



# LANDKREIS AURICH



# Jahresabschluss

# 2019



Landkreis Aurich

# Jahresabschluss

2019

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Haushaltsquerschnitte

Schlussbilanz

Anhang

**Gesamtergebnisrechnung**

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH-Jahr 2018	Ansätze 2019, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH-Jahr 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.289.012,92	3.289.000	0	3.206.180,67	-82.819,33	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.126.337,25	263.552.200	0	263.764.675,11	212.475,11	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.827.800,22	5.871.000	0	5.700.525,40	-170.474,60	0,00
4.	sonstige Transfererträge	17.044.071,07	18.053.200	0	18.384.512,19	331.312,19	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.245.649,74	5.796.500	0	6.441.907,18	645.407,18	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.481.006,33	1.410.100	0	1.379.181,33	-30.918,67	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	101.873.762,08	94.436.300	0	105.978.105,89	11.541.805,89	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.776.782,19	1.546.800	0	1.469.518,96	-77.281,04	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	6.586.821,87	3.156.700	0	10.971.543,73	7.814.843,73	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	399.251.243,67	397.111.800	0	417.296.150,46	20.184.350,46	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	58.101.835,76	64.402.600	0	60.632.687,30	-3.769.912,70	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	7.319.416,97	2.200.000	0	10.307.945,38	8.107.945,38	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.706.814,77	17.783.000	0	16.855.888,74	-927.111,26	975.040,45
16.	Abschreibungen	17.406.088,68	15.532.800	0	16.330.145,01	797.345,01	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.132.038,95	3.830.400	0	2.903.179,69	-927.220,31	0,00
18.	Transferaufwendungen	247.173.691,67	252.497.000	0	261.641.985,44	9.144.985,44	40.500,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.328.311,49	39.478.000	0	39.657.349,64	179.349,64	1.559.493,33
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	386.168.198,29	395.723.800	0	408.329.181,20	12.605.381,20	2.575.033,78
21.	ordentliches Ergebnis	13.083.045,38	1.388.000	0	8.966.969,26	7.578.969,26	-2.575.033,78
22.	außerordentliche Erträge	756.783,50	0	0	101.179,39	101.179,39	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	439.905,08	0	0	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	316.878,42	0	0	101.179,39	101.179,39	0,00
25.	Jahresergebnis	13.399.923,80	1.388.000	0	9.068.148,65	7.680.148,65	-2.575.033,78
26.	Noch abzudeckende Fehlbeträge aus Vorjahren				-4.224.709,42		

## Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH- Jahr 2018	Ansätze 2019, einschl. Nachtrag	Veränderun- gen durch Nachtrag	Ergebnis HH- Jahr 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächti- gungen aus Vorjahren
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.289.126,58	3.289.000	0	3.206.155,27	-82.844,73	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.708.451,45	263.552.200	0	260.875.375,30	-2.676.824,70	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	15.754.640,99	18.053.200	0	18.301.809,78	248.609,78	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.273.033,75	5.796.500	0	6.428.145,43	631.645,43	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.377.526,46	1.410.100	0	1.404.412,80	-5.687,20	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	90.764.250,05	94.436.300	0	111.890.363,39	17.454.063,39	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.749.935,50	1.546.800	0	1.444.661,34	-102.138,66	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.439.356,24	3.929.600	0	3.314.795,10	-614.804,90	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	377.356.321,02	392.013.700	0	406.865.718,41	14.852.018,41	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	57.615.983,98	62.467.600	0	60.510.731,13	-1.956.868,87	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	673.819,50	0	0	691.155,67	691.155,67	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- u. Dienstleistungen und Erwerb ger. VG	14.504.644,18	17.783.000	0	15.718.420,66	-2.064.579,34	975.040,45
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.113.061,14	3.830.400	0	2.948.275,93	-882.124,07	0,00
14.	Transferauszahlungen	252.001.720,89	252.497.000	0	255.443.583,75	2.946.583,75	40.500,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.415.928,84	40.278.000	0	40.596.711,13	318.711,13	1.559.493,33
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	365.325.158,53	376.856.000	0	375.908.878,27	-947.121,73	2.575.033,78
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.031.162,49	15.157.700	0	30.956.840,14	15.799.140,14	-2.575.033,78
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.024.883,02	6.411.400	0	3.019.362,72	-3.392.037,28	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0	0	462.487,63	462.487,63	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	371.966,50	50.000	0	282.667,98	232.667,98	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	220.786,71	295.300	0	288.187,70	-7.112,30	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.617.636,23	6.756.700	0	4.052.706,03	-2.703.993,97	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	220.607,97	122.500	0	338.934,30	216.434,30	408.759,97
25.	Baumaßnahmen	8.246.937,47	20.118.800	0	15.066.798,46	-5.052.001,54	14.117.394,63
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.388.229,32	2.115.800	0	2.198.338,78	82.538,78	3.075.438,57
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	423.852,60	150.000	0	580.436,00	430.436,00	4.750.000,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	3.511.673,44	5.334.400	0	4.457.955,65	-876.444,35	3.147.577,32
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	1.014.736,22	1.790.700	0	1.023.666,66	-767.033,34	1.501.763,78
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.806.037,02	29.632.200	0	23.666.129,85	-5.966.070,15	27.000.934,27
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.188.400,79	-22.875.500	0	-19.613.423,82	3.262.076,18	-27.000.934,27
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-157.238,30	-7.717.800	0	11.343.416,32	19.061.216,32	-29.575.968,05

## Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH- Jahr 2018	Ansätze 2019, einschl. Nachtrag	Veränderun- gen durch Nachtrag	Ergebnis HH- Jahr 2019	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächti- gen aus Vorjahren
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
33.	Aufnahme v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	11.780.843,59	33.048.800	0	11.263.527,70	-21.785.272,30	29.948.700,00
34.	Tilgung v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	13.504.030,14	18.937.200	0	19.381.729,41	444.529,41	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.723.186,55	14.111.600	0	-8.118.201,71	-22.229.801,71	29.948.700,00
36.	Finanzmittelveränderung	-1.880.424,85	6.393.800	0	3.225.214,61	-3.168.585,39	372.731,95
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	88.314.407,75	0	0	99.611.903,57	99.611.903,57	0,00
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	86.131.246,50	0	0	103.240.605,27	103.240.605,27	0,00
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	2.183.161,25	0	0	-3.628.701,70	-3.628.701,70	0,00
40.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	434.097,78	10.648.800	0	736.834,18	-9.911.965,82	35.855.711,86
41.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidemittel am Ende des Jahres)	736.834,18	17.042.600	0	333.347,09	-16.709.252,91	36.228.443,81

## Querschnitt Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
01	Allgemeine Deckungsmittel	177.639.740,26	17.487.881,92	160.151.858,34	0,00	0,00	0,00
00	Verwaltungsführung	189.563,88	1.207.219,55	-1.017.655,67	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	605.197,07	3.785.741,89	-3.180.544,82	0,00	0,00	0,00
11	Personalwesen	12.028.321,51	20.085.719,08	-8.057.397,57	125,00	0,00	125,00
14	Rechnungsprüfungsamt	194.578,02	842.056,57	-647.478,55	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	603.341,97	2.492.967,12	-1.889.625,15	19.217,52	0,00	19.217,52
23	Techn. Gebäudemanagement	943.351,93	3.079.320,92	-2.135.968,99	13.155,84	0,00	13.155,84
32	Ordnungsamt	8.810.577,38	10.227.347,65	-1.416.770,27	6.711,25	0,00	6.711,25
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	746.749,87	1.930.522,44	-1.183.772,57	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	496.381,25	5.386.529,66	-4.890.148,41	140,00	0,00	140,00
41	Schulen	2.889.552,43	19.251.399,76	-16.361.847,33	19.800,54	0,00	19.800,54
50	Sozialamt	94.560.758,41	108.104.919,99	-13.544.161,58	0,00	0,00	0,00
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	18.184.887,06	70.528.688,89	-52.343.801,83	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	911.519,96	3.676.999,29	-2.765.479,33	0,00	0,00	0,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	89.811.416,70	104.899.176,63	-15.087.759,93	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	1.924.014,73	4.077.366,25	-2.153.351,52	0,00	0,00	0,00
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	2.635.377,88	14.828.069,41	-12.192.691,53	42.029,24	0,00	42.029,24
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	4.119.799,15	16.437.254,18	-12.317.455,03	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	417.295.129,46	408.329.181,20	8.965.948,26	101.179,39	0,00	101.179,39

## Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten Teil A 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
01	Allgemeine Deckungsmittel	173.338.744,36	13.917.743,33	159.421.001,03	0,00	2.587.920,00	-2.587.920,00
00	Verwaltungsführung	94.044,18	1.207.197,43	-1.113.153,25	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	573.713,67	3.745.733,00	-3.172.019,33	100,00	37.611,32	-37.511,32
11	Personalwesen	6.215.906,28	9.949.445,38	-3.733.539,10	0,00	130.436,00	-130.436,00
14	Rechnungsprüfungsamt	193.518,11	842.056,47	-648.538,36	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	1.046.115,28	3.143.467,90	-2.097.352,62	63.247,92	0,00	63.247,92
23	Techn. Gebäudemanagement	898.572,74	2.383.142,78	-1.484.570,04	150.000,00	268.213,30	-118.213,30
32	Ordnungsamt	7.984.671,85	9.190.546,88	-1.205.875,03	78.118,78	298.794,58	-220.675,80
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	735.997,97	1.930.346,58	-1.194.348,61	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	478.848,50	4.813.279,90	-4.334.431,40	1.058.080,07	1.558.814,68	-500.734,61
41	Schulen	1.647.115,10	14.929.867,75	-13.282.752,65	131.854,43	12.632.901,67	-12.501.047,24
50	Sozialamt	98.809.282,43	107.981.944,55	-9.172.662,12	0,00	0,00	0,00
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	21.297.400,34	65.458.449,92	-44.161.049,58	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	923.971,98	3.662.861,76	-2.738.889,78	0,00	10.080,36	-10.080,36
55	Jobcenter (passive Leistungen)	86.222.473,41	105.594.731,39	-19.372.257,98	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	1.983.120,23	4.070.272,71	-2.087.152,48	0,00	103.027,20	-103.027,20
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	696.764,68	8.039.304,76	-7.342.540,08	2.607.836,23	4.715.903,84	-2.108.067,61
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	3.725.457,30	14.620.400,85	-10.894.943,55	-36.531,40	1.322.426,90	-1.358.958,30
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	412.911,34	-412.911,34	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	406.865.718,41	375.893.704,68	30.972.013,73	4.052.706,03	23.666.129,85	-19.613.423,82

## 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	11.263.527,70	19.381.729,41	-8.118.201,71	148.714.879,32
00	Verwaltungsführung	0,00	0,00	0,00	-1.113.153,25
10	Innerer Dienst	0,00	0,00	0,00	-3.209.530,65
11	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	-3.863.975,10
14	Rechnungsprüfungsamt	0,00	0,00	0,00	-648.538,36
20	Zentrale Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	-2.034.104,70
23	Techn. Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-1.602.783,34
32	Ordnungsamt	0,00	0,00	0,00	-1.426.550,83
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	0,00	0,00	0,00	-1.194.348,61
40	Amt für Schulen und IT	0,00	0,00	0,00	-4.835.166,01
41	Schulen	0,00	0,00	0,00	-25.783.799,89
50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	-9.172.662,12
51	Amt für Kinder, Jugend und Familie	0,00	0,00	0,00	-44.161.049,58
53	Amt für Gesundheitswesen	0,00	0,00	0,00	-2.748.970,14
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	0,00	0,00	-19.372.257,98
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	0,00	0,00	0,00	-2.190.179,68
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	0,00	0,00	0,00	-9.450.607,69
80	Amt f. Wirtschaftsförderung u. Kreisentwicklung	0,00	0,00	0,00	-12.253.901,85
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	-412.911,34
	Gesamtsumme	11.263.527,70	19.381.729,41	-8.118.201,71	3.240.388,20



## Querschnitt Ergebnisrechnung nach Produkten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
11	Innere Verwaltung	14.770.509,24	34.593.618,15	-19.823.108,91	32.638,36	0,00	32.638,36
12	Sicherheit und Ordnung	9.634.853,39	11.632.576,59	-1.997.723,20	6.711,25	0,00	6.711,25
21	Schulträgeraufgaben	5.866.078,09	33.871.447,76	-28.005.369,67	19.800,54	0,00	19.800,54
25	Kultur und Wissenschaft	76.221,00	2.225.261,78	-2.149.040,78	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	186.810.396,61	220.976.418,64	-34.166.022,03	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.572.795,17	64.201.905,85	-51.629.110,68	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	1.047.667,88	13.881.843,01	-12.834.175,13	0,00	0,00	0,00
42	Sportförderung	0,00	124.022,98	-124.022,98	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	137.965,00	826.446,87	-688.481,87	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.490.301,52	1.805.521,01	-315.219,49	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.973.173,20	1.930.937,27	42.235,93	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.824.086,25	13.817.990,72	-10.993.904,47	42.029,24	0,00	42.029,24
55	Natur- und Landschaftspflege	374.166,60	1.461.339,79	-1.087.173,19	0,00	0,00	0,00
56	Umweltschutz	19.881,61	585.270,48	-565.388,87	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	404.121,04	2.398.038,01	-1.993.916,97	0,00	0,00	0,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	179.293.933,86	3.996.542,29	175.297.391,57	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	417.296.150,46	408.329.181,20	8.966.969,26	101.179,39	0,00	101.179,39

## Querschnitt Finanzrechnung nach Produkten Teil 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
11	Innere Verwaltung	9.217.500,19	24.068.425,61	-14.850.925,42	213.457,92	516.393,30	-302.935,38
12	Sicherheit und Ordnung	8.806.266,03	10.494.819,58	-1.688.553,55	78.118,78	308.573,41	-230.454,63
21	Schulträgeraufgaben	4.614.846,10	29.126.892,98	-24.512.046,88	1.189.824,50	14.101.804,84	-12.911.980,34
25	Kultur und Wissenschaft	3.300,00	2.127.665,19	-2.124.365,19	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	187.468.213,73	221.279.013,32	-33.810.799,59	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.687.062,06	58.601.957,52	-42.914.895,46	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	1.020.770,80	11.242.514,60	-10.221.743,80	0,00	2.598.000,36	-2.598.000,36
42	Sportförderung	0,00	124.022,98	-124.022,98	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	156.805,00	794.808,07	-638.003,07	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.537.297,74	1.790.075,36	-252.777,62	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.951.911,35	1.909.996,98	41.914,37	462.487,63	0,00	462.487,63
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	656.889,83	6.913.538,80	-6.256.648,97	2.108.817,20	5.597.682,76	-3.488.865,56
55	Natur- und Landschaftspflege	370.435,88	1.480.326,92	-1.109.891,04	0,00	103.027,20	-103.027,20
56	Umweltschutz	16.241,61	594.580,95	-578.339,34	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	263.229,48	1.015.789,79	-752.560,31	0,00	440.647,98	-440.647,98
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	175.094.948,61	3.931.538,28	171.163.410,33	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	412.911,34	-412.911,34	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	406.865.718,41	375.908.878,27	30.956.840,14	4.052.706,03	23.666.129,85	-19.613.423,82

## 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	-15.153.860,80
12	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	-1.919.008,18
21	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	-37.424.027,22
25	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	-2.124.365,19
31	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	-33.810.799,59
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	-42.914.895,46
41	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	-12.819.744,16
42	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	-124.022,98
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	-638.003,07
52	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	-252.777,62
53	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	504.402,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	-9.745.514,53
55	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	-1.212.918,24
56	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	-578.339,34
57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	-1.193.208,29
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.263.527,70	19.381.729,41	-8.118.201,71	163.045.208,62
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	-412.911,34
	Gesamtsumme	11.263.527,70	19.381.729,41	-8.118.201,71	3.225.214,61

# Schlussbilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2019

# Schlussbilanz

<b>Aktiva</b>	31.12.2018	31.12.2019
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>43.301.454,00 €</b>	<b>44.271.932,53 €</b>
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €
1.2 Lizenzen	432.467,59 €	347.358,65 €
1.3 Ähnliche Rechte	199.950,40 €	191.676,59 €
1.4 Geleistete Inv.-zuweisungen u. -zuschüsse	42.669.036,01 €	43.732.897,29 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>246.001.509,02 €</b>	<b>252.974.429,54 €</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.592.103,90 €	8.042.023,93 €
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	113.463.053,44 €	115.824.913,87 €
2.3 Infrastrukturvermögen	101.129.843,03 €	97.524.832,88 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	837.067,11 €	824.578,06 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
2.6 Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	3.466.383,45 €	3.919.800,93 €
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	9.063.571,22 €	8.642.719,23 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.449.486,87 €	18.195.560,64 €
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>74.439.794,49 €</b>	<b>71.556.459,93 €</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.476.246,58 €	7.712.823,59 €
3.2 Beteiligungen	10.518.536,02 €	10.518.536,02 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.412.612,46 €	8.412.612,46 €
3.4 Ausleihungen	4.824.771,73 €	5.552.226,19 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.812.476,24 €	4.379.524,89 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	9.262.528,77 €	9.749.956,85 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	21.245.240,12 €	23.184.980,49 €
3.9 Durchlaufende Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	1.887.382,57 €	2.045.799,44 €
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>736.834,18 €</b>	<b>333.347,09 €</b>
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>12.224.535,16 €</b>	<b>12.580.116,86 €</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>376.704.126,85 €</b>	<b>381.716.285,95 €</b>

## Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste Finanzhaushalt	30.251.065,86 €
Bürgschaften	23.939.689,07 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	12.647.546,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	363.513,93 €
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	2.123,56 €

<b>Passiva</b>	31.12.2018	31.12.2019
<b>1. Nettoposition</b>	<b>98.143.615,54 €</b>	<b>104.547.016,35 €</b>
1.1 Basisreinvertmögen	11.639.665,57 €	25.743.188,85 €
1.1.1 Reinvermögen	28.084.894,50 €	28.788.493,98 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-16.445.228,93 €	-3.045.305,13 €
1.2 Rücklagen	1.046.772,16 €	979.884,45 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	1.046.772,16 €	979.884,45 €
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresergebnis	9.175.214,38 €	4.843.439,23 €
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.224.709,42 €	-4.224.709,42 €
1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen	13.399.923,80 €	9.068.148,65 €
	(2.575.033,78 €)	(1.999.581,08 €)
1.4 Sonderposten	76.281.963,43 €	72.980.503,82 €
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.753.861,22 €	69.250.604,77 €
1.4.2 Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.065.614,58 €	3.267.411,42 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	462.487,63 €	462.487,63 €
<b>2. Schulden</b>	<b>165.849.255,13 €</b>	<b>156.607.784,30 €</b>
2.1 Geldschulden	160.101.122,27 €	151.674.913,19 €
2.1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	149.601.122,27 €	141.674.913,19 €
2.1.3 Liquiditätskredite	10.500.000,00 €	10.000.000,00 €
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.630.164,69 €	3.328.364,26 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	654.471,63 €	340.159,83 €
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	581.212,80 €	358.301,32 €
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	57.902,58 €	-210.441,91 €
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00 €	192.300,42 €
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	14.692,00 €	0,00 €
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	664,25 €	0,00 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.463.496,54 €	1.264.347,02 €
2.5.1 Durchlaufende Posten	1.463.496,54 €	1.264.347,02 €
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	2.079,06 €	5.911,85 €
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.461.417,48 €	1.258.435,17 €
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>105.317.983,79 €</b>	<b>115.536.321,90 €</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	88.085.374,00 €	92.929.213,00 €
3.1.1 Pensionsrückstellungen	76.462.998,00 €	80.527.914,00 €
3.1.2 Beihilferückstellungen	11.622.376,00 €	12.401.299,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.645.947,00 €	2.853.901,00 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	812.513,43 €	1.279.388,57 €
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	13.774.149,36 €	18.473.819,33 €
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.393.272,39 €</b>	<b>5.025.163,40 €</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>376.704.126,85 €</b>	<b>381.716.285,95 €</b>

Gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2019 festgestellt.

