

Finanzausschuss am 20. Juli 2021

Zentrale
Finanzverwaltung



TOP 8

Erläuterung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Gesamtergebnishaushalt							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.206.181	3.362.400	3.441.300	25.400	25.400	25.400
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.163.736	283.720.600	295.293.000	294.246.600	295.550.400	301.834.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0	5.986.000	6.094.500	6.157.800	6.262.400	6.370.800
4.	sonstige Transfererträge	18.405.118	17.404.000	18.168.300	18.340.200	18.515.500	18.696.100
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.441.907	5.934.000	6.075.300	6.088.700	6.089.100	6.089.500
6.	privatrechtliche Entgelte	1.379.181	1.522.400	1.416.400	1.417.000	1.416.300	1.493.600
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	105.987.872	101.976.300	100.183.800	102.418.200	102.918.700	105.767.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.469.519	2.054.000	2.614.000	2.614.000	2.614.000	2.044.000
9.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	9.004.220	3.416.800	3.419.500	3.419.500	3.419.500	3.419.500
12.	= Summe ordentliche Erträge	410.057.734	425.376.500	436.706.100	434.727.400	436.811.300	445.740.800
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	60.632.687	67.043.700	70.069.200	72.531.500	73.681.300	75.097.900
14.	Versorgungsaufwendungen	10.307.945	2.200.000	2.300.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.909.632	21.586.200	22.415.200	21.055.400	20.251.700	19.919.200
16.	Abschreibungen	848.469	16.663.900	17.156.400	17.396.000	17.715.800	18.002.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.903.180	3.166.300	2.865.200	2.965.200	2.965.200	3.065.200
18.	Transferaufwendungen	260.380.052	267.687.800	299.771.700	303.811.300	308.797.000	313.606.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	39.304.191	42.982.200	24.416.600	23.909.000	23.737.700	23.933.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	391.286.156	421.330.100	438.994.300	443.868.400	449.348.700	455.824.800
21.	ordentliches Ergebnis	18.771.578	4.046.400	-2.288.200	-9.141.000	-12.537.400	-10.084.000
22.	außerordentliche Erträge	101.179	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0	3.000.000	1.500.000	0	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis	101.179	-3.000.000	-1.500.000	0	0	0
25.	Jahresergebnis	18.872.757	1.046.400	-3.788.200	-9.141.000	-12.537.400	-10.084.000
26.	Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahr(en)			-4.224.709,42			

Auszug aus dem Vorbericht 2021

Bezeichnung	<u>Ansatz 2020</u>	<u>Ansatz 2021</u>	<u>Plan 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
Unterhaltung unbewegliches Vermögen	6.915.100 €	4.885.800 €	3.921.600 €	3.564.600 €	3.226.600 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen	380.000 €	469.600 €	467.600 €	463.900 €	463.900 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.326.500 €	1.113.500 €	1.088.000 €	1.061.100 €	1.061.300 €
Mieten und Pachten	2.743.500 €	4.113.100 €	4.106.700 €	4.034.300 €	4.023.700 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.565.200 €	2.722.600 €	2.591.000 €	2.578.400 €	2.584.800 €
Haltung von Fahrzeugen	592.400 €	594.200 €	594.200 €	594.200 €	594.200 €
Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	743.700 €	829.100 €	821.600 €	817.600 €	817.600 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.266.000 €	2.354.500 €	2.351.300 €	2.343.000 €	2.355.500 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen von Dritten	4.053.800 €	5.332.800 €	5.113.400 €	4.794.600 €	4.791.600 €
Sach- und Dienstleistungen gesamt	21.586.200 €	22.415.200 €	21.055.400 €	20.251.700 €	19.919.200 €

Tabelle

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen

- 35 Verwaltungsgebäude, 10 Schulen
- Berücksichtigung der Unterschiede (Neu-/Altbau, Baujahr, z.B. Gymnasium Aurich 10 Gebäudeteile)

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

- große Schwankungen durch zusätzliche Bauunterhaltung bei den Verwaltungs- und Schulgebäuden

	Verwaltungsgebäude	Schulgebäude
2016	255.000 €	477.000 €
2017	393.500 €	908.000 €
2018	245.000 €	689.000 €
2019	1.305.000 €	927.500 €
2020	932.000 €	3.266.000 €
2021	674.200 €	1.735.000 €

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

- rd. 400 km Kreisstraßen, rd. 253 km Radwege (2016: 243), 70 Ingenieurbauwerke (Brücken), rd. 1.300 Haltestellen
- Anzahl transparente Wartehallen:
2016: 361 2021: 458
- 2017: Verschiebung vom FHH in den EHH
+ 500.000 € Unterhaltung von Straßen
+ 50.000 € Unterhaltung von Radwegen

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

- 2019: + 550.000 € für die Instandsetzung von Straßen (Anträge im Rahmen der Haushaltsberatungen)
- 2021: - 2 Mio. € (Verschiebung auf Folgejahre)
- Bilanzwert 2017: 224 Mio. € (= 61 %)

Unterhaltung des beweglichen Vermögens

Reparatur Maschinen u. TA, Unterhaltung BGA

- Bilanzwert 2017: 12 Mio. € (= 3 %)
- geringfügige Abweichungen in den letzten Jahren
- 2020: Einsparungen durch Corona

