,00	0,00	5.053.447,03	-765.393,09

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -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	103.037.350,63	0,00	0,00	103.037.350,63	97.852.134,04	5.185.216,59
1.3 Liquiditätskredite	60.970.000,00	50.970.000,00	10.000.000,00	0,00	68.817.868,28	-7.847.868,28
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	2.630.998,97	2.630.998,97	0,00	0,00	2.999.944,16	-368.945,19
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.949.416,71	2.949.416,71	0,00	0,00	2.829.224,32	120.192,39
4. Transferverbindlichkeiten	2.451.119,54	2.451.119,54	0,00	0,00	1.859.999,57	591.119,97
5. Sonstige Verbindlichkeiten	4.094.355,95	4.094.367,90	-11,95	0,00	3.805.973,15	288.382,80
Schulden insgesamt	176.133.241,80	63.095.903,12	9.999.988,05	103.037.350,63	178.165.143,52	-2.031.901,72

Angaben zum Anhang nach § 55 Abs. 2 GemHKVO

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte gem. § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. §§ 42 bis 47 GemHKVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Für die Festlegung der Nutzungsdauer wurde die vorgeschriebene Abschreibungstabelle gem. § 47 Abs. 4 GemHKVO herangezogen. Als Abschreibungsmethode wurde ausschließlich die lineare Abschreibung angewandt.

Gegenüber der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 sowie der Schlussbilanz zum 31.12.2011 wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nicht geändert.

Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHKVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellungswerte 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. § 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO auch dann anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Beim Landkreis Aurich bestehen keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes 2010 betrug insgesamt 2.182.961,44 €. Hierbei handelt es sich um einen noch nicht abgedeckten Fehlbetrag aus dem Vorjahr.