Aurich, 20. September 2022

Landkreis Aurich  
Der Landrat

**gez.: Meinen**  
(Meinen)

# Anhang

<u>Inhaltsübersicht</u>	<u>Seite</u>
Rechenschaftsbericht	1 - 81
mit Anlage 1 Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte	82 - 85
2 Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten	86
3 Jährlich wiederkehrende Investitionen	87
4 Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen	88
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen u. Auszahlungen	89
6a Haushaltsreste Ergebnishaushalt	90
6b Haushaltsreste Investitionen	91 - 94
7 Verpflichtungsermächtigungen	95 - 96

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Rückstellungsübersicht

Schuldenübersicht

Angaben zum Anhang nach § 56 Abs. 2 KomHKVO

Rechenschaftsbericht  
über das  
Haushaltsjahr  
2019  
des  
Landkreises Aurich

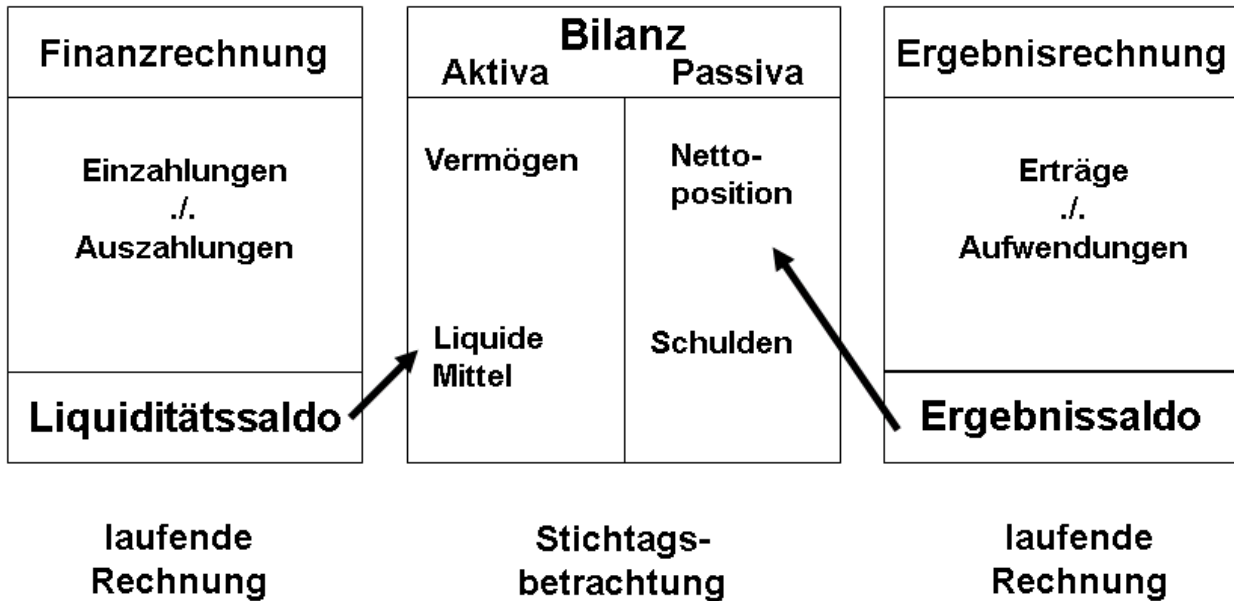
## Inhaltsübersicht

1.	Allgemeines.....	3
2.	Entwicklung des Haushaltsjahres 2019.....	5
3.	Ergebnisrechnung.....	6
3.1	Ordentliche Erträge.....	6
3.2	Ordentliche Aufwendungen.....	12
3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	21
3.4	Teilhaushalte.....	22
3.5	Produktbereiche.....	42
3.6	Entwicklung der strukturellen Ergebnisse.....	45
3.7	Entwicklung des Gesamtfehlbetrages.....	46
4.	Finanzrechnung.....	47
4.1	Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	47
4.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	48
4.3	Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen.....	50
4.4	Entwicklung der Finanzierungstätigkeit.....	51
5.	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	51
6.	Zielerreichung der wesentlichen Produkte.....	51
7.	Schlussbilanz.....	63
7.1	Aktivseite der Schlussbilanz.....	64
7.2	Passivseite der Schlussbilanz.....	71
7.3	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.....	77
8.	Schlussbetrachtung.....	81

**1. Allgemeines**

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

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



**Ergebnisrechnung**

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

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

**Finanzrechnung**

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



## Bilanz

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

## Bilanz

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

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

## Anhang

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

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

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

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

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

## 2. Entwicklung des Haushaltsjahres 2019

Die Haushaltssatzung wurde in der Sitzung des Kreistages am 05.03.2019 beschlossen. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung 2019 am 20.06.2019 genehmigt. Die Haushaltssatzung 2019 ist am 28.06.2019 im Amtsblatt Nr. 26 für den Landkreis Aurich und für die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 01.07.2019 bis zum 09.07.2019 öffentlich ausgelegen.

Die vom Kreistag am 19.12.2019 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 der „Pflegeeinrichtungen Vermögensverwaltung“ für die Umsetzung des Projektes „Integrativer Wohn- und KulturRaum in Mitten der Herrlichkeit Dornum mit altengerechten und barrierefreien Wohnungen, sowie Wohngemeinschaften (analog zu Hage)“ wurde am 06.05.2020 vom Kreistag zurückgenommen, weil die Mittel unverändert im Haushaltsplan 2020 neu veranschlagt wurden.

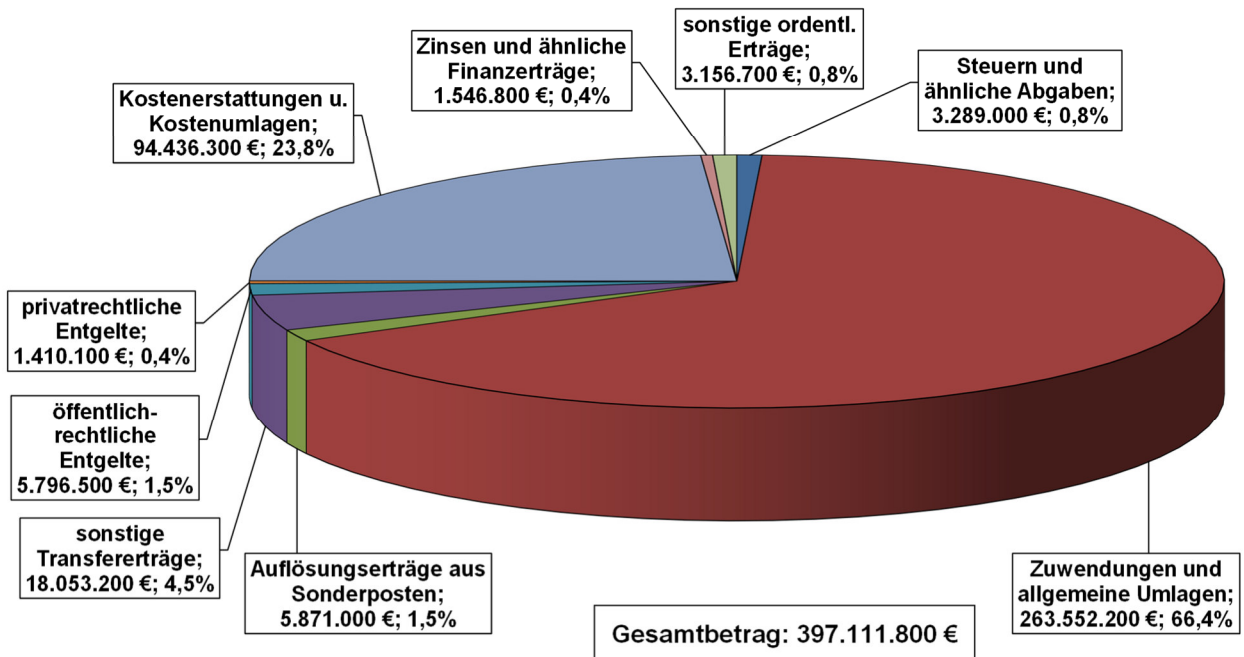
### Rechnungsergebnis 2019

<b>Ergebnisrechnung</b>	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
Ordentliche Erträge	399.251.243,67 €	397.111.800 €	0,00 €	417.296.150,46 €	20.184.350,46 €
Ordentliche Aufwendungen	386.168.198,29 €	395.723.800 €	2.575.033,78 €	408.329.181,20 €	12.605.381,20 €
ordentliches Ergebnis	13.083.045,38 €	1.388.000 €	-2.575.033,78 €	8.966.969,26 €	7.578.969,26 €
Außerordentliche Erträge	756.783,50 €	0 €	0,00 €	101.179,39 €	101.179,39 €
Außerordentliche Aufwendungen	439.905,08 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	316.878,42 €	0 €	0,00 €	101.179,39 €	101.179,39 €
Jahresergebnis	13.399.923,80 €	1.388.000 €	-2.575.033,78 €	9.068.148,65 €	7.680.148,65 €
<b>Finanzrechnung</b>	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	377.356.321,02 €	392.013.700 €	0,00 €	406.865.718,41 €	14.852.018,41 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	365.325.158,53 €	376.856.000 €	2.575.033,78 €	375.909.378,27 €	-946.621,73 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.031.162,49 €	15.157.700 €	-2.575.033,78 €	30.956.340,14 €	15.798.640,14 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.617.636,23 €	6.756.700 €	0,00 €	4.052.706,03 €	-2.703.993,97 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.806.037,02 €	29.632.200 €	27.000.934,27 €	23.666.129,85 €	-5.966.070,15 €
Saldo Investitionstätigkeit	-12.188.400,79 €	-22.875.500 €	-27.000.934,27 €	-19.613.423,82 €	3.262.076,18 €
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	11.780.843,59 €	33.048.800 €	29.948.700,00 €	11.263.527,70 €	-21.785.272,30 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	13.504.030,14 €	18.937.200 €	0,00 €	19.381.729,41 €	444.529,41 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.723.186,55 €	14.111.600 €	29.948.700,00 €	-8.118.201,71 €	-22.229.801,71 €
Finanzmittelbestand	-1.880.424,85 €	6.393.800 €	372.731,95 €	3.224.714,61 €	-3.169.085,39 €

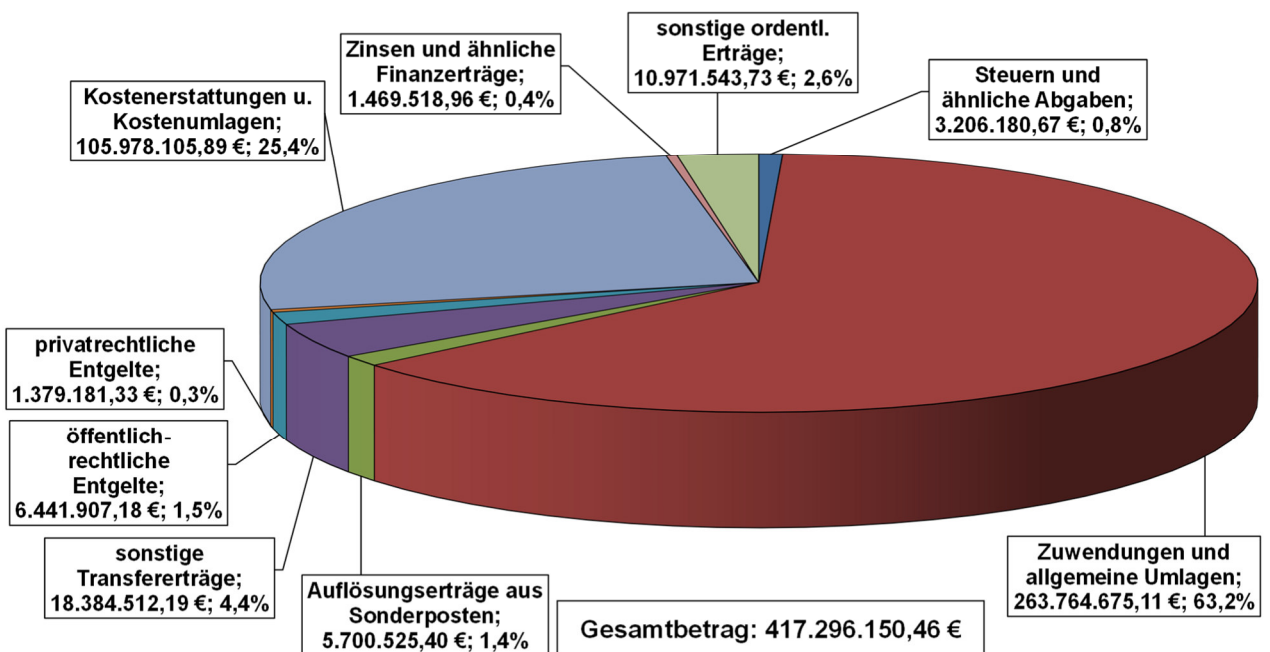
**3. Ergebnisrechnung**

**3.1 Ordentliche Erträge**

**Erträge (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2019**



**Erträge Ergebnisrechnung - 2019**



## Rechenschaftsbericht 2019 des Landkreises Aurich

	<b>Ansätze 2019</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Differenz</b>
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>3.289.000 €</b>	<b>3.206.180,67 €</b>	<b>-82.819,33 €</b>
Jagdsteuer	25.400 €	24.976,42 €	
Leistg.d.Landes aus Umsetzg. 4.Ges.f.mod.DL am AM	3.263.600 €	3.181.204,25 €	
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>263.552.200 €</b>	<b>263.764.675,11 €</b>	<b>212.475,11 €</b>
Schlüsselzuweisungen vom Land	55.900.000 €	56.152.504,00 €	
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	6.700.000 €	6.745.904,00 €	
Zuweisungen f.lfd. Zwecke vom Land - Kreisumlage	8.148.300 €	8.065.749,77 €	
Leistungsbet. f.d. Umsetzg. d.Grunds. f. Arbeitss. sonstige Zuweisungen	109.000.000 €	108.974.024,00 €	
	69.157.600 €	69.337.732,86 €	
	14.646.300 €	14.488.760,48 €	
<b>Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>5.871.000 €</b>	<b>5.700.525,40 €</b>	<b>-170.474,60 €</b>
<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>18.053.200 €</b>	<b>18.384.512,19 €</b>	<b>331.312,19 €</b>
davon Sozialhilfe	5.892.300 €	8.616.325,32 €	
Jugendhilfe	8.115.000 €	4.656.657,75 €	
Jobcenter (passive Leistungen)	4.045.900 €	5.111.529,12 €	
<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>5.796.500 €</b>	<b>6.441.907,18 €</b>	<b>645.407,18 €</b>
Verwaltungsgebühren	5.684.400 €	6.303.095,74 €	
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	112.100 €	138.811,44 €	
<b>Privatrechtliche Entgelte</b>	<b>1.410.100 €</b>	<b>1.379.181,33 €</b>	<b>-30.918,67 €</b>
Mieten, Pachten, Nebenkosten	1.030.200 €	875.984,73 €	
Erbbauzinsen	68.000 €	64.751,13 €	
Erträge aus Verkauf	174.400 €	288.377,02 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	137.500 €	150.068,45 €	
<b>Kostenerstattungen u. Kostenumlagen</b>	<b>94.436.300 €</b>	<b>105.978.105,89 €</b>	<b>11.541.805,89 €</b>
Ertr.a.Kostenerstatt.,-umlagen v. Land	81.661.600 €	92.465.962,30 €	
Ertr.a.Kostenerstatt. Personalkosten	7.820.400 €	7.965.421,96 €	
sonstige Kostenerstattungen	4.954.300 €	5.546.721,63 €	
<b>Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>	<b>1.546.800 €</b>	<b>1.469.518,96 €</b>	<b>-77.281,04 €</b>
Ertr. a. Gewinnant. a. verb. Untern. u. Beteiligungen	1.491.800 €	1.444.661,34 €	
- Gewinnanteil Ems-Weser-Elbe Ver- u. Entsorgungsverb.	1.567.500 €	1.567.500,00 €	
sonstige Finanz- und Zinserträge	55.000 €	24.857,62 €	
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>3.156.700 €</b>	<b>10.971.543,73 €</b>	<b>7.814.843,73 €</b>
Verwarnungs- und Bußgelder	2.900.000 €	3.319.163,33 €	
Ertr.a.d.Auflösung o.Herabsetzung v.Rückstellungen	0 €	5.717.434,25 €	
Ertr.a.d.Auflösg.o.Herabsg.v.Wertbericht.auf Ford.	27.100 €	1.695.801,58 €	
sonstige ordentliche Erträge	229.600 €	239.144,57 €	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>397.111.800 €</b>	<b>417.296.150,46 €</b>	<b>20.184.350,46 €</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.407.700 €	1.343.568,39 €	-64.131,61 €
Summe ordentliche Erträge einschl. ILB	398.519.500 €	418.639.718,85 €	20.120.218,85 €

**Steuern und ähnliche Abgaben (- 82.819,33 €)**

Die Erträge aus der Jagdsteuer lagen knapp unter dem Haushaltsansatz.

Die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt lagen 82 T€ 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

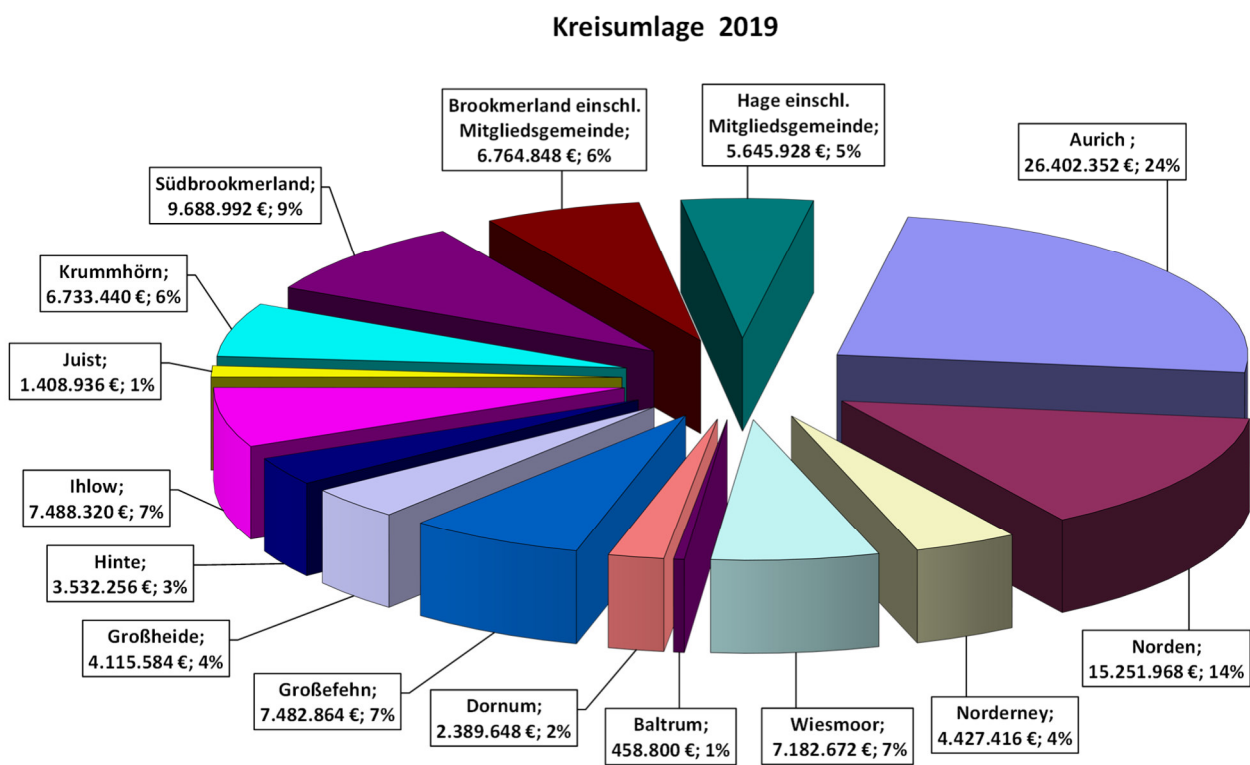
in einem neuen Leistungssystem, der Grundsicherung für Arbeitsuchende (Zweites Buch Sozialgesetzbuch - SGB II) zusammengeführt.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 212.475,11 €)

Die Schlüsselzuweisungen betragen 56.152.504 €. Die Veranschlagung in Höhe von 55.900.000 € erfolgte auf der Grundlage der Berechnung des LSN vom November 2018 basierend auf vorläufigem Grundbetrag ohne Berücksichtigung der Soziallasten 2017 und der endgültigen Steuerverbundabrechnung. Die Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 03.04.2019.

Die Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis betragen 6.745.904 € und lagen damit 46 T€ über dem Planansatz.

Die Kreisumlage betrug 108.974.024 € und lag damit 26 T€ unter dem Planansatz.



Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende lagen 180 T€ über dem Haushaltsansatz.

### Auflösungserträge aus Sonderposten (- 170.474,60 €)

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 setzt sich aus Auflösungserträgen aus Sonderposten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2019 passivierten Sonderposten zusammen.

Die gebuchten Auflösungserträge aus Sonderposten lagen 170 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die Abweichungen zum Haushaltsansatz sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

## Rechenschaftsbericht 2019 des Landkreises Aurich

Herkunft der Investitionszuweisung/Sammelposten	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Bund	166.400 €	153.434,42 €	-12.965,58 €
Land	4.309.900 €	4.124.520,09 €	-185.379,91 €
Land (GVFG-Mittel)	985.700 €	968.115,87 €	-17.584,13 €
Gemeinden	390.500 €	383.977,52 €	-6.522,48 €
Zweckverbände	10.100 €	10.109,09 €	9,09 €
Gesetzliche Sozialversicherungen	0 €	0,00 €	0,00 €
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.300 €	24.607,90 €	19.307,90 €
Private Unternehmen	400 €	333,64 €	-66,36 €
Versicherungsleistungen	100 €	2.030,00 €	1.930,00 €
Übrige Bereiche	1.300 €	26.891,36 €	25.591,36 €
Für Sammelposten vom Land	800 €	5.260,13 €	4.460,13 €
Für Sammelposten von private Unternehmen	0 €	0,00 €	0,00 €
Für Sammelposten von übrigen Bereichen	500 €	1.245,38 €	745,38 €
	<b>5.871.000,00 €</b>	<b>5.700.525,40 €</b>	<b>-170.474,60 €</b>

### Sonstige Transfererträge (+ 331.312,19 €)

Sonstige Transfererträge wurden in den Teilhaushalten „Sozialamt“ (+ 2.724 T€), „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 3.458 T€), und „Jobcenter“ (+ 1.066 T€) vereinnahmt. Im Sozialamt liegen die Mehrerträge im Produkt „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“ bei auch erheblichen Mehraufwendungen. Beim Jobcenter verteilen sich die Mehrerträge auf die Produkte „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+484 T€) und „Arbeitslosengeld II“ (581 T€). Die Mindererträge beim Amt für Kinder, Jugend und Familie liegen in den Produkten „Hilfen f. junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe“ (-1.651 T€) und „Hilfe zur Erziehung“ (-2.167 T€), mit Mehrerträgen beim Produkt „Förderung v. Kindern i. Tageseinr. u. Tagespflege“ (+300 T€). Näheres ist bei den jeweiligen Teilhaushalten beschrieben.

### Öffentlich-rechtliche Entgelte (+ 645.407,18 €)

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

- 229 T€ im Ordnungsamt und hier in den Bereichen Kfz.-Zulassung (138 T€), Fahrerlaubnisse (69 T€), Jagd/Waffen/Sprengstoff (26 T€) und Ausländer-/ Staatsangehörigkeitsrecht (28 T€), mit Mindererträgen in den Bereichen Allgemeines Ordnungsrecht (-7 T€), Verkehrslenkung/-regelung (-13 T€) und Ordnungswidrigkeiten (-12 T€),
- 149 T€ im Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung und hier in der Tierseuchenbekämpfung (68 T€), der Lebensmittelüberwachung (54 T€) und der Fleischhygieneüberwachung (28 T€),
- 17 T€ im Amt für Gesundheitswesen in der Gesundheitsaufsicht (u. a. Belehrungen),
- 51 T€ im Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz in fast allen Produkten, bis auf Immissionsschutz mit Mindererträgen von 41 €,
- 201 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche in der Wasserwirtschaft (Deichrechtliche Ausnahmegenehmigungen, Gewässeraufsicht, Grundwasserbewirtschaftung, Abwasserbeseitigung, Genehmigungen und Stellungnahmen nach dem Wasserrecht).