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

- bis 2016 nur bis AW < 150 €
150 - 1.000 € = Sammelposten (Investition)
- Sammelposten
2015: 721.000 €
2016: 783.000 €
- 2017:
Abschaffung Sammelposten (+ 846.000 €)

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

- geringfügige Abweichungen in den letzten Jahren
- 2020: erhöhter Bedarf für den Erwerb von Laptops für das Arbeiten im Homeoffice (Corona)

Mieten und Pachten

- Schwankungen durch auslaufende bzw. neue Anmietungen (aktuell 18 angemietete Räumlichkeiten / Gebäude / Lagerhallen durch den Inneren Dienst)
- 2018 und 2020: Mietabrechnung IGS Krummhörn
- ab 2019: Erhöhung wg. Hardwareerneuerung an Schulen durch Leasing inkl. Smartboards, PC's an Berufsschulen

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

- regelmäßige Anpassung der Ansätze bei Schulen und Verwaltungsgebäuden
- Haushaltsplanung aufgrund der Vorjahreswerte
- An-/Verkauf von Gebäuden (z.B. Flüchtlingsunterkünfte)

Haltung von Fahrzeugen

- nur geringfügige Veränderungen
- geringerer Bedarf in 2020 wg. Corona

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

- Aus- und Fortbildung
- unterschiedliche Anzahl an Nachwuchskräften
- All-Lehrgänge
- 2018: Erhöhung, u.a. zentrale Fortbildung (Führungskräfte) u. Gesundheitsmanagement

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

- 2020: Einsparungen wg. Corona
- 2021: Erhöhung, u.a. Dienst- und Schutzkleidung, Fortbildung und Gesundheitsmanagement

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

- Schulbudgets/Budgetvereinbarungen
- leichte Schwankungen in den Ergebnissen
- 2020 geringerer Bedarf wg. Corona
- teilweise durch Erträge finanziert
(z.B. Mittagsverpflegung)

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

- 2017: Reduzierung, da 2016 versch. einmalige Dienstleistungen in Auftrag gegeben worden sind
- 2018: Erhöhung (u.a. externe Organisationsuntersuchung, IT, Jugendhilfe, Landschaftspflege u. Nahverkehrsgesetz mit entspr. Erträgen)

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

- 2019: Erhöhung (Umstellung LOGA, Umsetzung europarechtliche Anforderungen zur Sicherung der FFH-Gebiete -tlw. EU-Förderung)
- 2020: Erhöhung wg. Digitalisierung der Verwaltung, Klimaschutzkonzept

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

- 2021: Erhöhung
 - Mehrbedarf Sicherheitsdienst SVA Aurich
 - Bürgertelefon
 - externe Stellenbewertungsaufträge
 - Prüfaufträge für kreiseigene Gebäude
 - Digitalisierung der Verwaltung (10 und 12)
 - Bausubstanzgutachten Nachnutzung UEK
 - Jobcenter (vorher Buchung bei der kAöR)

Gesamtergebnishaushalt							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.206.181	3.362.400	3.441.300	25.400	25.400	25.400
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.163.736	283.720.600	295.293.000	294.246.600	295.550.400	301.834.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0	5.986.000	6.094.500	6.157.800	6.262.400	6.370.800
4.	sonstige Transfererträge	18.405.118	17.404.000	18.168.300	18.340.200	18.515.500	18.696.100
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.441.907	5.934.000	6.075.300	6.088.700	6.089.100	6.089.500
6.	privatrechtliche Entgelte	1.379.181	1.522.400	1.416.400	1.417.000	1.416.300	1.493.600
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	105.987.872	101.976.300	100.183.800	102.418.200	102.918.700	105.767.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.469.519	2.054.000	2.614.000	2.614.000	2.614.000	2.044.000
9.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	9.004.220	3.416.800	3.419.500	3.419.500	3.419.500	3.419.500
12.	= Summe ordentliche Erträge	410.057.734	425.376.500	436.706.100	434.727.400	436.811.300	445.740.800
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	60.632.687	67.043.700	70.069.200	72.531.500	73.681.300	75.097.900
14.	Versorgungsaufwendungen	10.307.945	2.200.000	2.300.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.909.632	21.586.200	22.415.200	21.055.400	20.251.700	19.919.200
16.	Abschreibungen	848.469	16.663.900	17.156.400	17.396.000	17.715.800	18.002.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.903.180	3.166.300	2.865.200	2.965.200	2.965.200	3.065.200
18.	Transferaufwendungen	260.380.052	267.687.800	299.771.700	303.811.300	308.797.000	313.606.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	39.304.191	42.982.200	24.416.600	23.909.000	23.737.700	23.933.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	391.286.156	421.330.100	438.994.300	443.868.400	449.348.700	455.824.800
21.	ordentliches Ergebnis	18.771.578	4.046.400	-2.288.200	-9.141.000	-12.537.400	-10.084.000
22.	außerordentliche Erträge	101.179	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0	3.000.000	1.500.000	0	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis	101.179	-3.000.000	-1.500.000	0	0	0
25.	Jahresergebnis	18.872.757	1.046.400	-3.788.200	-9.141.000	-12.537.400	-10.084.000
26.	Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahr(en)			-4.224.709,42			

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**