### Privatrechtliche Entgelte (- 30.918,67 €)

Die Mindererträge im Teilhaushalt Technisches Gebäudemanagement sind mit 157 T€ bei den Verwaltungsgebäuden zu verzeichnen, hier wurden die Erträge vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenauf-

wendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt des Landkreises entsteht. Weitere Mindererträge gab es in den Teilhaushalten Innerer Dienst (- 25 T€), Zentrale Finanzverwaltung (- 3 T€), Ordnungsamt (-6 T€) und Amt für Kinder, Jugend und Familie (-18 T€).

Im Teilhaushalt Schulen konnten Mehrerträge bei dem Koch-, Kopier-, Telefon- und Materialgeld, Mittagessen, usw. von 140 T€ erzielt werden. Im Teilhaushalt Schulamt wurden bei den Verkaufserlösen der Medienzentren mit 11 T€, im Naturschutz (Flumm Fehntjer Tief) mit 13 T€ (Pflegegeld/Pachten) und bei den Kreisstraßen mit 13 T€ (u. a. Schadensersatzzahlungen) weitere Mehrerträge erzielt.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 11.541.805,89 €)**

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen konnten mit

- 19 T€ beim Inneren Dienst (u. a. Erstattungen von verbundenen Unternehmen für Telefonzentrale, Post, Druckerei, Rabatzzahlungen von der Deutschen Post, Erstattungen von Einrichtungen zum Sitzungsdienst, und Wahlkostenerstattungen vom Land),
  - 27 T€ in der Zentralen Finanzverwaltung (Erstattungen von verbundenen Unternehmen)
  - 23 T€ im Schulamt (u. a. Verwaltungskostenerstattung von Einrichtungen zur Informations- und Kommunikationstechnik),
  - 197€ in den Schulen (u. a. von Gemeinden, anderen Landkreisen und vom Land),
  - 6.581 T€ beim Sozialamt (u. a. Grundsicherung – 1.494 T€, Quotales System + 5.662 T€, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz + 1.520 T€, Soziale Einrichtungen + 757 T€, Landesblindengeld + 84 T€),
  - 4.998 T€ im Amt für Kinder, Jugend und Familie (u. a. Unterhaltsvorschussleistungen + 354 T€, Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder-u. Jugendschutz - 46 T€, Förderung der Erziehung in der Familie + 173 T€, Hilfe zur Erziehung 4.370 T€, Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe + 146 T€),
  - 19 T€ im Amt für Gesundheitswesen (Jugendzahnpflege und Gesundheitsaufsicht) und
  - 76 T€ in der Wirtschaftsförderung (Sach- und Personalkostenerstattungen vom Land für die Koordinierungsstelle für Frauen und Beruf)
- erzielt werden.

Den Mehrerträgen standen Mindererträge von

- 19 T€ beim Personalwesen (Jobcenter kAÖR - 327 T€ bei auch entsprechenden Minderaufwendungen und Mehrerträge in der Beschäftigungsförderung + 266 T€ und für die Personalsachbearbeitung und -abrechnung für verbundene Unternehmen und Dritte 47 T€),
  - 163 T€ im Ordnungsamt (u. a. - 109 T€ Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland (KRLO) bei teilweise entsprechenden Minderaufwendungen und - 38 T€ Prostituiertenschutzgesetz Ordnungsangelegenheit),
  - 32 T€ im Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz (Bauleitplanung/Landschaftsplanung für Gemeinden) und
  - 216 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (Abwasserbeseitigung bei entsprechenden Minderaufwendungen und Kreisstraßen)
- gegenüber.

### **Zinsen und ähnliche Finanzerträge (- 77.281,04 €)**

Die Zinsen aus der Versorgungsrücklage fielen um 30 T€ geringer aus als geplant. Des Weiteren konnten Erträge aus Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 38 T€ nicht realisiert werden und es gab keine Gewinnausschüttung der Kreisbahn Aurich GmbH (- 10 T€).

### **Sonstige ordentliche Erträge (+ 7.814.843,73 €)**

Die Verwarnungs- und Bußgelder lagen mit 419 T€ über dem Haushaltsansatz und wurden ausschließlich im Teilhaushalt Ordnungsamt gebucht. Zwangsgelder wurden in den Teilhaushalten, Ordnungsamt (+ 7 T€), Amt für Kinder, Jugend und Familie (+ 5 T€), Amt für Gesundheitswesen (+ 7 T€), Amt für Bauordnung, Planung

und Naturschutz (+ 18 T€) und Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (+ 7 T€) gebucht und lagen insgesamt 33 T€ über dem Haushaltsansatz. Unter dem Haushaltsansatz lagen die Säumniszuschläge mit 29 T€, davon 28T€ im Teilhaushalt Zentrale Finanzverwaltung und 1 T€ im Amt für Kinder, Jugend und Familie.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Auflösungserträge für die Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 4.785.376 € gebucht; die Erträge waren nicht eingeplant (sh. auch Ausführungen zu den Abweichungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, Seite 14, sowie die Erläuterungen zu den Rückstellungen, Seite 76).

Bei den Urlaubsrückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen konnte keine Reduzierung vorgenommen werden. Bei den Überstundenrückstellungen wurden Auflösungserträge in Höhe von 1.360 € gebucht.

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

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

<b>Bilanzstichtag</b>	<b>Summe</b>
01.01.2010	1.000.000 €
31.12.2010	487.000 €
31.12.2011	218.000 €
31.12.2012	173.000 €
31.12.2013	52.000 €
31.12.2014	47.000 €
31.12.2015	46.000 €
31.12.2016	34.000 €
31.12.2017	14.000 €
31.12.2018	12.000 €
31.12.2019	10.000 €

Zum 01.01.2019 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2018 in Höhe von 12.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2019 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar.

Die Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.174.200 € aus dem Haushaltsjahr 2018 wurde im Haushaltsjahr 2019 ertragswirksam aufgelöst und stellt einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar.

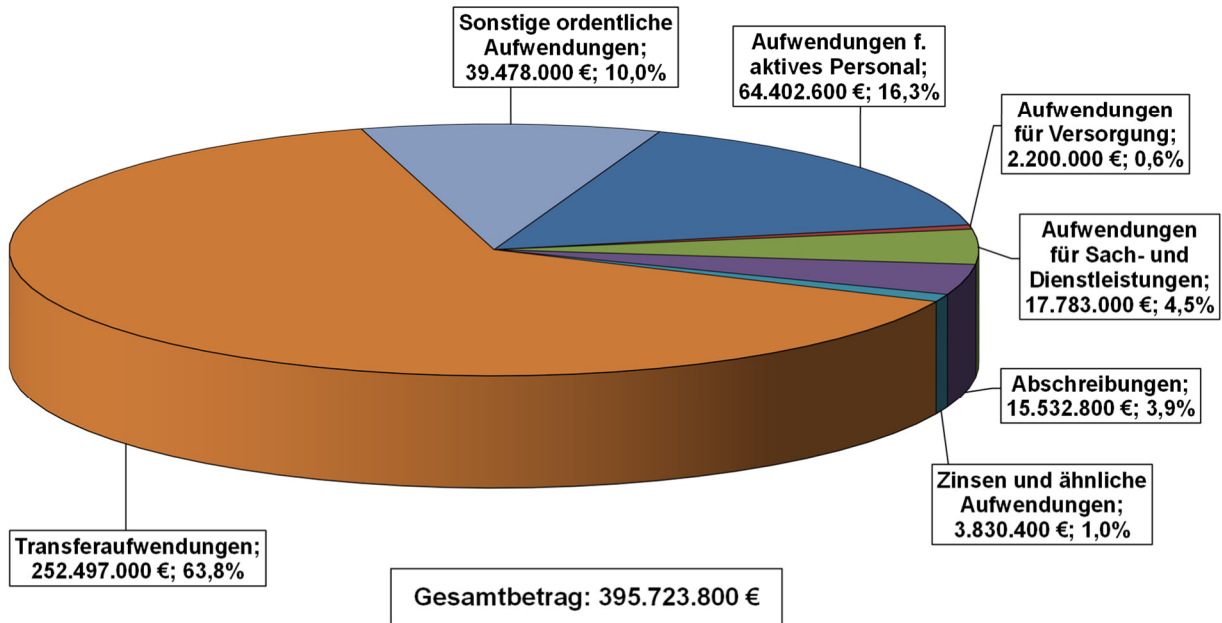
Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Erläuterungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz, Seite 70, zu entnehmen.

Erträge aus der Wertberichtigung auf Forderungen von insgesamt 509.601,58 € wurde in den Teilhaushalten Zentrale Finanzverwaltung (+ 5 T€), Ordnungsamt (+ 13 T€), Schulen (+ 1 T€), Sozialamt (+ 141 T€), Amt für Kinder, Jugend und Familie (+ 7 T€), Amt für Gesundheitswesen (+ 1 T€), Jobcenter (+ 292 T€), Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz (+ 1 T€) und Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (+ 7 T€) gebucht.

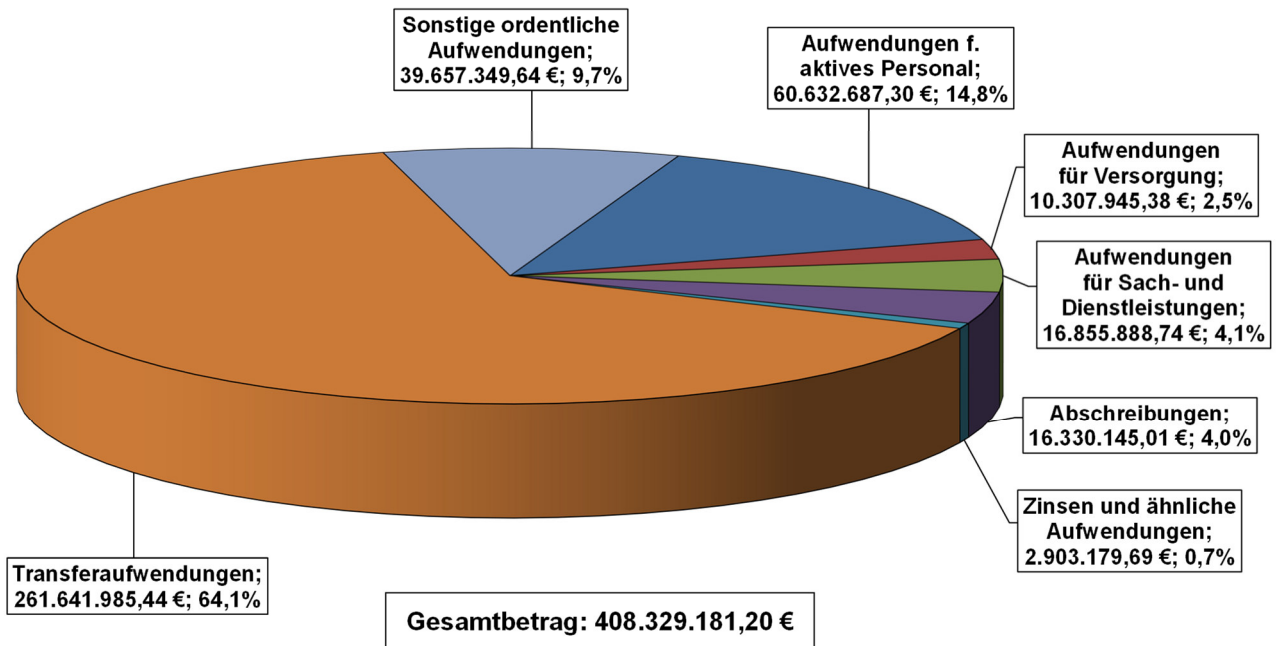


**3.2 Ordentliche Aufwendungen**

**Aufwendungen (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2019**



**Aufwendungen Ergebnisrechnung - 2019**



## Rechenschaftsbericht 2019 des Landkreises Aurich

	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
<b>Aufwendungen f. aktives Personal</b>	<b>64.402.600 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>60.632.687,30 €</b>	<b>-3.769.912,70 €</b>	<b>-3.769.912,70 €</b>
davon Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.500.000 €	0,00 €	0,00 €	-1.500.000,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	400.000 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	
Zuführung z. Rückst. f. Altersteilzeit u.a. Maßnahm.	35.000 €	0,00 €	209.314,00 €	174.314,00 €	
Beschäftigungsförderung	450.000 €	0,00 €	782.725,98 €	332.725,98 €	
Jobcenter kAÖR	6.463.700 €	0,00 €	6.092.467,43 €	-371.232,57 €	
<b>Aufwendungen f. Versorgung</b>	<b>2.200.000 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.307.945,38 €</b>	<b>8.107.945,38 €</b>	<b>8.107.945,38 €</b>
davon Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.700.000 €	0,00 €	8.268.566,00 €	6.568.566,00 €	
Zuführung zur Beihilferückstellung	500.000 €	0,00 €	1.360.649,00 €	860.649,00 €	
Jobcenter kAÖR	0 €	0,00 €	46.271,81 €	46.271,81 €	
<b>bereinigte Personalaufwendungen</b>	<b>56.053.900 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>55.541.287,46 €</b>	<b>-512.612,54 €</b>	
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>17.783.000 €</b>	<b>975.040,45 €</b>	<b>16.855.888,74 €</b>	<b>-927.111,26 €</b>	<b>-1.902.151,71 €</b>
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.313.900 €	827.976,31 €	4.501.208,29 €	187.308,29 €	-640.668,02 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	366.100 €	0,00 €	420.800,00 €	54.700,00 €	
Erwerb geringwert. Vermögensgegenstände	1.017.800 €	0,00 €	998.048,80 €	-19.751,20 €	
Mieten und Pachten	2.151.600 €	0,00 €	1.820.405,23 €	-331.194,77 €	
Bewirtschaftung d.Grundstücke u. baul. Anlagen	2.615.900 €	9.756,21 €	2.310.216,37 €	-305.683,63 €	-315.439,84 €
Haltung von Fahrzeugen	565.100 €	0,00 €	595.353,35 €	30.253,35 €	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	748.200 €	0,00 €	513.751,95 €	-234.448,05 €	
Besondere Verwaltungs- u.Betriebsaufwendungen	2.166.700 €	33.877,39 €	2.125.873,49 €	-40.826,51 €	-74.703,90 €
Verbrauch von Vorräten	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.837.700 €	103.430,54 €	3.570.231,26 €	-267.468,74 €	-370.899,28 €
<b>Abschreibungen</b>	<b>15.532.800 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.330.145,01 €</b>	<b>797.345,01 €</b>	<b>797.345,01 €</b>
Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenst.	3.789.100 €	0,00 €	3.725.300,65 €	-63.799,35 €	
AfA auf beb. Grdst. u. grdstgl. Rechte an beb. Grdst.	3.406.900 €	0,00 €	2.545.512,26 €	-861.387,74 €	
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	7.172.600 €	0,00 €	6.278.656,03 €	-893.943,97 €	
AfA auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.100 €	0,00 €	12.489,05 €	2.389,05 €	
AfA auf Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	204.500 €	0,00 €	610.768,36 €	406.268,36 €	
Abschreibungen auf BGA	593.700 €	0,00 €	1.238.140,45 €	644.440,45 €	
Auflösung Sammelposten	260.400 €	0,00 €	220.095,23 €	-40.304,77 €	
Abschreibungen auf Forderungen	95.500 €	0,00 €	1.485.759,99 €	1.390.259,99 €	
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0 €	0,00 €	213.422,99 €	213.422,99 €	
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>3.830.400 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.903.179,69 €</b>	<b>-927.220,31 €</b>	<b>-927.220,31 €</b>
Zinsaufwendungen an Land	200 €	0,00 €	400,20 €	200,20 €	
Zinsaufwendungen an sonst.öffentl.Bereich	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zinsaufwendungen an verbundene Untern., Bet. u. SV	30.200 €	0,00 €	18.350,54 €	-11.849,46 €	
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.600.000 €	0,00 €	2.884.171,42 €	-715.828,58 €	
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	200.000 €	0,00 €	257,53 €	-199.742,47 €	
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>252.497.000 €</b>	<b>40.500,00 €</b>	<b>261.641.985,44 €</b>	<b>9.144.985,44 €</b>	<b>9.104.485,44 €</b>
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.840.800 €	40.500,00 €	34.592.996,29 €	6.752.196,29 €	
Entschuldungsumlage	430.000 €	0,00 €	390.984,00 €	-39.016,00 €	
Soz. Leistungen an nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	46.527.000 €	0,00 €	49.317.095,37 €	2.790.095,37 €	
Soz. Leistungen an natürl. Personen in Einrichtungen	86.167.400 €	0,00 €	87.940.535,08 €	1.773.135,08 €	
Sonstige soziale Leistungen	91.531.800 €	0,00 €	89.400.374,70 €	-2.131.425,30 €	
davon Sozialhilfe	97.150.900 €	0,00 €	103.770.569,04 €	6.619.669,04 €	
Jugendhilfe	55.214.900 €	0,00 €	58.732.033,41 €	3.517.133,41 €	
Jobcenter (passive Leistungen)	83.673.700 €	0,00 €	81.560.791,42 €	-2.112.908,58 €	
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>39.478.000 €</b>	<b>1.559.493,33 €</b>	<b>39.657.349,64 €</b>	<b>179.349,64 €</b>	<b>-1.380.143,69 €</b>
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.100 €	0 €	20.209 €	2.109,04 €	
Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	346.500 €	0 €	348.803 €	2.303,15 €	
Verfügungsmittel	18.100 €	0 €	4.609 €	-13.490,95 €	
Mitgliedsbeiträge	245.600 €	0 €	289.097 €	43.496,61 €	
Aufwendungen für Schülerbeförderung	9.059.000 €	0 €	8.866.619 €	-192.381,12 €	
Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Diensten	108.100 €	0 €	0 €	-108.100,00 €	
Budgetgewinn	0 €	1.559.493 €	0 €	0,00 €	
Geschäftsaufwendungen	2.441.400 €	0 €	2.115.659 €	-325.740,80 €	
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.026.700 €	0 €	954.867 €	-71.832,64 €	
Erstatt. f.d.Aufw.v.Dritten aus lfd.Verw.-tätigkeit	26.111.500 €	0 €	26.995.715 €	884.215,26 €	884.215,26 €
Leistungsbet.f.d.Ums.d.Grundsicherg.f.Arbeitssuch.	3.000 €	0 €	60.956 €	57.956,00 €	
Besondere Aufwendungen	0 €	0 €	815 €	815,09 €	
Deckungsreserve	100.000 €	0 €	0 €	-100.000,00 €	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>395.723.800 €</b>	<b>2.575.033,78 €</b>	<b>408.329.181,20 €</b>	<b>12.605.381,20 €</b>	<b>10.030.347,42 €</b>
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.407.700 €	0,00 €	1.343.568,39 €	-64.131,61 €	-64.131,61 €
Summe ordentliche Aufwendungen einschl. ILB	397.131.500 €	2.575.033,78 €	409.672.749,59 €	12.541.249,59 €	9.966.215,81 €

## **Personalaufwendungen (- 3.769.912,70 €) und Aufwendungen für Versorgung (+ 8.107.945,38 €)**

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

In der Budgetplanung 2019 waren 66.602.600 € Personal- und Versorgungsaufwendungen vorgesehen. Abzüglich der enthaltenen Sonderbudgets i. H. v. 11.048.700 € ergab sich ein bereinigtes Budget von 55.553.900 €. Am Ende des Haushaltsjahres wurden im Ergebnishaushalt an bereinigten Personalaufwendungen 54.160.062,13 € ermittelt. Somit hat sich eine Budgetunterschreitung von 1.393 T€ ergeben, dieses entspricht - 2,5 %.

Abzüglich des Sonderbudgets wurden in 2019 an Personalkostenerstattungen und -zuweisungen 1.356 T€ eingeplant. Insgesamt konnten am Ende des Jahres außerhalb des Sonderbudgets 1.784 T€ Erträge aus Kostenerstattungen und -zuweisungen im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden.

### **Erläuterungen zu den größeren Abweichungen:**

#### Teilhaushalt Verwaltungsführung

Bei den Abweichungen handelt es sich überwiegend um die Aufwendungen der Versorgungskassenbeiträge, die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamt\*innen, Beschäftigte und Versorgungsempfänger\*innen. Dadurch, dass Beamtenstellen eingeplant wurden, diese aber in 2019 nicht besetzt wurden, kommt es durch den Verteilerschlüssel trotzdem zu Versorgungs- und Beihilfeaufwendungen, die sich aber bei anderen Kostenstellen (Dezernat II und Dezernat IV) wieder ausgleichen.

#### Teilhaushalt 11 – Personalwesen

Durch Ausscheiden, Nachbesetzungen und Versetzungen im Beamtenbereich fielen die am Jahresende tatsächlich angefallenen Versorgungs- und Beihilfeaufwendungen höher aus, als die in der Budgetaufstellung eingeplanten Beträge. Auch diese wurden bei anderen Kostenstellen wieder ausgeglichen.

Der Mehraufwand bei dem Kostenträger 111-1202 - Beschäftigungsförderung wurde durch entsprechende Erstattungen fast gänzlich aufgefangen.

Bei der Budgetaufstellung wurden die LOB-Aufwendungen in Höhe von 846.600 € summenmäßig bei dem Kostenträger 111-1203 – Personal zur besonderen Verwendung aufgenommen. Im Jahresabschluss werden diese auf die Mitarbeitenden verteilt. Abzüglich dieses Betrages in der Budgetspalte ergibt sich ein Mehraufwand von ca. 42.000 €. Größtenteils ist dieser bei den Versorgungsbeiträgen angefallen, da in dem Modell „Förderung der Verwendungsbreite“ viele Beamt\*innen personalkostenmäßig bei diesem Kostenträger verausgabt wurden und durch häufige Personalwechsel die Versorgungskassenbeiträge teilweise höher ausfielen als vorgesehen.

Ferner haben sich im Laufe des Jahres 2019 wieder mehr Mitarbeitende entschlossen, das Angebot der Altersteilzeit anzunehmen. Diese Mehrbelastung wird jedoch teilweise durch die nicht erfolgte Nachbesetzung der Stellen während der Arbeitsphase aufgefangen.

Die Abweichungen bei den Rückstellungen werden an anderen Stellen im Rechenschaftsbericht erläutert.

#### Teilhaushalt 23 – Technisches Gebäudemanagement

Zwar kommt es bei einigen Kostenstellen zu erhöhten Abweichungen, diese konnten jedoch innerhalb des Teilhaushaltes wieder aufgefangen werden, so dass es am Jahresende zu einem Minderaufwand von ca. 30.000 € kommt.

### Teilhaushalt 32 - Ordnungsamt

Bei der Budgetermittlung wurden die Projektstellen Koordinierung, Sprachförderung, Begegnungs- und EIS-Projekt bei der Kostenstelle 321000 – Ordnungsabteilung berücksichtigt. Diese Zuordnung änderte sich im Laufe des Abrechnungsjahres, so dass die veranschlagten Aufwendungen i. H. von 370.000 € nicht mehr in dem Bereich ausgewiesen wurden und die Finanzierung über Beschäftigungsförderung abgewickelt wurde. Wenn dieser Umstand herausgerechnet wird, kommt es im Teilhaushalt 32 zu einer minimalen Abweichung von ca. 50.000 €.

### Teilhaushalt 40 – Amt für Schulen und IT und 41 - Schulen

Eine prozentual höhere Abweichung hat es bei der Kostenstelle 401002 – Allgemeine Kosten Schulamt gegeben. Durch mehrere Personalwechsel wurde schließlich eine frei gewordene Beamtenstelle mit einem Tarifbeschäftigten nachbesetzt, somit unterschritten die Beiträge für die Versorgung und Beihilfen das ermittelte Budget entscheidend. Verzögerte und kostengünstigere Nachbesetzungen sind für die Minderaufwendungen bei der Kostenstelle 403001 – Medienzentrum Aurich verantwortlich. Beim Teilhaushalt 41 konnten die Personalaufwendungen eingehalten werden. Zwar gab es bei einigen Schulen erhöhte Aufwendungen, die aber bei anderen Schulen wieder eingespart werden konnten. Es ergab sich eine vierprozentige Abweichung.

### Teilhaushalt 50 –Sozialamt

Eine exakte Einhaltung der Personalaufwendungen wurde im Teilhaushalt 50 erzielt. Zwar kam es bei der Kostenstelle 502000 – Eingliederungshilfe zu einer Budgetüberschreitung. Ursache dafür sind veränderte Kostenverteilungen von Stellen nach der Budgetaufstellung; das Budget wird dadurch aber bei anderen Kostenstellen wieder ausgeglichen

### Teilhaushalt 51 – Amt für Kinder, Jugend und Familie

Durch interne Verschiebungen von Aufgabenbereichen im Amt 51 kommt es häufiger vor, dass bei einigen Kostenstellen das Budget nicht eingehalten werden kann. Insgesamt unterschreiten die Personalaufwendungen die Budgetvorgaben um ca. 460.000 €; dies ergibt eine 5%ige Abweichung.

### Teilhaushalt 53 – Amt für Gesundheitswesen

Bei der Abweichung von 190.000 € handelt es sich überwiegend um Versorgungskassenbeiträge und Beihilfen im Beamtenbereich. Durch einen Personalzugang bei den Beamt\*innen ergaben sich zusätzliche Zahlungen in Höhe von ca. 63.000 €. Hinzu kommt, dass bei allen Beamt\*innen die Zahlungen höher ausfielen, als ursprünglich in der Budgetaufstellung geplant.

### Teilhaushalt 66 – Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche

Im Bereich der Beschäftigten gab es eine Budgetabweichung von lediglich 3 %. Im Beamtenbereich ergab sich auch hier eine Abweichung, die jedoch bedingt ist durch die Neuaufnahme von zwei Beamtenstellen.

### Teilhaushalt 80 – Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Entgegen der Budgetplanung konnten die beiden Enera-Projekt-Stellen ganzjährig nicht im vollen Umfang besetzt werden. Hierdurch kam es zu Minderaufwendungen.

In den Teilhaushalten 10, 14, 20, 39, 55, 60 hat es keine nennenswerten Abweichungen gegeben.

### Pensions- und Beihilferückstellungen, KTR 111-1205

Die Beamtenversorgung wurde der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) Hannover als Aufgabe übertragen. Der Landkreis Aurich übernimmt die Plandaten, die von der NVK gemeldet werden. Nähere Ausführungen sind den Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Rückstellungen zu entnehmen (Seite 76).

#### Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Beihilfen und Unterstützungsleistungen

In der nachfolgenden Sachkontenübersicht ist ersichtlich, dass 2019 keine Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen gebucht wurden:

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
4051000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00 €	1.500.000 €	0,00 €	-1.500.000,00 €
4061000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00 €	400.000 €	0,00 €	-400.000,00 €
	0,00 €	1.900.000 €	0,00 €	-1.900.000,00 €

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger wurden rund 7.429 T€ mehr Zuführungen gebucht als geplant:

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
4151000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	5.718.117,00 €	1.700.000 €	8.268.566,00 €	6.568.566,00 €
4161000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	982.934,00 €	500.000 €	1.360.649,00 €	860.649,00 €
	6.701.051,00 €	2.200.000 €	9.629.215,00 €	7.429.215,00 €

Die Abweichung bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt liegt somit bei einem Mehraufwand in Höhe von rund 5.529 T€. Herabsetzungserträge wurden in Höhe von 4.785 T€ gebucht. Nähere Informationen zu den Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind den Ausführungen zur Passivseite der Bilanz zu entnehmen (Seite 76).

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

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

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
4041000 Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	396.612,63 €	1.021.300 €	397.800,49 €	-623.499,51 €
4141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	618.365,97 €	0 €	678.730,38 €	678.730,38 €
	1.014.978,60 €	1.021.300 €	1.076.530,87 €	55.230,87 €

Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen liegen im Ergebnis 55 T€ über dem geplanten Haushaltsansatz.

### Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, KTR 111-1207 Altersteilzeit, KTR 111-1208

Die Veränderungen bei den Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit sind den Ausführungen zur Bilanz (Seite 76) zu entnehmen.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 927.111,26 €)**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit 927 T€ unter dem veranschlagten Haushaltsansatz. Mit Berücksichtigung der Haushaltsreste (975 T€) lagen diese Aufwendungen mit 1.902 T€ unter den zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln. Hiervon wurden Haushaltsreste von 250 T€ in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Diese entstanden überwiegend durch noch nicht begonnene bzw. abgeschlossene zusätzliche bauliche Unterhaltungen.

Es wurden mit 20 T€ bei dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, mit 331 T€ bei den Mieten und Pachten (u. a. wurden hier Erstattungen vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenaufwendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt des Landkreises entsteht), mit 306 T€ bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, mit 234 T€ bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte, mit 41 T€ bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und mit 267 T€ bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen erhebliche Einsparungen erzielt.

Die Minderaufwendungen wurden zum Teil als Budgetgewinne (Haushaltsausgabereste) der Schulen (Schulträgerschaft) in der Kontengruppe „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ übertragen.

Mehraufwendungen sind mit 55 T€ bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens und mit 30 T€ bei der Haltung von Fahrzeugen entstanden.

### **Abschreibungen (+ 797.345,01 €)**

Das Abschreibungsergebnis des Haushaltsjahres 2019 setzt sich aus den Anlagen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2019 aktivierten Vermögensgegenstände zusammen.

Es wurden tatsächlich Abschreibungen in Höhe von 16.330.145,01 € und somit 797.345,01 € mehr als ursprünglich vorgesehen gebucht.

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

Rechenschaftsbericht 2019 des Landkreises Aurich

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>169.976,84 €</b>	<b>103.500 €</b>	<b>138.905,86 €</b>	<b>35.405,86 €</b>
DV-Software	161.703,03 €	96.800 €	130.632,05 €	33.832,05 €
ähnliche Rechte	8.273,81 €	6.700 €	8.273,81 €	1.573,81 €
<b>Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen</b>	<b>3.722.677,42 €</b>	<b>3.685.600 €</b>	<b>3.586.394,79 €</b>	<b>-99.205,21 €</b>
vom Land	1.859.100,52 €	1.919.300 €	1.869.171,94 €	-50.128,06 €
von Gemeinden	950.327,76 €	693.000 €	886.079,28 €	193.079,28 €
von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	26.846,96 €	23.600 €	20.315,13 €	-3.284,87 €
von privaten Unternehmen	855.615,24 €	1.028.400 €	777.124,90 €	-251.275,10 €
von übrigen Bereichen	30.786,94 €	21.300 €	33.703,54 €	12.403,54 €
<b>Abschreibungen auf Gebäude</b>	<b>2.374.372,91 €</b>	<b>3.406.900 €</b>	<b>2.545.512,26 €</b>	<b>-861.387,74 €</b>
Wohnbauten	17.279,19 €	800 €	16.671,35 €	15.871,35 €
Schulen	1.912.814,67 €	2.721.800 €	2.050.224,53 €	-671.575,47 €
Kultur-,Sport-,Freizeit-,Gartenanlagen	1.210,41 €	400 €	1.210,42 €	810,42 €
Brandschutz, Rettungsdienst u. Katastrophenschutz	21.309,23 €	21.300 €	21.340,88 €	40,88 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	421.759,41 €	662.600 €	456.065,08 €	-206.534,92 €
<b>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</b>	<b>6.150.998,57 €</b>	<b>7.172.600 €</b>	<b>6.278.656,03 €</b>	<b>-893.943,97 €</b>
Brücken	124.251,51 €	112.000 €	126.107,95 €	14.107,95 €
Straßen	4.381.811,50 €	6.142.600 €	4.416.394,99 €	-1.726.205,01 €
Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.183.816,87 €	680.500 €	1.225.411,33 €	544.911,33 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	461.118,69 €	237.500 €	510.741,76 €	273.241,76 €
<b>Abschreibungen a. Bauten a. fremden Grund u. Boden</b>	<b>12.489,06 €</b>	<b>10.100 €</b>	<b>12.489,05 €</b>	<b>2.389,05 €</b>
Bauten auf fremden Grund und Boden	12.489,06 €	10.100 €	12.489,05 €	2.389,05 €
<b>Abschreibungen a. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen</b>	<b>537.958,20 €</b>	<b>204.500 €</b>	<b>610.768,36 €</b>	<b>406.268,36 €</b>
Personenkraftwagen	17.190,91 €	10.100 €	17.732,42 €	7.632,42 €
Nutzfahrzeuge	397.102,80 €	135.700 €	451.973,22 €	316.273,22 €
Maschinen und Technische Anlagen	123.664,49 €	58.700 €	141.062,72 €	82.362,72 €
<b>Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>1.169.002,97 €</b>	<b>593.700 €</b>	<b>1.238.140,45 €</b>	<b>644.440,45 €</b>
Betriebsvorrichtungen	111.417,35 €	53.400 €	109.321,64 €	55.921,64 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.057.585,62 €	540.300 €	1.128.818,81 €	588.518,81 €
<b>Auflösung Sammelposten</b>	<b>353.752,83 €</b>	<b>260.400 €</b>	<b>220.095,23 €</b>	<b>-40.304,77 €</b>
Auflösung Sammelposten	353.752,83 €	260.400 €	220.095,23 €	-40.304,77 €
<b>Summe Abschreibungen auf Vermögen</b>	<b>14.491.228,80 €</b>	<b>15.437.300 €</b>	<b>14.630.962,03 €</b>	<b>-806.337,97 €</b>
<b>Abschreibungen auf Forderungen</b>	<b>2.408.460,32 €</b>	<b>95.500 €</b>	<b>1.485.759,99 €</b>	<b>1.390.259,99 €</b>
<b>Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>	<b>506.399,56 €</b>	<b>0 €</b>	<b>213.422,99 €</b>	<b>213.422,99 €</b>
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>17.406.088,68 €</b>	<b>15.532.800 €</b>	<b>16.330.145,01 €</b>	<b>797.345,01 €</b>

Bei der Niederschlagung einer Forderung wird ein Abschreibungsaufwand in der Ergebnisrechnung erzeugt. Dieser Abschreibungsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 1.485.759,99 € und lag somit 1.390 T€ über dem Ansatz.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden insgesamt 929 debitorische Fälle (Einzelwertberichtigungen) mit einem Abschreibungsaufwand von insgesamt 776.236,60 € niedergeschlagen. Davon befristet 405 Fälle mit einem Volumen von 352.004,68 € und unbefristet 524 Fälle mit einem Volumen von 424.231,92 €.

Von den 929 niedergeschlagenen Fällen waren 462 (223 befristet und 239 unbefristet) Fälle aus dem SGB II Bereich betroffen. Das macht mit 49,7 % die Hälfte aller Fälle aus. Der Gesamtbetrag der Niederschlagungen im Bereich SGB II beträgt 529.007,68 € (284.806,27 € befristet und 244.201,41 € unbefristet). Monetär beträgt der prozentuale Anteil sogar 68,15 %. Es zeigt sich hier, dass aufgrund des geringen Einkommens die Rückholquote naturgemäß in diesem Bereich sehr gering ist.

Dazu kommen noch 44 Fälle mit insgesamt 21.816,45 € aus dem Jugendamtsbereich und 103 Fälle mit insgesamt 65.198,00 € aus dem Sozialamtsbereich.

Somit sind aus dem Sozialbereich insgesamt 609 Fälle (= 65,55 %) mit 616.022,13 € (= 79,36 %) hinsichtlich der Niederschlagungen betroffen.

Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i.V.m. § 49 Abs. 5 KomHKVO), wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 692.600,25 € vorgenommen.

Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Erläuterungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz, Seite 70, zu entnehmen.

Gemäß § 117 Abs. 5 NKomVG unterliegen die nicht im Haushaltsplan veranschlagten Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitenden Abschreibungen nicht den Vorschriften bezüglich der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen.

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

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- 927.220,31 €)**

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite reduzierten sich gegenüber der Planung um 727 T€ und für Liquiditätskredite um 200 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich. Umschuldungen im langfristigen Bereich im Januar, Februar und Juni trugen zu Einsparungen bei, da sich die Zinssätze reduzierten. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen, dieses führte ebenfalls zu einer Einsparung bei den Zinsaufwendungen.

### **Transferaufwendungen (+ 9.144.985,44 €)**

Das Ergebnis lag mit 9,1 Mio. € über dem Ansatz. Dies ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass die Transferaufwendungen in den Teilhaushalten Sozialamt (6,6 Mio. €) und Amt für Kinder, Jugend und Familie (3,5 Mio. €), sowie Allgemeine Deckungsmittel (1,6 Mio. €) über dem Ansatz lagen. Demgegenüber lagen die Transferaufwendungen in den Teilhaushalten Ordnungsamt (0,2 Mio. €), Schulen (0,1 Mio. €), Jobcenter (passive Leistungen, 2,1 Mio. €) und Wirtschaftsförderung (0,2 Mio. €) unter dem Ansatz.

Im Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel lagen die Transferaufwendungen im Produkt „Krankenhaus“ mit 50 T€ unter dem Ansatz (Rückstellung für den Verlustausgleich der UEK gGmbH) und im Produkt „Volkshochschulen“ mit 231 T€ über dem Ansatz, hierfür wurde eine außerplanmäßige Aufwendung für die Tarifangleichung in der KVHS Norden gGmbH durch den Kreistag beschlossen (sh. Anlage 5). Im Produkt „Pflegeeinrichtungen Landkreis Aurich“ wurden außerplanmäßige Aufwendungen von 1,5 Mio. € für den Verlustausgleich der Pflegeeinrichtungen GmbH im Rahmen einer Eilentscheidung zur Verfügung gestellt (sh. Anlage 5).

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt Sozialamt lagen vor allem in den Produkten „Hilfe zum Lebensunterhalt“ mit 0,5 Mio. €, „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“ mit 7,9 Mio. €, „Hilfen zur Gesundheit“ mit 0,3 Mio. €, „Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten“ mit 0,1 Mio. €, „Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung)“ mit 0,4 Mio. €, „Soziale Einrichtungen“ mit 0,9 Mio. € und „Landesblindengeld“ mit 0,1 Mio. €. Demgegenüber standen Minderaufwendungen von 0,9 Mio. € im Produkt „Hilfe zur Pflege“ und 2,6 Mio. € bei den „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Mehraufwendungen wurden durch Mehrerträge mehr als ausgeglichen (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt Sozialamt).

Die Transferaufwendungen im Teilhaushalt des Amtes für Kinder, Jugend und Familie lagen unter anderem in den Produkten „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ (0,5 Mio. €), „Hilfe zur Erziehung“ (1,3 Mio. €), und „Tageseinrichtungen für Kinder“ (4,3 Mio. €) über dem Ansatz. In den Produkten „Unterhaltsvorschussleistungen“ (0,1 Mio. €), „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder-u. Jugendschutz“ (0,4 Mio. €), „Förderung der Erziehung in der Familie“ (0,6 Mio. €) und „Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme /Eingliederungshilfe“ (1,6 Mio. €) lagen die Ergebnisse unter dem Ansatz (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt Amt für Kinder, Jugend und Familie).



Im Teilhaushalt des Jobcenters (passive Leistungen) lagen die Transferaufwendungen in den Produkten „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ mit 0,5 Mio. € und „Arbeitslosengeld II“ mit 1,6 Mio. unter dem Ansatz.

Im Teilhaushalt Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung stehen Minderaufwendungen in dem Produkt „ÖPNV-Planung und -Projekte“ von über 0,4 Mio. € Mehraufwendungen von 0,2 Mio. € im Produkt „Schülerbeförderung“ gegenüber.

Bei der Abweichung im Teilhaushalt Ordnungsamt (- 0,2 Mio. €) handelt es sich um Minderaufwendungen im Bereich des Brandschutzes sowie der Bisam- und Nutriabekämpfung.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (+ 179.349,64 €)**

Im Ergebnis lagen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 179 T€ über dem Haushaltsansatz. Zusätzlich standen hier Haushaltsmittel von 1.559 T€ aus Haushaltsresten (u. a. Budgetüberträge Schulen 1.471 T€) zur Verfügung.

Die Mehraufwendungen liegen in den Teilhaushalten Ordnungsamt, u. a. mit 357 T€ bei der Koordinierungsstelle für Migration und Teilhabe, und Jobcenter mit 1.221 T€ (Weiterleitung der Bundesmittel an das Jobcenter kAÖR).

Dem stehen Minderaufwendungen in den Teilhaushalten Allgemeine Deckungsmittel, hier wurde die Deckungsreserve von 100 T€ nicht in Anspruch genommen, Innerer Dienst mit 95 T€ im Produkt „Zentrale Dienste“ Porto usw., Zentrale Finanzverwaltung mit 132 T€ bei den allgemeinen Aufgaben des Umweltschutzes, Amt für Schulen und IT mit 154 T€ bei der IT, hier gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aber wiederum deutliche Mehraufwendungen, Schulen mit 846 T€, Amt für Kinder, Jugend und Familie mit 210 T€ vor allem im Produkt „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ und Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung mit 90 T€, überwiegend im Produkt Wirtschaftsförderung entgegen.

In den sonstigen Teilhaushalten wurden überwiegend geringe Minderaufwendungen bzw. geringe Mehraufwendungen festgestellt.

Von den Minderaufwendungen (Ansätze und Haushaltsausgabereste) wurden 1.749 T€ als Haushaltsausgabereste in das Haushaltsjahr 2020 übertragen, davon 1.684 T€ Budgetüberträge der Schulen, die aber auch aus Minderaufwendungen der Sach- und Dienstleistungen stammen.

### **3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsplan 2019 nicht eingeplant.

Die Summe der außerordentlichen Erträge betrug 101.179,39 €:

Spende	125,00 €
Ersatzleistungen für Schadensfälle bei Vermögensgegenständen	3.000,00 €
Verkauf Erbbaugrundstücke	19.217,52 €
Verkauf Wohngebäude	13.155,84 €
Verkauf Personenkraftwagen und Nutzfahrzeuge	48.740,49 €
Verkauf Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.940,54 €
<b>Insgesamt</b>	<b>101.179,39 €</b>

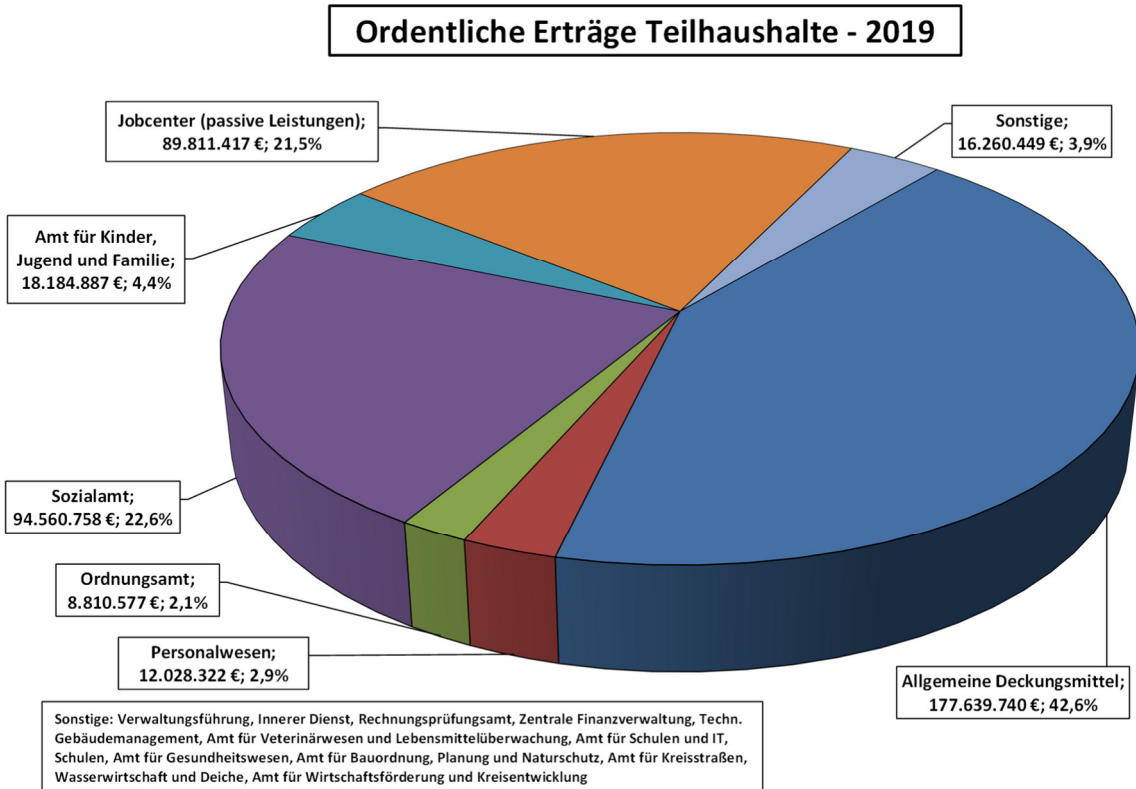
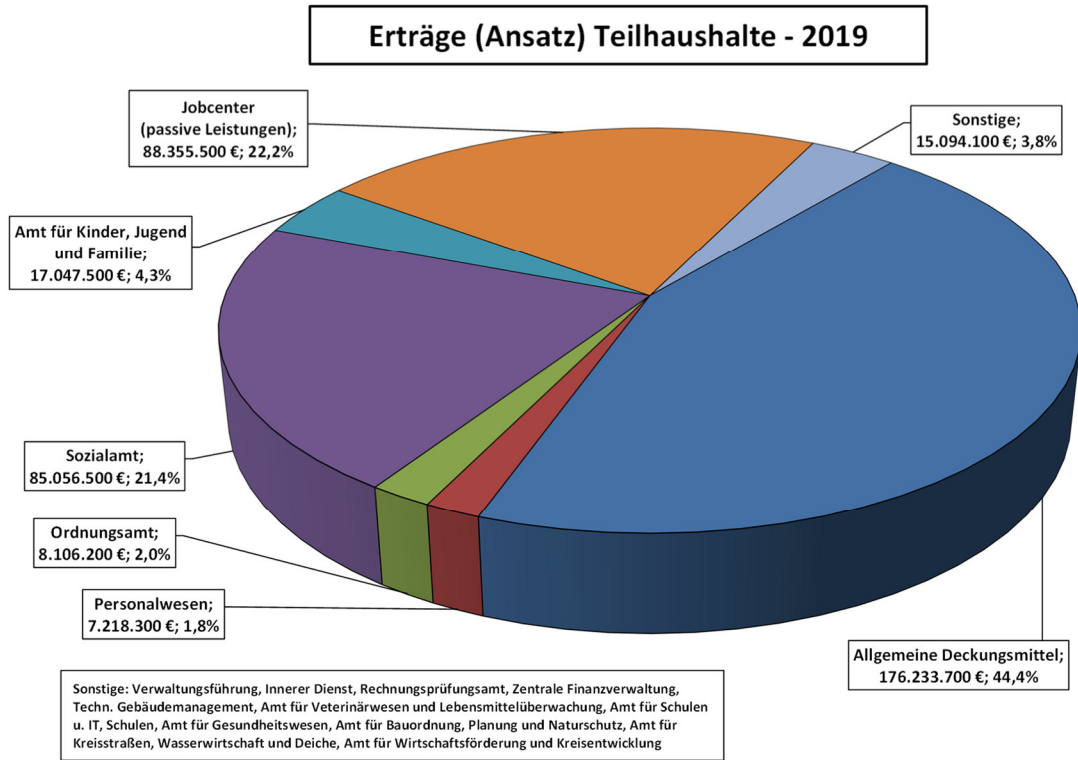
Die Erträge durch Verkauf sind über dem Buchwert.

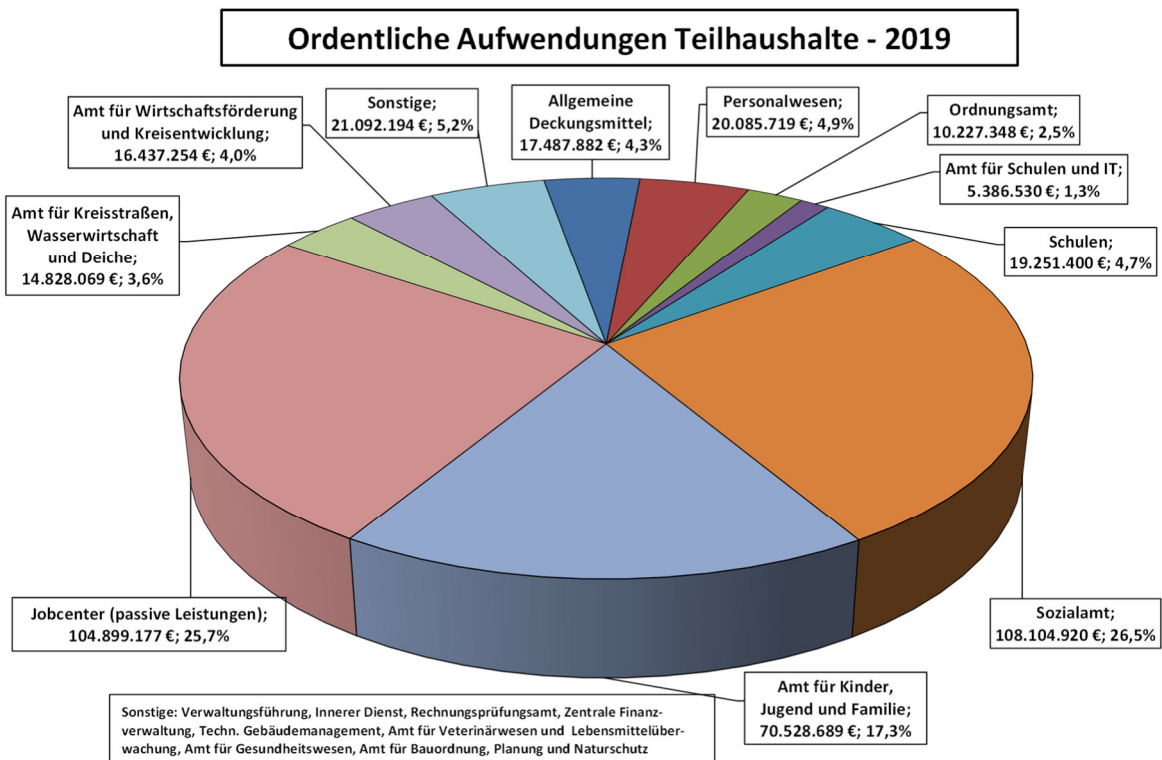
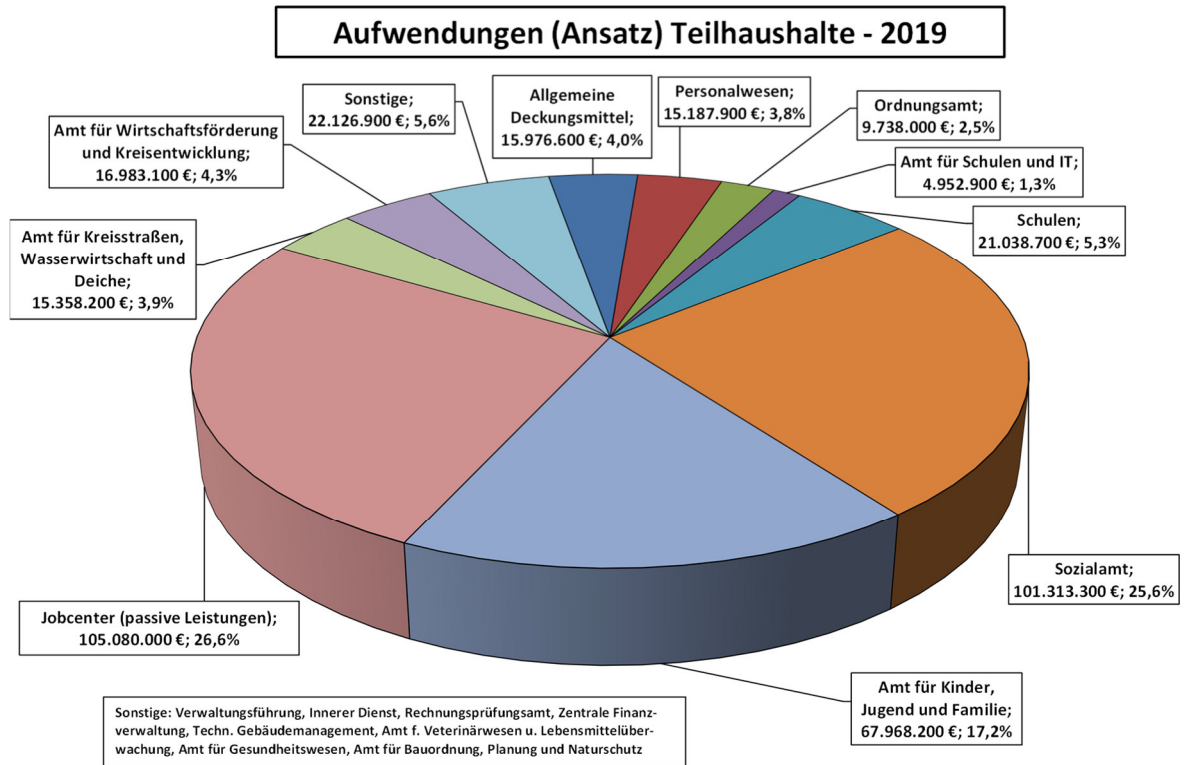
Es wurden keine außerordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2019 gebucht.

Das außerordentliche Ergebnis betrug somit 101.179,39 €.

### 3.4 Teilhaushalte

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





**Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte**

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel	153.074.013,38 €	160.257.100 €	0,00 €	160.151.858,34 €	-105.241,66 €	-105.241,66 €
Verwaltungsführung	-904.684,18 €	-954.400 €	-10.000,00 €	-982.305,67 €	-27.905,67 €	-17.905,67 €
Innerer Dienst	-2.825.928,27 €	-2.983.800 €	-60.000,00 €	-2.935.686,82 €	48.113,18 €	108.113,18 €
Personalwesen	-7.009.601,10 €	-7.930.700 €	0,00 €	-8.014.351,57 €	-83.651,57 €	-83.651,57 €
Rechnungsprüfungsamt	-758.231,43 €	-680.900 €	0,00 €	-647.478,55 €	33.421,45 €	33.421,45 €
Zentrale Finanzverwaltung	-1.461.596,13 €	-1.623.300 €	0,00 €	-1.568.453,15 €	54.846,85 €	54.846,85 €
Techn. Gebäudemanagement	-1.974.083,01 €	-2.552.100 €	-206.422,12 €	-2.126.788,99 €	425.311,01 €	631.733,13 €
Ordnungsamt	-2.223.636,31 €	-1.693.200 €	0,00 €	-1.415.814,27 €	277.385,73 €	277.385,73 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.134.713,27 €	-1.353.000 €	-5.000,00 €	-1.183.772,57 €	169.227,43 €	174.227,43 €
Amt für Schulen und IT	-4.514.176,08 €	-4.171.400 €	-106.598,51 €	-4.533.171,18 €	-361.771,18 €	-255.172,67 €
Schulen	-17.252.074,27 €	-19.257.300 €	-2.102.205,22 €	-16.371.553,12 €	2.885.746,88 €	4.987.952,10 €
Sozialamt	-10.758.801,75 €	-15.936.800 €	0,00 €	-13.224.161,58 €	2.712.638,42 €	2.712.638,42 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-45.762.499,82 €	-50.920.700 €	-22.095,58 €	-52.339.880,13 €	-1.419.180,13 €	-1.397.084,55 €
Amt für Gesundheitswesen	-2.340.586,49 €	-2.641.300 €	-52.712,35 €	-2.762.019,77 €	-120.719,77 €	-68.007,42 €
Jobcenter (Amt)	-15.942.609,05 €	-18.065.500 €	0,00 €	-16.414.997,23 €	1.650.502,77 €	1.650.502,77 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	-1.875.556,50 €	-2.363.500 €	-10.000,00 €	-2.153.351,52 €	210.148,48 €	220.148,48 €
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	-11.567.200,02 €	-12.929.100 €	0,00 €	-12.192.681,53 €	736.418,47 €	736.418,47 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	-11.684.990,32 €	-12.812.100 €	0,00 €	-12.318.421,43 €	493.678,57 €	493.678,57 €
Über- / Zuschuss	13.083.045,38 €	1.388.000 €	-2.575.033,78 €	8.966.969,26 €	7.578.969,26 €	10.154.003,04 €

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

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen in den Teilhaushalten**

**Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ (- 105.241,66 €)**

In dem Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ sind Mehrerträge aus den Schlüsselzuweisungen von 253 T€ und sowie Mindererträge bei der Kreisumlage von 26 T€ zu verzeichnen.

Zum 01.01.2019 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2018 in Höhe von 12.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2019 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar. Die neue Pauschalwertberichtigung für die Altforderungen beträgt 10.000 € und wurde als Abschreibungsaufwand bei dem Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ gebucht. Nähere Erläuterungen zur Pauschalwertberichtigung sind den Ausführungen zu den Wertberichtigungen auf der Aktivseite der Bilanz, Seite 70, zu entnehmen.

Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i. V. m. § 49 Abs. 5 KomHKVO), wurde eine neue Pauschalwertberichtigung in Höhe von 692.600,25 € vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2019 wurde eine Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH für das Jahr 2019 in Höhe von 8 Mio. € gebildet. Die Rückstellung für den Strukturausgleich der Gemeinde Hinte in Höhe von 592.500 € wurde im Haushaltsjahr 2019 an die Gemeinde Hinte ausbezahlt.

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite und Liquiditätskredite reduzierten sich gegenüber der Planung um ca. 927 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich.

### **Teilhaushalt „Verwaltungsführung“ (- 27.905,67 €)**

In dem Produkt 111-00 „Verwaltungsleitung“ sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 46.000 € höher ausgefallen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (u. a. Verfügungsmittel) lagen 20 T€ unter den entsprechenden Haushaltsansätzen. Beim Produkt 111-15 „Personalrat“ führten höhere Personal- und Sachaufwendungen zu einem gestiegenen Zuschussbedarf. Das Produkt 111-16 „Gleichstellung“ verzeichnete Mehrerträge in Höhe von 10 T€.

### **Teilhaushalt „Innerer Dienst“ (+ 48.113,18 €)**

Die Erträge und Aufwendungen bewegten sich grundsätzlich im Rahmen der Ansätze.

#### Produkt 111-02 „Zentrale Dienste“

##### *Kostenträger 111-0201 Telefonzentrale, Post, Druckerei*

Im Vergleich zu 2018 wurden etwa 60.000 € weniger von mit dem Landkreis Aurich verbundenen Unternehmen gebucht. Dieses ist einerseits auf einen geänderten Buchungsrhythmus zurückzuführen, andererseits aber auf eine insgesamt günstigere Entwicklung der Portokosten. Auf der Aufwandsseite wurden abweichend vom Ansatz bei den Postgebühren etwas mehr als 100.000 € eingespart. Diese Einsparung resultiert aus der Umstellung der Postdienstleistung nach Neuvergabe. Der Einsatz der Frankiermaschine wurde in 2019 fast komplett eingestellt (außer bei der Frankierung der Postzustellaufträge).

##### *Kostenträger 111-0202 Logistik*

Geringere Aufwendungen für Büromöbel und allgemeinen Bürobedarf (ca. - 63.000 €) stehen Mehraufwendungen in Höhe von 36.000 € bei der Beschaffung von Gesetzen, Büchern und Zeitschriften gegenüber. Insgesamt ergaben sich beim Produkt Logistik Mehraufwendungen in Höhe von 46.000 € und Mindererträge in Höhe von 51.000 €.

##### *Kostenträger 111-0203 Fahrdienst*

Für das Vorhalten von Dienst-KFZ (Leasing) wurden 13.000 € mehr aufgewendet. Ebenfalls überschritten wurde der Ansatz für Betriebsstoffe (+ 17.000 €). Eine höhere Nachfrage nach Fuhrpark-Fahrzeugen und der allgemeine Anstieg von Treibstoffkosten sind hier als Gründe zu nennen. Der Ansatz für die laufende Unterhaltung der Fahrzeuge (Reparatur, Unfallschäden) wurde hingegen um 30.000 € unterschritten. Insgesamt ergaben sich beim Produkt Fahrdienst Mehraufwendungen in Höhe von lediglich 4.000 € und Mindererträge in Höhe von 9.000 €.

##### *Kostenträger 111-0205 Arbeitssicherheit/Betriebsarzt*

Bei den Aufwendungen für Dienstleistungen von Dritten wurden Einsparungen in Höhe von 46.000 € erzielt.

### **Teilhaushalt „Personalwesen“ (- 83.651,57 €)**

#### Produkt 111-11 „Personal“

Bei diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Personalsachbearbeitung und Personalabrechnung stehen, veranschlagt und gebucht. Die Erträge in diesem Produkt lagen 51 T€ über dem Haushaltsansatz. Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 82 T€ entstanden. Minderaufwendungen gab es bei den Sach- und Dienstleistungen mit 89 T€ und

den sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 8 T€, so dass der Zuschussbedarf rund 66 T€ unter der Planung lag.

#### Produkt 111-12 „Personalkosten - Sonderfälle“

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

Die Kostenträger „Beschäftigungsförderung“ (- 14 T€), „Versorgung“ (- 784 T€), „Urlaubs- und Überstundenrückstellungen“ (- 95 T€) und „Altersteilzeit“ (- 107 T€) schließen gegenüber den Planungen mit Verschlechterungen ab. Demgegenüber stehen beim Kostenträger „Azubis, FÖJler, Bufdis“ eine Verbesserung von 46 T€ sowie Minderaufwendungen i. H. v. 805 T€ beim Kostenträger „Personal zur besonderen Verwendung“.

Bei diesem Produkt werden auch die Zuführungen und Auflösungen der Personalrückstellungen gebucht. Nähere Ausführungen siehe Ausführungen Seite 14 und Rückstellungen im Personalbereich (Seite 76).

#### **Teilhaushalt „Rechnungsprüfungsamt“ (+ 33.421,45 €)**

Die Erträge lagen 5 T€ unter dem Haushaltsansatz. Einsparungen konnten bei den Sach- und Dienstleistungen (14 T€) sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (7 T€) erzielt werden. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 17 T€ unter dem Ansatz.

#### **Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“ (+ 54.846,85 €)**

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 58 T€ über dem Ansatz.

Die Erstattung an die Abfallwirtschaft für die Wahrnehmung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises im Bereich des Umweltschutzes und der Altlastensanierung (Produkt 561-02 „Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes“) war 132 T€ niedriger als der Haushaltsansatz, weil die Forderungen der Abfallwirtschaft für Aufwendungen für durchgeführte Maßnahmen des übertragenen Wirkungskreises entsprechend niedriger waren. Außerdem wurden 78 T€ nicht als Erstattung an die Abfallwirtschaft gebucht, sondern als Zinsen und Tilgung, da das Darlehen der Abfallwirtschaft für die Sanierung des Altstandortes „ehemalige Ziegelei“ in Höhe von ursprünglich 3.000.000 € mit einer Restschuld von 2.439.207,19 € im Haushaltsjahr 2013 als Verbindlichkeit aus einer Kreditaufnahme bei einem verbundenen Unternehmen in die Bilanz aufgenommen wurde.

#### **Teilhaushalt „Technisches Gebäudemanagement“ (+ 425.311,01 €)**

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

Mindererträge ergaben sich bei den privatrechtlichen Entgelten (157 T€), hier wurden die Erträge vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenaufwendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt entsteht. Dementsprechend gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung auch Minderaufwendungen. Des Weiteren wurden einige zusätzliche bauliche Maßnahmen nicht umgesetzt und die Haushaltsmittel als Haushaltsausgaberesultat übertragen.

Zudem ergaben sich Mindererträge i. H. v. 31 T€ bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit 354 T€, die Abschreibungen mit 197 T€ sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen mit 6 T€ unter dem Haushaltsansatz.

In der baulichen Unterhaltung der Verwaltungsgebäude standen neben dem Haushaltsansatz von 544 T€ (davon 130 T€ zusätzliche bauliche Unterhaltungen) noch Haushaltsreste aus 2018 von 206 T€ zur Verfügung, gebucht wurden 629 T€.

Bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude wurden 163 T€ eingespart.

### **Teilhaushalt „Ordnungsamt“ (+ 277.385,73 €)**

Mehrerträge in Höhe von 704 T€ und Mehraufwendungen in Höhe von 427 T€ führten im Teilhaushalt „Ordnungsamt“ zu einer Budgetverbesserung von 277 T€. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 419 T€ unter dem Haushaltsansatz.

Die Budgetabweichung ist im Wesentlichen in den Abweichungen bei den folgenden Produkten begründet:

#### Produkt 122-01 „Allgemeines Ordnungsrecht“:

Die Erträge der Verwaltungsgebühren im Produkt 122-01 sind geringer ausgefallen, da im Bereich Gewerbeuntersagungen weniger Fälle zu bearbeiten waren. Mit der Einführung des Nds. Prostituiertenschutzgesetzes gibt es nunmehr Erträge aus Verwaltungsgebühren i. H. v. 4.000 €.

#### Produkt 122-02 „Jagd, Waffen, Sprengstoff“:

Die Erträge aus Verwaltungsgebühren im Produkt 122-02 sind höher als geplant gewesen. Die Ansätze werden für künftige Haushaltsjahre höher beziffert. Die Zuschüsse für Bisam- und Nutriabekämpfungen sind geringer ausgefallen, sodass hierdurch Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt ca. 41 T€ zu verzeichnen sind.

#### Produkt 122-03 „Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht“:

Aufgrund des hohen Arbeitsaufkommens konnten im vorbezeichneten Produkt höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren i. H. v. 28 T€ erzielt werden.

#### Produkt 122-04 „Kfz-Zulassung“:

Beim Kostenträger 122-0401 „Kfz-Zulassung“ weicht das Ergebnis vom Ansatz mit einer Budgetverbesserung in Höhe von 191 T€ ab. Zurückzuführen ist dies auf die steigenden Zulassungszahlen.

Des Weiteren ist der Kostenträger 122-0402 „Überwachung Halterpflichten“ im Vergleich zum Ansatz im Minus mit 4 T€. Der KTR 122-0403 „Kennzeichenverkauf“ ist nahezu gemäß Planung verlaufen.

Dementsprechend schließt das Produkt in 2019 mit einer Budgetverbesserung i. H. v. 188 T€.

#### Produkt 122-05 „Fahrerlaubnisse“:

Beim Kostenträger 122-0501 „Fahrerlaubnisse“ schließt das Ergebnis im Vergleich zum Ansatz mit einer Budgetverbesserung i. H. v. 57 T€ ab. Das lag an den Mehreinnahmen bzgl. der Anzahl von Verlängerungsanträgen zum Pflichtumtausch der Führerscheine.

Beim Kostenträger 122-0502 „Eignungsprüfung, Entzug, Versagung“ weicht das Ergebnis um -7 T€ von der Planung ab. Die Anzahl an Versagungen und Entzügen von Fahrerlaubnissen war in 2019 leicht rückläufig.

Der Kostenträger 122-0503 „Fahrerkarte“ ist nahezu plangemäß verlaufen.

Somit schließt das Produkt zum Abschluss 2019 mit einer Budgetverbesserung i. H. v. 51 T€.

#### Produkt 122-06 „Verkehrslenkung und -regelung“:

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte im Produkt 122-06 „Verkehrslenkung und -regelung“ lagen mit 13T€ unter dem Ansatz. Dies ist mit Schwankungen im Bereich des Kostenträgers 122-0602 (Genehmigung/Anordn. StVO, SVZO, GÜKG, PBefG, FahrlG) zu begründen. Auf der Aufwandsseite sind Minderaufwendungen in Höhe



von 10 T€ zu verzeichnen, insbesondere durch Einsparungen im Bereich des Kostenträgers 122-0603 (Prävention).

Produkt 122-07 „Ordnungswidrigkeiten“:

Bei den Ordnungswidrigkeiten gab es Mehrerträge i. H. v. 409 T€. Zwar wurden die Ansätze bei der Kommunalen Verkehrsüberwachung durch Ausfall der Geräte und Erkrankungen des Personals nicht erreicht, durch die Einrichtung einer Schnittstelle von WINOWIG mit dem Programm NSYS in der Zentralen Finanzverwaltung wurden jedoch die noch offenen Forderungen des Ordnungsamtes aus dem Fachverfahren eingelezen. Die Übernahme dieser Forderungen wird im Budget als Ertrag i. H. v. 226 T€ für die Verkehrsordnungswidrigkeiten und i. H. v. 235 T€ für die allgemeinen Ordnungswidrigkeiten ausgewiesen.

Da es auch Mehraufwendungen i. H. v. 165 T€ -insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie den sonstigen ordentlichen Aufwendungen- gab, schließt das Produkt „Ordnungswidrigkeiten“ mit einer Budgetverbesserung in Höhe von 244 T€.

**Teilhaushalt „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“ (+ 169.227,43 €)**

Auf der Ertragsseite wurden 160 T€ Mehrerträge erzielt, insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten als Verwaltungsgebühren in den Produkten 122-21 „Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz“ und 122-22 „Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz“.

Bei den einzelnen Produkten ergaben sich folgende Abweichungen:

Produkt 122-21 „Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz“

Die Erträge aus Verwaltungsgebühren im Bereich Tierseuchenbekämpfung (Kostenträger 122-2101) zeigten deutliche Mehrerträge auf, eingeplant waren 185 T€, vereinnahmt wurden 255 T€. Diese Mehrerträge sind auf die überdurchschnittlich hohe Anzahl von Tiertransporten zurückzuführen.

Produkt 122-22 „Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz“

Auch im Bereich der Lebensmittelüberwachung waren erhöhte Gebührenerträge zu verzeichnen als veranschlagt. Bei dem Kostenträger 122-2201 „Überwachung Betriebs-, Personal- u. Produkthygiene“ wurden 23 T€ und bei dem Kostenträger 122-2202 „Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen etc.“ 31 T€ mehr eingenommen.

Kennzahlen:

Anzahl Kontrollen	Plan:	1.250	Ist:	1.778
Anzahl Proben	Plan:	700	Ist:	760

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

Produkt 414-10 „Fleischhygieneüberwachung“

Der Ansatz der Erträge für die Fleischhygieneüberwachung von 87 T€ wurde um 28 T€ übertroffen.

Produkt 537-10 „Beseitigung tierischer Nebenprodukte“

Es konnten Einsparungen bei den Transferaufwendungen erzielt werden, da die Umlage an den Oldenburgisch-Ostfriesischen Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen um 50 T€ niedriger als geplant angefordert wurde.

### **Teilhaushalt „Amt für Schulen und IT“ (- 362.792,18 €)**

Die Abschreibungen lagen mit 237 T€ und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 546 T€ über dem Haushaltsansatz. Minderaufwendungen wurden mit 14 T€ bei den Transferaufwendungen sowie mit 123 T€ bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen und mit 213 T€ bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verzeichnet. Mehrerträge wurden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+ 31 T€), den privatrechtlichen Entgelten (+ 11 T€) und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 23 T€) erzielt.

Das Minus im Teilhaushalt liegt mit 409 T€ im Produkt 111-40 Information und Kommunikation. Dieses ist auf erhöhte Anforderungen für mobile Arbeitsplätze und auf die Inanspruchnahme externer Dienstleistungen für die Umsetzung der wichtigsten Projekte zurückzuführen.

### **Teilhaushalt „Schulen“ (+ 2.885.746,88 €)**

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

Der Teilhaushalt weist Mehrerträge in Höhe von 1.108 T€ aus. Die Mehrerträge resultieren aus 140 T€ bei den privatrechtlichen Entgelten (Kopier-, Telefon-, Materialgeld, Mittagessen, usw.) sowie 197 T€ bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land und von Gemeinden (z.B. Beschulungen aus anderen Landkreisen). Weitere Mehrerträge wurden bei den sonstigen ordentlichen Erträgen i. H. v. 816 T€ erlangt, diese sind durch die Herabsetzung einer Rückstellung für die Raumnutzung der IGS Krummhörn entstanden. Bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten wurden 60 T€ weniger gebucht.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 212 T€ sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 448 T€, die Abschreibungen (214 T€), die Transferaufwendungen (67 T€) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (846 T€) unter dem Haushaltsansatz.

Gemäß den Budgetvereinbarungen standen den Schulen neben den Ansätzen zusätzlich Haushaltsreste aus 2018 in Höhe von 2.130 T€ zur Verfügung. Im Abschluss des Haushaltsjahres wurden Budgetgewinne von insgesamt 1.787 T€ (32 T€ Reinigung Schulen, 150 T€ bauliche Maßnahmen und 1.605 T€ Budgetüberschüsse) als Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

### **Teilhaushalt „Sozialamt“ (+ 2.712.638,42 €)**

Der Teilhaushalt verzeichnete Mehrerträge von 9.504 T€. Es gab jedoch auch Mehraufwendungen in Höhe von 6.792 T€.

Insgesamt ergab sich für das Haushaltsjahr 2019 im Teilhaushalt „Sozialamt“ eine Budgetverbesserung in Höhe von 2,7 Mio. €, die auf die nachstehenden Entwicklungen zurückzuführen ist:

Produkt 311-10 Hilfe zum Lebensunterhalt (- 716.638,11 €), 311-20 Hilfe zur Pflege (alt) und 311-80 Hilfe zur Pflege (neu/aktuell) (+ 935.584,33 €)

Die Anzahl der Leistungsempfänger nach dem 3. Kapitel SGB XII (Produkt 311-10 - Hilfe zum Lebensunterhalt) stieg an, da ihr Aufwand gegenüber dem Vorjahr nicht mehr im Bereich der Grundsicherung (Produkt 311-61) aufgeführt werden durfte. Im Bereich der Hilfe zur Pflege (Produkte 311-20 und 311-80 - Hilfe zur Pflege) sind im Laufe des Jahres die Fallzahlen nochmals rückläufig gewesen. Beim Produkt 311-80 führten wiederum verbesserte Leistungen der Pflegekassen zu einer Entlastung des Kreishaushalts.

Da beide Produktarten Bestandteil des Quotalen Systems waren, floss die Veränderung zu etwa 4/5 dem Land Niedersachsen zu.

Produkt 311-30 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (- 4.871.045,52 €)

Der Mehraufwand war auf eine im Jahr 2019 nochmals deutlich ausgeweitete Schulbegleitung zurückzuführen, bei ebenfalls gesteigerten Ertragszahlungen. Weitere steigende Aufwendungen waren im Bereich der Arbeitsförderung sowie den entsprechend angegliederten Bereichen des Wohnens (ambulant wie stationär) zu verzeichnen.

Der Aufwand in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen war Bestandteil des Quotalen Systems. Die Mehrbelastung wurde wiederum zu 4/5 vom Land Niedersachsen mitgetragen.

Produkt 311-40 Hilfen zur Gesundheit (- 269.156,03 €)

Im Jahr 2019 stiegen die Aufwendungen für die Krankenhilfe durch umfangreichere Abrechnungen mit der Kassenärztlichen Vereinigung Niedersachsen, sowohl ambulant wie stationär (jeweils ohne Personenkreis AsylBLG).

Der Aufwand für die Hilfen zur Gesundheit war ein Bestandteil des Quotalen Systems, damit wurde die Mehrbelastung zu 4/5 vom Land Niedersachsen mitgetragen.

Produkt 311-61 Grundsicherung Alter/Erwerbsminderung (- 1.529.820,12 €)

In der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Grundsicherungsleistungen nach SGB XII 4. Kapitel) erhöhten sich erwartungsgemäß die Aufwendungen in Folge weiterhin steigender Fallzahlen. Diese durch die Fallzahl bedingten Mehraufwendungen werden vollständig vom Bund erstattet. Die Erstattung des Mehraufwands erfolgte im nachfolgenden Jahr.

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

Produkt 311-70 Zahlungen Quotales System (+ 5.661.605,45 €)

Im Rahmen des Quotalen Systems erhielt der Landkreis für 2019 eine Landesquote von 81 %. Bedingt durch höhere Aufwendungen in Relation zu den vom Land kalkulierten Abschlagszahlungen, fiel die erwartete Landeszuwendung erheblich höher aus.

Produkt 311-90 Verwaltung der Sozialhilfe (+ 93.819,32 €)

Der Minderaufwand stand in Verbindung mit den Produkten 312-10 „Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt)“, 312-60 „Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II (Sozialamt)“, 312-90 „Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitsuchende (Sozialamt)“ und 347-01 „Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz“.

Produkt 312-10 Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt) (- 58.956,00 €)

Der entsprechende Minderaufwand fand sich in den Produkten 312-90 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ wieder.

Produkt 312-60 Leistungen für Bildung und Teilhabe (- 146.034,03 €)

Die Fallzahlen im Bereich Bildung und Teilhabe blieben gegenüber dem Vorjahr konstant. Der entsprechende Mehrertrag fand sich im Produkt 312-90 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende wieder.

Produkt 312-90 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 612.815,40 €)

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

Produkt 313-01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+ 3.690.256,00 €)

Die Personenzahl und damit auch die Aufwendungen für ausländische Flüchtlinge (Asylbewerber, Geduldete) waren im Jahr 2019 rückläufig. Zum Jahresende 2019 lag die Zahl bei 781 Personen.

Für das Jahr 2019 erhielt der Landkreis vom Land Niedersachsen eine Kostenabgeltungspauschale in Höhe von 11.811 € pro Person. Der Mittelwert der Quartale von 2018, der als weitere Berechnungsgrundlage für 2019 diente, betrug 844,8 Personen. Hinzu kam noch eine Zuwendung für die Erstattung von Aufwendungen für ehrenamtlich in der Flüchtlingshilfe tätige Personen, was folglich eine Landeszuwendung von insgesamt 9,9 Mio. € ergab.

Durch den Rückgang der Personenzahlen im Jahr 2019 verringerte sich infolgedessen auch der Leistungstransferaufwand für diesen Personenkreis. Dieser Leistungstransferaufwand lag deutlich unter der Ertragslage, so dass insgesamt über 3,69 Mio. € an Nettoüberschuss vorlagen.

Die Nettoaufwendungen waren kein Bestandteil des Quotalen Systems.

Produkt 315-01 Soziale Einrichtungen (- 42.160,45 €)

Die Bezuschussung für soziale Einrichtungen fiel etwas höher aus, da im Jahr 2019 einige Forderungen aus dem Vorjahr gemäß den getroffenen Vereinbarungen nachgezahlt werden mussten.

Produkt 347-01 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz (- 518.465,87 €)

Der entsprechende Mehrertrag fand sich in den Produkten 311-90 „Verwaltung der Sozialhilfe“ und 312-90 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ wieder. Die Verschiebungen resultierten aus sich geänderten Buchungsvorschriften.

Produkt 351-10 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (+ 15.078,09 €)

Die Erstattung des Landes Niedersachsen zum Ausgleich der Aufwendungen zur Förderung von Pflegeeinrichtungen (Investitionskostenanteil im Pflegesatz) fiel abrechnungsbedingt auch im Jahr 2019 etwas höher aus.

Zusammenfassend ergab sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
311-10	Hilfe zum Lebensunterhalt, 3. Kap. SGB XII	-716.638 €	-731.271 €
311-20	Hilfe zur Pflege	-13.921 €	-11.766 €
311-30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-4.871.046 €	-4.727.708 €
311-40	Hilfen zur Gesundheit (Krankenhilfe)	-269.156 €	-272.298 €
311-50	Besondere Hilfen	-110.845 €	-120.914 €
311-61	Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung), 4. Kap. SGB XII	-1.529.820 €	-1.513.716 €
311-70	Quotales System	5.661.605 €	5.661.605 €
311-80	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	949.506 €	927.081 €
311-90	Verwaltung der Sozialhilfe	93.819 €	94.420 €
312-10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt), SGB II	-58.956 €	-58.956 €
312-60	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	-146.034 €	-142.670 €
312-90	Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitsuchende	612.815 €	612.815 €
313-01	Leistungen n. d. Asylbewerberleistungsgesetz	3.690.256 €	3.570.600 €
315-01	Soziale Einrichtungen	-42.160 €	-61.173 €
321-01	Leistungen n.d. Bundesversorgungsgesetz	2.933 €	2.933 €
344-01	Hilfen f. Heimkehrer u. politische Häftlinge	-2.265 €	-2.561 €
345-01	Landesblindengeld	-27.507 €	-25.239 €
346-01	Wohngeld (Restabwicklung)	-6.559 €	8.335 €
347-01	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	-518.466 €	-515.308 €
351-10	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Entlastung für die Entsorgung von Windeln und Inkontinenzartikel)	15.078 €	15.078 €
		2.712.638 €	2.709.287 €

### Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 1.419.180,13 €)

Mehrerträge von 1.145 T€ (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) und Mehraufwendungen (insbesondere bei den Transferaufwendungen) von 2.564 T€ ergaben eine Budgetverschlechterung von 1.419 T€.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 462 T€ unter dem Haushaltsansatz.

Die Budgetverschlechterung für das Haushaltsjahr 2019 im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ ist im Wesentlichen in den Abweichungen bei den folgenden Produkten begründet:

#### Produkt 341-01 „Unterhaltungsvorschussleistungen“ (+ 678.599,73 €)

Das verbesserte Haushaltsergebnis ist in erster Linie auf den erhöhten Haushaltsansatz zurückzuführen. Es war bereits im Jahr 2018 absehbar, dass die Rückholquote nicht auf dem Niveau der Jahre 2015/2016 verbleiben wird. Dies lässt sich mit dem erhöhten Fallaufkommen durch die UVG-Reform aus dem Jahr 2017, den neuen Mitarbeitenden und der Einführung eines neuen Fachverfahrens im Jahr 2018 erklären.

Die Fallzahlen des Jahres 2018 blieben unter den Erwartungen, weswegen der geplante Ansatz nicht ausgeschöpft wurde. Weiterhin ist der Personalstamm der Unterhaltungsvorschussstelle vergleichsweise stabil geblieben, sodass die Kollegen nun wieder verstärkt Kapazitäten in die Heranziehung investieren können. Erfreulich ist auch, dass die Einrichtung des Fachverfahrens KDO-Jugendwesen vorangeschritten ist und damit Prozesse wieder etwas flüssiger ablaufen.

Durch die Einstellung eines Fachinformatikers soll die Softwareadministration weiter verbessert werden; ob sich dies jedoch auch in einer steigenden Rückholquote niederschlagen wird, ist jedoch fraglich.

Produkt 361-01 „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ (+ 111.811,32 €)

Die kreisangehörigen Gemeinden und Städte zeigten geringere Erstattungsansprüche für Krippengebühren (z. B. bei vorliegendem SGB II-Bezug von betroffenen Familien) an, weswegen der geplante Ansatz um 43 T€ unterschritten wurde (Kostenträger 361-1000).

Beim Landessprachbildungsprogramm wurden die bewilligten Mittel nicht im vollem Umfang durch die Mitgliedsgemeinden ausgeschöpft. Weiterhin waren Mindererträge aus dem Landessprachbildungsprogramm des Landes zu verzeichnen. Die Budgetüberschreitung beläuft sich auf 87 T€.

Weiterhin ergaben sich unerwartet hohe Kostenbeiträge (Mehrertrag von 300 T€) für die Förderung von Kindern in Tagespflege (Kostenträger 361-2000), die den Mehraufwand von 161 T€ - welcher durch die angefallenen Betreuungsstunden und die daraus resultierende Vergütung der Tagespflegepersonen - beim identischen Kostenträger überkompensieren konnte. Ergänzend ist festzuhalten, dass die Differenz zwischen geplantem Ertrag und tatsächlicher Förderung des Landes aus der Richtlinie RKTP einen Minderertrag von 25 T€ ausmacht.

Produkt 363-10 „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- und Jugendschutz“ (+ 463.977,10 €)

Durch die engen inhaltlichen Zusammenhänge sind die Kostenträger des Sozialraummanagements (fallübergreifende Arbeit, Sozialraummanagement, Prävention) zusammen zu betrachten. Die fallübergreifende Arbeit (Kostenträger 363-1150) schloss mit einem Minderaufwand von 121 T€ ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen. Im Bereich des Sozialraummanagements wurden ebenfalls die Ansätze nicht ausgeschöpft, es kam zu einem Minderaufwand in Höhe von 49 T€ beim Kostenträger 363-1180. Beim Kostenträger Prävention (Kostenträger 363-1210) kam es zu einem Minderaufwand in Höhe von 29 T€. Die Einplanung von Erträgen in Höhe von 13 T€ erfolgte aufgrund eines Fehlers und mussten auch für die Vergangenheit ausgebucht werden.

Das Sozialraummanagement schließt damit insgesamt mit einem Minderaufwand von 174 T€ ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese Entwicklung wurde mit den Regionalteamleitern im Jahre 2019 besprochen. Die Ursachenforschung ergab, dass die Projekte der Sozialraummanager sehr große inhaltliche Unterschiede aufweisen und die Arbeit des Sozialraummanagers entsprechend auch unterschiedlich gelebt wird. Die Diversität ist zwar im Zuge der passgenauen Prävention und Hilfen gewünscht, bedarf aber einer zusätzlichen Steuerung. Weiterhin wurde durch alle Teams gespiegelt, dass die Projekte hauptsächlich durch die Person des Sozialraummanagers leben, finanzielle Förderungen können Zugänge erleichtern, vermögen aber Hemmungen bei der Kontaktaufnahme nicht abzubauen. Durch den Appell an die Regionalteamleiter ist zu erkennen, dass die bestehenden Projekte weiter ausgebaut wurden und damit auch der Mittelverbrauch gestiegen ist.

Durch eine Änderung des pädagogischen Konzeptes im Bereich der Leselinseln konnten deutliche Einsparungen verzeichnet werden. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund 84 T€.

Durch Zuschüsse beim Kostenträger 363-1170 (Pro-Aktiv-Center) des Jahres 2018, die erst nach Abschluss des Haushaltsjahres gutgeschrieben wurden, ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 102 T€. Für das Haushaltsjahr 2021 ist eine Überprüfung der Prozesse im Zuge der Beantragung der Fördermittel beabsichtigt.

Da die Stelle des Verantwortlichen für das Projekt „Suchtprävention in Schulen“ (Kostenträger 363-1190) lange Zeit vakant war, wurden die bereitgestellten Mittel für Präventionsmaßnahmen nicht ausgeschöpft. Der Minderaufwand beläuft sich auf 91 T€.

Produkt 363-20 „Förderung der Erziehung in der Familie“ (+ 854.686,70 €)

Die Zuwendungen des Landes für den „Bi´d Hand Elterninfodienst“ fielen höher als erwartet aus, es kam daher zu einem Mehrertrag von 13 T€. Da im Jahr 2019 noch ausreichend Vorrat an Besuchsmaterial vorlag und Projekte wie der „Interkulturelle Frauentreff“ an das Regionalteam Mitte übergeben wurde, ist weiterhin ein Minderaufwand von 51 T€ zu verzeichnen.

Die Stiftungsgelder der „Bi´d Hand Familienförderung“ (Kostenträger 363-2020) in Höhe von ca. 40 T€ konnten nicht im Haushaltsjahr 2019 gebucht werden. Eine Auszahlung wird im ersten Halbjahr 2020 erwartet.

Da die Förderbestimmungen des Landes nicht erfüllt werden konnten, wurde der Antrag auf den Landeszuschuss für das „Netzwerk Frühe Hilfen“ (Kostenträger 363-2110) für das Jahr 2019 zurückgezogen. Weiterhin musste ein bereits erhaltener Zuschuss anteilig erstattet werden, es gibt daher einen Minderertrag von 94 T€. Da die Stelle des Netzwerkkordinators mehrere Monate vakant war, ist ebenfalls ein Minderaufwand von 10 T€ an Sachaufwendungen sowie 116 T€ an Personal- und Versorgungsaufwendungen zu verzeichnen.

Im Bereich des begleiteten Umgangs (Kostenträger 363-2210) ist wegen einer gestiegenen Fallzahl durch entsprechende gerichtliche Anordnungen ein Mehraufwand von 9 T€ entstanden.

Die Abweichung ist hauptsächlich auf einen Minderaufwand von 613 T€ ohne Berücksichtigung von Personal- und Versorgungsaufwendungen im Bereich der gemeinsamen Unterbringung von Mutter/Vater mit ihrem Kind (Kostenträger 363-2300) bei gleichzeitigem Mehrertrag von 191 T€ zurückzuführen. Ursächlich für den Minderaufwand ist die kurze Verweildauer der betroffenen Familien in den Einrichtungen. Eine Analyse der Fallzahlen – die im Wesentlichen den Erwartungen entsprachen – ergab, dass viele Unterbringungen aufgrund gerichtlicher Anordnung entstanden. Die Förderbedarfe der Familien waren jedoch häufig so komplex, dass eine gemeinsame Unterbringung den Bedürfnissen nicht ausreichend gerecht werden konnte und die Hilfen daher abgebrochen werden mussten. Die betroffenen Kinder mussten häufig anderweitig untergebracht werden. Der Mehrertrag entstand durch hohe Kostenerstattungen anderer Jugendämter.

#### Produkt 363-30 „Hilfe zur Erziehung“ (+ 557.204,76 €)

Insgesamt ist im Bereich der Hilfe zur Erziehung (HzE) weiter wie in den Vorjahren ist ein deutlicher Trend zur stationären Unterbringung ersichtlich.

Beim Kostenträger 363-3110 (Tagespflege als HzE) war ein Minderaufwand von 64 T€ zu verzeichnen. Bei der sozialen Gruppenarbeit (Kostenträger 363-3300) beläuft sich der Minderaufwand auf 22 T€. Hier sind die Fallzahlen leicht rückläufig, wobei starke Schwankungen zwischen den einzelnen Regionalteams festzustellen sind.

Große regionale Unterschiede sind auch bei den Erziehungsbeistandschaften (Kostenträger 363-3400) und der Sozialpädagogischen Familienhilfe (Kostenträger 363-3500) festzustellen, hier beläuft sich der Minderaufwand auf 74 T€ und 149 T€. Hinzu kommen bei diesen Kostenträgern außerplanmäßige Erträge von insgesamt rund 44 T€, da Fallübergaben mit Kostenerstattungen erfolgten. Die Praxis zeigt, dass diese Hilfen länger installiert werden müssen, als es noch vor einigen Jahren üblich war, gleichzeitig sind die ambulanten Hilfen für immer weniger Unterstützungsbedarfe auskömmlich.

Auch bei der Ersatzbeschulung (Leinerschule, Kostenträger 363-3130) war wegen rückläufigen Fallzahlen ein Minderaufwand von 89 T€ festzustellen. Die rückläufigen Fallzahlen ergaben sich im Wesentlichen aus dem Wegfall der Schulpflicht. Anzumerken ist hier jedoch, dass die betroffenen Kinder auch häufig stationär untergebracht sind und die Ersatzbeschulung eine Abdeckung eines besonderen Förderbedarfes darstellt.

Im Bereich der Vollzeitpflege sind zwei Trends festzustellen. Zum einen ist die Anzahl der neuinstallierten Hilfen nahezu konstant, die Hilfebedarfe steigen jedoch deutlich an. So müssen die erhöhten Pflegesätze für sozialpädagogische Vollzeitpflege bzw. sogar Sonderpflege immer häufiger angewandt werden, um den Bedürfnissen der Pflegefamilien gerecht werden zu können. Der Mehraufwand beim Kostenträger 363-3700

beläuft sich auf 513 T€. Durch einen Mehrertrag in Höhe von 315 T€ aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter konnte das Defizit teilweise kompensiert werden.

Im Bereich der familiären Bereitschaftspflege (Kostenträger 363-3710) kam es wegen einer deutlichen Fallzunahme zu einem Mehraufwand von rund 100 T€. Dieser konnte durch einen Mehrertrag von 58 T€ teilweise kompensiert werden.

Die Zunahme an familiärer Bereitschaftspflege verdeutlicht, dass die Präventionsarbeit weiter in den Fokus zu setzen ist und entsprechend die Bereitschaft der Familien zu erhöhen, Erziehungshilfen frühzeitig in Anspruch zu nehmen. Gleichzeitig ist festzustellen, dass dringend geeignete Pflegefamilien für alle familiennahen Hilfesysteme gefunden werden müssen, da ansonsten auf lange Sicht der Bedarf an Pflegeplätzen nicht abgedeckt werden kann.

Im Bereich der Heimerziehung ist ein Mehraufwand von 2.078 T€ zu verzeichnen. Dieser resultiert einerseits aus einer Zunahme von Fällen mit hohem Schwierigkeitsgrad und entsprechend kostenintensivem Setting und andererseits aus den Entgelterhöhungen der freien Jugendhilfeträger. Der Mehrertrag von 1.065 T€ aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter und Kostenbeiträgen kann diesen Mehraufwand nur teilweise decken.

Im Bereich der produktangehörigen umA(unbegleiteten minderjährigen Ausländer)-Kostenträger 363-3150, 363-3740 und 363-3810 beläuft sich aufwandsseitig der Minderaufwand auf rund 513 T€. Der Mehrertrag dieser Kostenträger beläuft sich auf 714 T€. Verschiebungen zu vorherigen Haushaltsjahren und dem Produkt 363-40 sind in Folge der fehlenden Abgrenzungsmöglichkeiten vorhanden.

#### Produkt 363-40: Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe (+ 184.145,31 €)

Da inhaltlich unter diesem Produkt unterschiedlichste Leistungen gefasst werden, ist eine genauere Betrachtung der Querbeziehungen erforderlich.

Beim Kostenträger 363-4100 (Hilfe für junge Volljährige in Vollzeitpflege) ist ein Mehraufwand von 53 T€ zu verzeichnen. Dieser ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass die Verweildauern in den Pflegefamilien auch über das 18. Lebensjahr hinaus länger als in der Vergangenheit ausfallen. Dies unterstreicht die komplexen Fallgestaltungen, denen sich die Pflegefamilien stellen müssen. Gleichermaßen ist die Ertragssituation ausgesprochen positiv. Durch Kostenerstattungen anderer Jugendämter und Kostenbeiträge der untergebrachten jungen Erwachsenen ist ein Mehrertrag von insgesamt 58 T€ festzustellen, der den Mehraufwand überkompensiert.

Rückläufig hingegen sind die Fallzahlen der stationären Heimunterbringungen der jungen Volljährigen (Kostenträger 363-4110). Durch eine engmaschige Kontrolle der Verselbstständigungsphase im 16. und 17. Lebensjahr können Anschlusshilfen zeitlich begrenzt, im Einzelfall sogar vermieden werden. Ebenfalls ist die Installation niederschwelliger stationärer Anschlusshilfen (z. B. Mobile Betreuung) durch die Konzentration auf eine frühe Verselbstständigung von der Einrichtung möglich. Der Minderaufwand beläuft sich auf 706 T€. Durch die geringeren Fallzahlen ergaben sich naturgemäß auch geringere Kostenerstattungen anderer Jugendämter bzw. Kostenbeiträge junger Erwachsener. Der Minderertrag beläuft sich auf 57 T€.

Ebenfalls rückläufig ist die Zahl der jungen Volljährigen in der Eingliederungshilfe (Kostenträger 363-4120). Dies konnte im Wesentlichen durch eine frühzeitige Fallübernahme des Sozialamtes erreicht werden. Der Minderaufwand beläuft sich auf 84 T€. Ob durch eine frühzeitige Installation ambulanter Hilfen eine stationäre Hilfe bzw. eine Hilfe über das 18. Lebensjahr hinaus vermeiden lässt, bleibt abzuwarten. Ebenso muss festgestellt werden, dass insbesondere bei der Unterbringung sehr junger Kinder nicht absehbar ist, ob diese Fälle im späteren Lebensalter in den Bereich des § 35a SGB VIII einmünden werden.



Bei der ambulanten Eingliederungshilfe von Kindern und Jugendlichen (Kostenträger 363-4300) wurde der Planungsansatz im Wesentlichen eingehalten, der Minderaufwand beläuft sich auf 29 T€. Im Bereich der stationären Eingliederungshilfe von Kindern und Jugendlichen (Kostenträger 363-4310) ist ein Mehraufwand von 98 T€ festzustellen. Dieser konnte durch einen entsprechenden Mehrertrag aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter von 99 T€ ausgeglichen werden.

Insgesamt ist festzustellen, dass es innerhalb der Herkunftsfamilien häufig zu Konflikten kommt, die nur unter Beteiligung des Jugendamtes bewältigt werden können. Die Zahl der Kriseninterventionen ist leicht gestiegen, entsprach aber im Wesentlichen dem Planungsansatz. Der Mehraufwand beläuft sich auf 8 T€. Allerdings ist hier ein Zusammenhang zu den Erziehungshilfen – ambulant wie stationär – festzustellen, da in den meisten Fällen Anschlusshilfen nach der eigentlichen Krisenintervention installiert werden müssen.

Die Zahl der Inobhutnahmen war leicht rückläufig. Der Minderaufwand beläuft sich auf 251 T€. Da Inobhutnahmen auch häufig mit Kostenerstattungen anderer Jugendämter verbunden sind, reduzierte sich allerdings auch der Ertrag, der Minderertrag beläuft sich auf 176 T€.

Anzumerken ist, dass innerhalb des Jugendamtes die Abgrenzungen zwischen Heimerziehung und Inobhutnahmen klarer definiert werden müssen. Insbesondere geplante Unterbringungen aufgrund gerichtlicher Anordnungen werden häufig während der Perspektivplanung als Inobhutnahme erfasst, obwohl diese nach § 42 SGB VIII nicht gemeint sind. Die notwendigen Prozesse sind für das Jahr 2020 eingeplant.

Die Kostenerstattungssituation bei den ehemaligen unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) war abhängig vom Kostenträger und kann damit als äußerst differenziert beschrieben werden. So stand einem Aufwand von 745 T€ eine Kostenerstattung von 1.005 T€ gegenüber. Weiterhin beziehen sich die Erstattungen teilweise auch auf vergangene Haushaltsjahre. Der tatsächliche Aufwand wird damit um 260 T€ überkompensiert.

Durch eine rückläufige Zahl an Inobhutnahmen bei den umAs belief sich der Minderaufwand bei den Transferaufwendungen auf 18 T€. Gleichwohl sind bisher deutlich weniger Erträge des Landes als Aufwand für diese Leistungsart eingegangen. Der Minderertrag beläuft sich auf rund 119 T€.

Anzumerken ist, dass bei allen Erträgen im Zusammenhang mit umA Verschiebungen zu anderen Kostenträgern und Produkten möglich sind, da die Erstattungen einen Wechsel der Altersgrenze bzw. eine genaue Differenzierung nach Leistungsart nicht berücksichtigen. So beläuft sich der Minderaufwand des Kostenträgers 363-4111 (Hilfe für junge Vollj. Heimunterbr./ betr.Wohnen unbegl.minderj.Ausländer) auf 755 T€, die entsprechende Kostenerstattung des Landes ist jedoch im Gesamtmehraufwand der Kostenträger 363-3150, 363-3740 und 363-3810 abgebildet.

#### Produkt 363-50 „Adoption, Beistand-/Amtspf.-/Vorm.-/Gerichtshilfe“ (+ 153.920,93 €)

Die sozialpädagogisch begleiteten Arbeitsleistungen des Kostenträgers 363-5310 (Ambulante Maßnahmen) wurden im Berichtsjahr kaum in Anspruch genommen. Hintergrund sind nach wie vor die knappen, zeitlichen Ressourcen der jeweiligen Projektmitarbeiter hinsichtlich dieser sehr zeitintensiven Maßnahme. Die Konzeption des Projektes wird überarbeitet, da die Justiz weiterhin einen hohen Bedarf an entsprechenden Angeboten spiegelt.

#### Produkt 363-60 „Übrige Hilfen“ (+ 104.407,13 €)

Nachdem im Vorjahr die Fortbildungskosten 34 T€ über dem veranschlagten Budget lagen, konnte durch gezielte Fortbildung einzelner Mitarbeitenden bzw. den Einkauf von Inhouse-Fortbildungen ein gutes Verhältnis zwischen Aufwand und Qualifizierung erreicht werden. Der Minderaufwand beläuft sich auf 42 T€.

Weiterhin fielen die Reisekosten der Mitarbeitenden deutlich geringer aus als ursprünglich angesetzt. Festzuhalten ist jedoch, dass auch Reisekosten in den übrigen Kostenträgern des Teilhaushaltes des Amtes für

Kinder, Jugend und Familie anfallen und daher gewisse Verschiebungen unvermeidbar sind. Der Minderaufwand des Kostenträgers 363-6300 (Ausgaben für sonstige Maßnahmen) beläuft sich auf 54 T€.

Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“ (- 4.553.042,38 €)

Wie in den Vorjahren kommen die Gemeinden mit dem Ausbau der Betreuungsplätze deutlich schneller voran als ursprünglich erwartet. Durch die aktuell geltenden Bestimmungen der Kita-Vereinbarung und dem sich damit ergebenden offenen System – je mehr Plätze, je mehr Förderung – ergab sich der o.g. Mehraufwand.

In der Sitzung des Kreistages am 05.03.2019 wurde mit dem Beschluss zum Haushaltsplan 2019 die KiTa-Vereinbarung rückwirkend ab 2018 und ggf. Zahlung zusätzlicher Beträge für 2019 in Höhe von bis zu 1,5 % - Punkten Kreisumlage beschlossen. Im Jahresabschluss 2019 wurde eine Rückstellung in Höhe von 5.296 T€ bei dem Produkt 365-01 gebildet. Die Auszahlung erfolgte in den Folgejahren.

Die Summe der Einsparungen für die Beitragsfreiheit beträgt für das Haushaltsjahr 2019 ca. 757.000 €. Zum Jahresende 2019 wurde eine Rückstellung in entsprechender Höhe gebildet, die Auszahlung an die kreisangehörigen Kommunen erfolgte am 26.11.2020.

Weiterhin wurden zur Bildung des Qualitätsfonds, welcher auch Bestandteil der KiTa-Vereinbarung ist, 172.785,80 € zurückgestellt.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
242-01	Schüler-BAföG	-20.991 €	-279 €
341-01	Unterhaltsvorschussleistungen	678.600 €	653.233 €
361-01	Förderung v. Kindern i. Tageseinr. u. Tagespflege	111.811 €	118.859 €
362-01	Jugendarbeit	-9.404 €	14.536 €
363-10	Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder- u. Jugendschutz	463.977 €	449.462 €
363-20	Förderung der Erziehung in der Familie	854.687 €	715.851 €
363-30	Hilfe zur Erziehung	557.205 €	443.707 €
363-40	Hilfen f. junge Vollj./Inobhutn./Eingliederungsh.	184.145 €	147.332 €
363-50	Adoption, Beistand-/Amtspfl.-/Vorm.-/Gerichtshilfe	153.921 €	35.243 €
363-60	Übrige Hilfen	104.407 €	99.430 €
363-90	Verwaltung der Jugendhilfe	-3.757 €	-3.757 €
365-01	Tageseinrichtungen für Kinder	-4.553.042 €	-4.553.042 €
366-01	Einrichtungen der Jugendarbeit	0 €	0 €
367-01	Sonst.Einricht.d.Kinder-,Jugend-u.Familienhilfe	59.261 €	-2.015 €
		<b>-1.419.180 €</b>	<b>-1.881.440 €</b>

**Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ (- 120.719,77 €)**

Das Haushaltsjahr 2019 schließt im Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ mit Mehraufwendungen von 121 T€ ab.

Mehrerträge wurden bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten i. H. v. 17 T€, insbesondere beim Produkt 414-04 Gesundheitsaufsicht, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen i. H. v. 19 T€, hier insbesondere beim

Produkt 414-03 „Jugendzahnpflege“, erzielt. Mindererträge gab es in Höhe von 42 T€ bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, hier hauptsächlich beim Produkt „Amtsärztlicher Dienst“.

Mehraufwendungen entstanden bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (191 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 55 T€ und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (16 T€) unter dem Haushaltsansatz.

### **Teilhaushalt „Jobcenter“ (+ 1.650.502,77 €)**

#### Produkt 312-11 „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+ 757.178,39 €)

Für die Haushaltsplanung 2019 wurde eine Stagnation der durchschnittlichen Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (BG) des 1. Halbjahres 2018 zugrunde gelegt. Tatsächlich waren im Jahresverlauf 2018 durchschnittlich 7.266 BG leistungsberechtigt (Abweichung vom Planwert -2,0 %).

Der Vorjahrestrend mit der sich rückläufig entwickelnden Anzahl an Bedarfsgemeinschaften hat sich im Haushaltsjahr 2019 fortgesetzt. Mit im Durchschnitt 6.919 BG im Leistungsbezug liegt der Wert 4,8 % unter dem Vorjahresergebnis.

Parallel dazu hat sich der positive Trend für die Anzahl der Regelleistungsberechtigten ebenfalls fortgesetzt. Waren 2018 noch durchschnittlich 13.533 Personen leistungsberechtigt, sind es 2019 noch durchschnittlich 13.037 Personen (-3,7 %).

Im Zuge der Gesetzesänderung des § 46 SGB II im Juni 2019 wurde das Niedersächsische Gesetz zur Ausführung des SGB II überarbeitet. Alle Gesetzesänderungen traten rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft.

Die Bundesbeteiligung 2019 lag auf Basis der neuen Gesetzgebung bei 29,7 % zzgl. einem Aufschlag in Höhe von 10,6 % für flüchtlingsbedingte Mehrkosten, wirksam ab Abrechnungsmonat Juli 2019. Der Aufschlag als Jahressumme wird jeweils im Folgejahr mit den statistischen Istwerten ermittelt und mit dem im Haushaltsjahr gezahlten „Abschlägen“ verrechnet. Die vereinbarte Entlastung der Kommunen wird durch eine Erhöhung des gemeindlichen Umsatzsteueranteils im Finanzausgleichsgesetz sichergestellt, mit der Folge, dass die Einnahmen nicht mehr direkt dem Produkt 312-11 zufließen.

Für das Jahr 2018 wurde die Bundesbeteiligung rückwirkend von 34,3 % auf 32,2 % gesenkt. Im Gegenzug wurde die Bundesbeteiligung an den flüchtlingsinduzierten Unterkunftskosten für 2018 rückwirkend von 7,9 % auf 10,6 % erhöht. Aus der daraus resultierenden Überzahlung für 2018, unter Verrechnung der flüchtlingsinduzierten Mehreinnahmen für 2018, wurden ca. 140.000 € vom Land Niedersachsen erstattet.

Durch die konsequente Umsetzung des neuen Förderinstrumentes nach § 16 i SGB II zur Eingliederung von Langzeitarbeitslosen konnten durch den Einsatz aktiver Leistungen (Kostenträger 312-5000) die passiven Leistungen (Kostenträger 312-1100 und 312-4000) gesenkt werden. Im s. g. „Passiv-Aktiv-Transfer“ konnten ca. 500.000 € beim Kostenträger 312-1100 eingespart werden.

Die geschilderten Sachverhalte führen in der Summe zur Unterschreitung der Planansätze.

#### Produkt 312-31 „Einmalige Leistungen“ (+ 43.022,70 €)

Im Wesentlichen umfassen die einmaligen Leistungen die Erstausstattungen für die Wohnung einschließlich Haushaltsgeräten, für Bekleidung sowie bei Schwangerschaft und Geburt.

Die in den Ausführungen zu 312-1100 (Leistungen für Unterkunft und Heizung (Jobcenter)) geschilderten Sachverhalte reduzieren die Aufwendungen für die einmaligen Leistungen und führen zur Unterschreitung der Planansätze.

Produkt 312-40 „Arbeitslosengeld II (ohne KdU)“ / Optionskommunen (+ 356.007,96 €)

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

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

Produkt 312-50 „Eingliederungsleistungen/Optionskommunen“ (- 3,00 €)

Der Bund erstattet die Eingliederungsleistungen in Höhe des in der Eingliederungsmittelverordnung festgelegten Budgets. Die eingehenden Zahlungen werden im Jobcenter Amt 55 vereinnahmt und in voller Höhe an die Jobcenter-kAÖR zur Aufgabenwahrnehmung erstattet. Das Defizit resultiert somit aus den Abschreibungsbuchungen.

Produkt 312-91 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (+ 576.692,47 €)

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

Das Bundesministerium hat die endgültige Budgetzuweisung 2019 zu Beginn des Haushaltsjahres mitgeteilt. Die tatsächlich abrechenbaren Verwaltungskosten sind abhängig vom eingesetzten Personal. Insgesamt konnten Aufwendungen in Höhe von 13,5 Mio. € mit dem Bund abgerechnet werden. Aufwandsgerecht wurden die angeforderten Mittel an die Jobcenter kAÖR (57 %) weitergeleitet. In der Folge, dass zwar die Ertragsplanansätze nicht erreicht wurden, jedoch der Defizitausgleich deutlich gesenkt werden konnte.

Durch die konsequente Mittelbewirtschaftung und einem zielgerichteten Personaleinsatz wurden die Planaansätze unterschritten.

Produkt 611-03 „Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II“ (- 82.395,75 €)

Das Niedersächsische Landesamt für Soziales, Jugend und Familie hat mit Bescheid vom 07.12.2018 den Landeszuschuss für das Haushaltsjahr 2019 festgesetzt. Der Zuschuss liegt ca. 82.000 € unter dem geplanten Ertrag. Der Minderertrag kann durch die geringeren Aufwendungen im Produkt 312-11 ausgeglichen werden.

**Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:**

Produkt	Veränderung	Veränderung ohne PK
312-11 Leistungen für Unterkunft und Heizung	757.178 €	757.178 €
312-31 Einmalige Leistungen (Jobcenter)	43.023 €	43.023 €
312-40 Arbeitslosengeld II (ohne KdU) / Optionskommunen	356.008 €	356.008 €
312-50 Eingliederungsleistungen / Optionskommunen	-3 €	-3 €
312-91 Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitsuchende	576.692 €	535.090 €
611-03 Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II	-82.396 €	-82.396 €
	<b>1.650.503 €</b>	<b>1.608.900 €</b>

## Teilhaushalt „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ (+ 210.148,48 €)

Für den Teilhaushalt des Amtes für Bauordnung, Planung und Naturschutz ergaben sich im Jahr 2019 die nachfolgend aufgeführten Abweichungen von den Planansätzen. Bei den nicht explizit aufgeführten Produkten haben sich keine wesentlichen Abweichungen ergeben.

### Produkt 511-10 „Bauleitplanung/Landschaftsplanung“

Als Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden wurden 90.000 € veranschlagt. Es konnten Erträge in Höhe von rd. 58.000 € erzielt werden. Dementsprechend sind Mindererträge in Höhe von rd. 32.000 € zu verzeichnen. Diese können teilweise durch Minderaufwendungen für das Geografische Informationssystem ausgeglichen werden. Mehraufwendungen gab es bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen i. H. v. 39.000 €.

### Produkt 521-01 „Bau- und Grundstücksordnung“

Im Jahr 2019 wurden folgende Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren vereinnahmt:

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis (gerundet)</b>	<b>Mehrertrag (gerundet)</b>
Baugenehmigungen	700.000 €	780.000 €	80.000 €
Bauvorbescheide	26.000 €	39.000 €	13.000 €
Baulasten	30.000 €	36.000 €	6.000 €
sonst. Genehmigungen und genehmigungsfr. Verfahren	6.000 €	12.000 €	6.000 €
Bauüberwachung/Bauabnahmen	14.000 €	29.000 €	15.000 €
	<b>776.000 €</b>	<b>896.000 €</b>	<b>120.000 €</b>

Für externe Statikprüfungen (Kostenträger 521-0107) waren Aufwendungen in Höhe von rd. 457.000 € zu leisten. Die Aufwendungen werden zu 100 % von den Bauherren erstattet. Im Jahr 2019 konnten Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 417.000 € vereinnahmt werden. Aufgrund zeitversetzter Abrechnungen ist es zum Jahresende zu einem Defizit in Höhe von rd. 46.000 € gekommen.

Da es eine Budgetunterschreitung bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen i. H. v. etwa 45 T€ gab, schließt das Produkt mit einem Überschuss von 124 T€ ab.

### Produkt 522-10 Wohnbauförderung

Im Jahr 2019 wurden für Abgeschlossenheiten Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 40.000 € vereinnahmt. Gegenüber dem Ansatz in Höhe von 26.000 € wurden damit Mehrerträge von rd. 14.000 € erreicht. Insgesamt schließt das Produkt mit einem Überschuss in Höhe von rd. 14.000 € ab.

### Produkt 554-02 „Ökologie- und Bildungsstation“

Durch Mehrerträge bei den Entgelten und verschiedene Minderaufwendungen schließt das Produkt insgesamt mit einem Überschuss von rd. 26.000 € ab.

### Produkt 561-01 „Immissionsschutz“

Im Jahr 2019 wurden Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 19.000 € vereinnahmt. Der Ansatz in Höhe von 60.000 € wurde damit nicht erreicht. Den Mindererträgen in Höhe von rd. 41.000 € stehen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 3.000 € gegenüber. Im Jahr 2019 ist damit ein Defizit von rd. 38.000 € zu verzeichnen.

## **Teilhaushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (+ 736.418,47 €)**

Das Haushaltsjahr 2019 schließt im Teilergebnishaushalt des Amtes für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit einem Budgetüberschuss in Höhe von rd. 778 T€ ab.

Der positive Trend bei den Erträgen hat sich (ausschließlich der Auflösung aus Sonderposten) mit 709 T€ auch in 2019 fortgesetzt. Es konnten nach Erhöhung des Ertragsansatzes in Höhe von rd. 113 T€ erneut Mehrerträge von 11 T€ erzielt werden.

Insgesamt sind in 2019 Minderaufwendungen i. H. v. rd. 55 T€ bei den Sachaufwendungen und rd. 742 T€ bei den Abschreibungen entstanden. Mehraufwendungen hat es bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen i. H. v. 268 T€ gegeben. Es wurden Rückstellungen i. H. v. rd. 290 T€ gebildet, insbesondere für die Durchführung von Grabenaufreinigungen, versch. Instandhaltungen und Abrechnung von Leistungen Dritter.

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

### Produkt 122-41 „Küstenschutz“

Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen der deichrechtlichen Ausnahmegenehmigungen wurden Mehrerträge i. H. v. rd. 10 T€ erzielt.

### Produkt 538-20 „Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht“

Die bereits erwähnte Aufstockung des Ertragsansatzes von rd. 113 T€ erfolgte ausschließlich innerhalb des Produktes „Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht“. Neben der Realisierung des Planansatzes wurden Mehrerträge von ca. 6 T€ erzielt. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen von 147 T€ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 158 T€ und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 16 T€.

Die Minderaufwendungen verteilen sich insbesondere auf folgende Kostenträger:

- Zentrale Abwasserbeseitigung und Dezentrale Abwasserbeseitigung aufgrund der ausstehenden Umstellung der Abrechnung von Laboruntersuchungen
- Wassergefährdende Stoffe aufgrund der Reduzierung der Einsätze von Fremdfirmen bei Ölunfällen.

### Produkt 542-01 „Kreisstraßen“

Mindererträge i. H. v. rd. 24 T€ innerhalb des Produktes Kreisstraßen resultieren insbesondere auf die terminliche Verschiebung der Erstellung und Abrechnung der Ausführungsplanung für den Neubau eines sogenannten Gemeinschaftsradweges an der L 26/L 4 beim Kostenträger Kreisstraßen gem. geschlossener Vereinbarung zwischen der Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr, regionaler Geschäftsbereich Aurich und dem Landkreis Aurich. Weitere Mindererträge in diesem Produkt i. H. v. 35 T€ sind bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten entstanden.

Insgesamt sind ohne die Berücksichtigung von Abschreibungen, aber inkl. der Personal- und Versorgungsaufwendungen innerhalb des Produktes „Kreisstraßen“ Mehraufwendungen von 148 T€ entstanden. Die Aufstockung der Mittel für Unterhaltungsprogramme an Kreisstraßen um 500 T€ in 2019 konnte vollständig umgesetzt werden.

Die entstandenen Mehraufwendungen innerhalb des Produktes insbesondere bei der Unterhaltung, Ausstattung und Entwässerung von Kreisstraßen wurden durch Minderaufwendungen bei den Kostenträgern Winterdienst und Fahrzeuge u. Geräte sowie Minderaufwendungen der anderen Produkte gedeckt.

### **Teilhaushalt „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ (+ 493.678,57 €)**

Mehrerträge haben sich bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen mit 149 T€ (- 341 T€ Produkt 547-01 „ÖPNV-Projekte und Planung“, - 25 T€ Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“, + 515 T€ Produkt 241-01 „Schülerbeförderung“) sowie den Kostenerstattungen und Kostenumlagen mit 76 T€ (Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) ergeben. Die Auflösungserträge aus Sonderposten lagen mit 267 T€ (- 229 T€ Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und -Projekte“ und + 38 T€ Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) unter den Haushaltsansätzen.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden 58 T€ weniger als im Haushaltsplan veranschlagt verausgabt. Die Abschreibungen für geleistete Zuweisungen lagen 245 T€ unter dem Ansatz.

Die Einsparung in Höhe von 90 T€ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lag in erster Linie in dem Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und -Projekte“.

Bei den Transferaufwendungen konnten 244 T und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen 90 T€ eingespart werden.

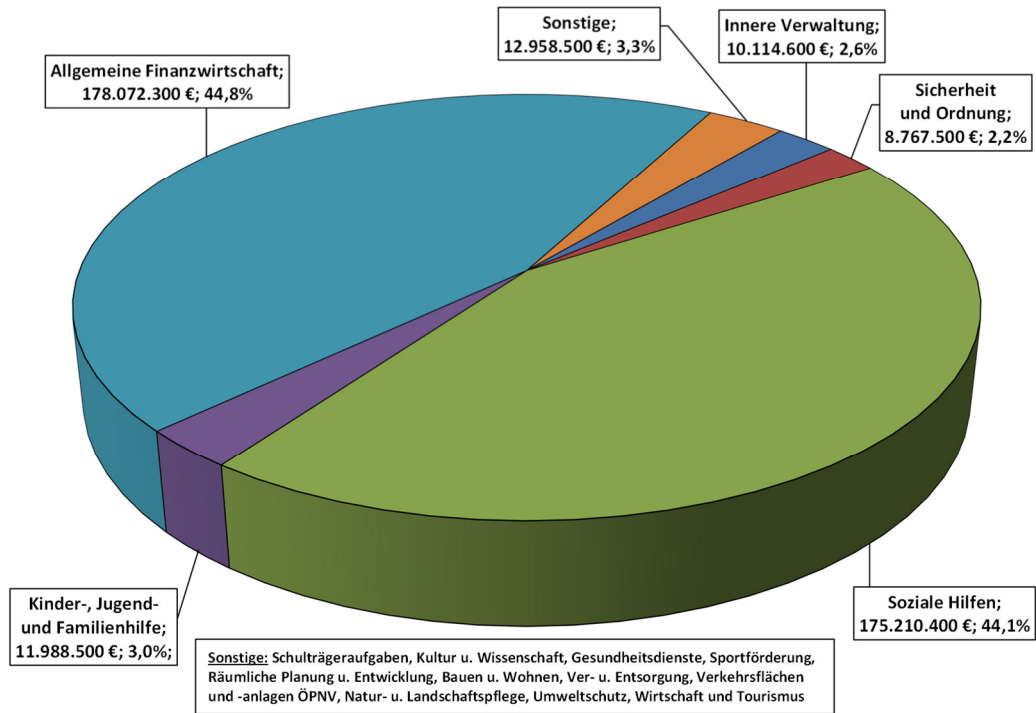
### **3.5 Produktbereiche**

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

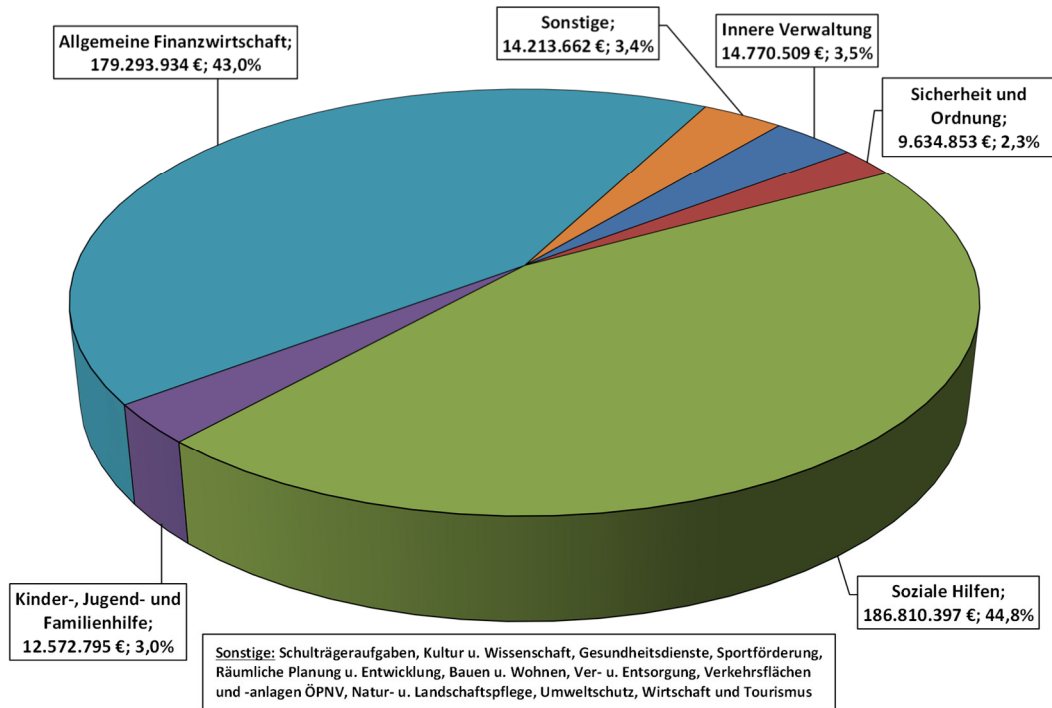
Aufgrund der Organisationsstruktur des Landkreises Aurich werden Aufgaben einiger Produktbereiche in unterschiedlichen Ämtern wahrgenommen (z. B. Schülerbeförderung durch die Kopplung mit dem ÖPNV im Amt für Wirtschaftsförderung und im Amt für Schulen und IT). Die Zusammenstellung nach Produkten zeigt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

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

**Erträge (Ansatz) Produktbereiche - 2019**

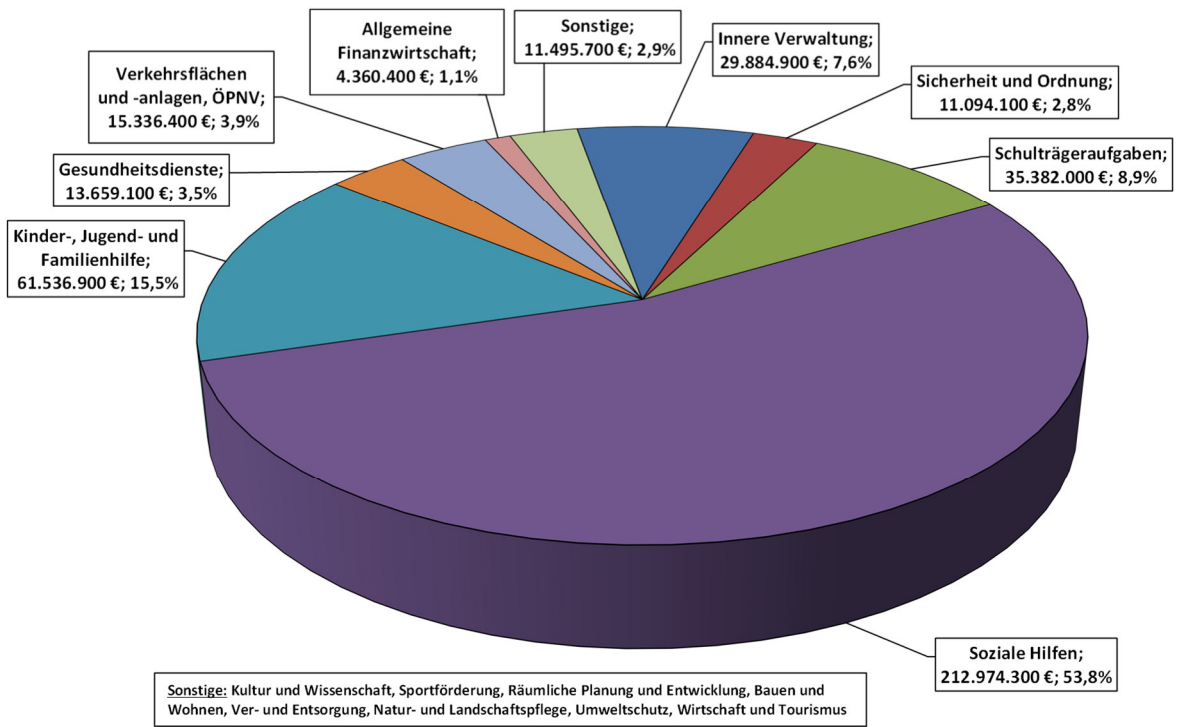


**Ordentliche Erträge Produktbereiche - 2019**

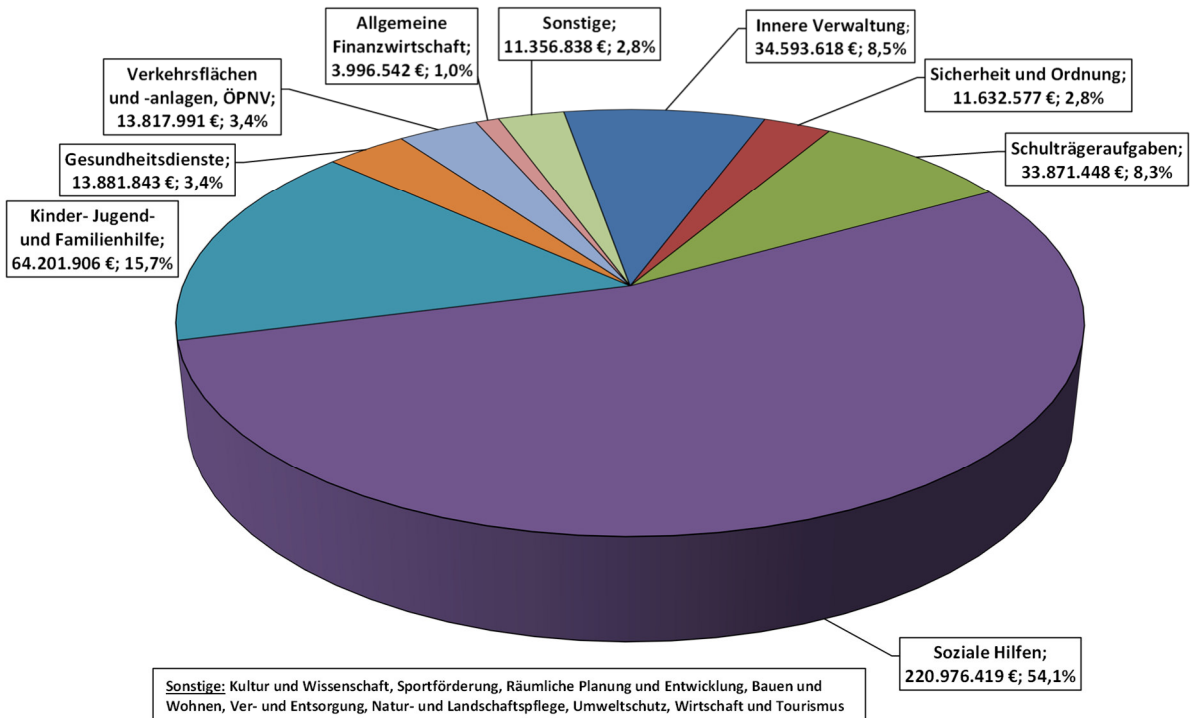




### Aufwendungen (Ansatz) Produktbereiche - 2019



### Ordentliche Aufwendungen Produktbereiche - 2019



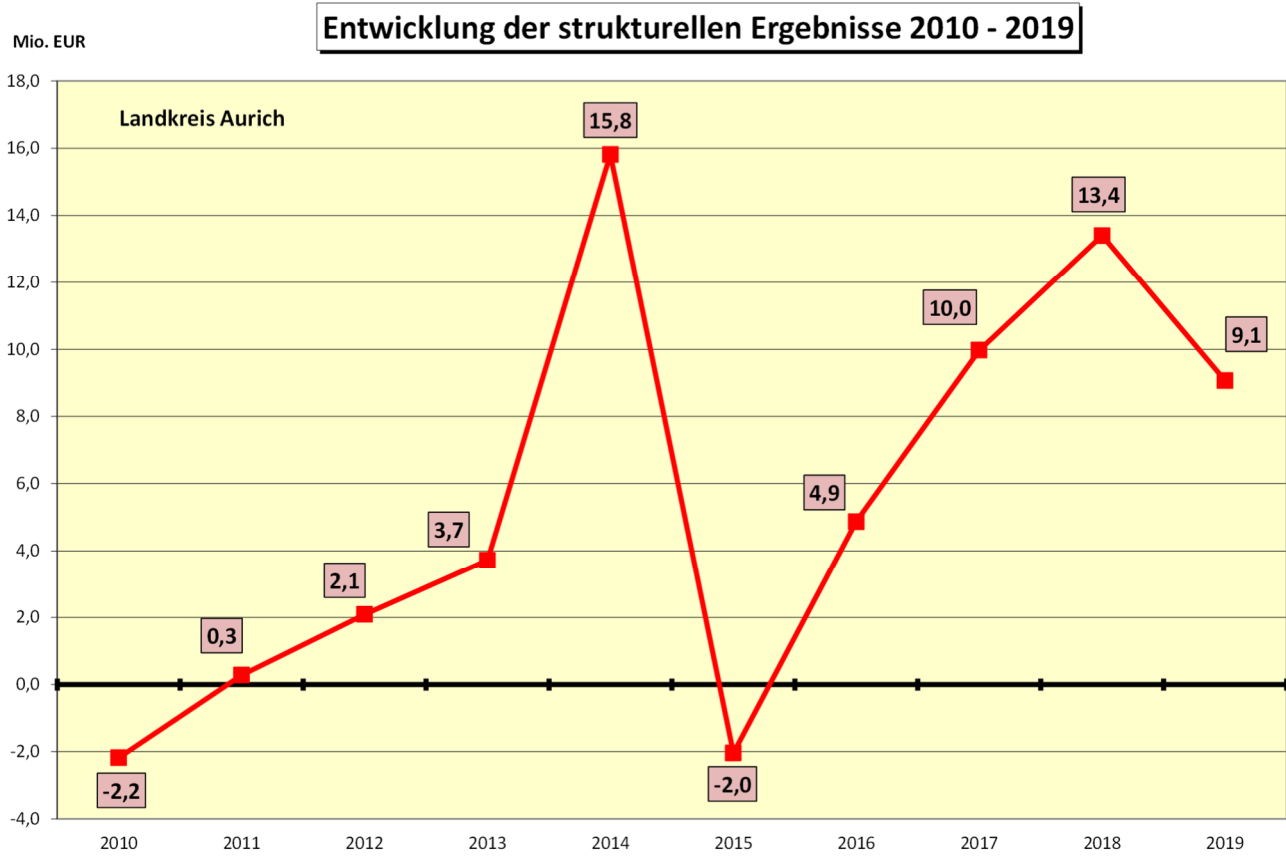
**Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Produktbereiche**  
(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
11 Innere Verwaltung	17.520.147,42 €	18.691.000 €	276.422,12 €	18.816.027,91 €	125.027,91 €	-151.394,21 €
12 Sicherheit und Ordnung	2.446.440,61 €	2.389.100 €	5.000,00 €	1.997.843,20 €	-391.256,80 €	-396.256,80 €
21 Schulträgeraufgaben	28.063.041,44 €	31.182.400 €	2.180.803,73 €	28.012.484,63 €	-3.169.915,37 €	-5.350.719,10 €
25 Kultur und Wissenschaft	1.996.127,18 €	1.988.700 €	28.000,00 €	2.149.040,78 €	160.340,78 €	132.340,78 €
31 Soziale Hilfen	31.553.864,59 €	38.784.900 €	0,00 €	35.173.259,33 €	-3.611.640,67 €	-3.611.640,67 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	44.509.730,34 €	49.548.400 €	22.095,58 €	51.625.188,98 €	2.076.788,98 €	2.054.693,40 €
41 Gesundheitsdienste	12.207.211,68 €	12.661.200 €	52.712,35 €	12.830.715,57 €	169.515,57 €	116.803,22 €
42 Sportförderung	123.840,78 €	123.800 €	0,00 €	124.022,98 €	222,98 €	222,98 €
51 Räumliche Planung und Entwicklung	668.306,73 €	622.400 €	0,00 €	688.481,87 €	66.081,87 €	66.081,87 €
52 Bauen und Wohnen	43.960,36 €	448.200 €	0,00 €	315.219,49 €	-132.980,51 €	-132.980,51 €
53 Ver- und Entsorgung	-402.389,62 €	-15.300 €	0,00 €	-42.245,93 €	-26.945,93 €	-26.945,93 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	10.309.984,27 €	12.120.100 €	0,00 €	10.993.904,47 €	-1.126.195,53 €	-1.126.195,53 €
55 Natur- und Landschaftspflege	1.180.374,58 €	1.262.800 €	10.000,00 €	1.087.173,19 €	-175.626,81 €	-185.626,81 €
56 Umweltschutz	523.409,34 €	659.500 €	0,00 €	565.388,87 €	-94.111,13 €	-94.111,13 €
57 Wirtschaft und Tourismus	2.352.974,88 €	1.856.700 €	0,00 €	1.993.916,97 €	137.216,97 €	137.216,97 €
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	-166.180.069,96 €	-173.711.900 €	0,00 €	-175.297.391,57 €	-1.585.491,57 €	-1.585.491,57 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-13.083.045,38 €</b>	<b>-1.388.000 €</b>	<b>2.575.033,78 €</b>	<b>-8.966.969,26 €</b>	<b>-7.578.969,26 €</b>	<b>-10.154.003,04 €</b>

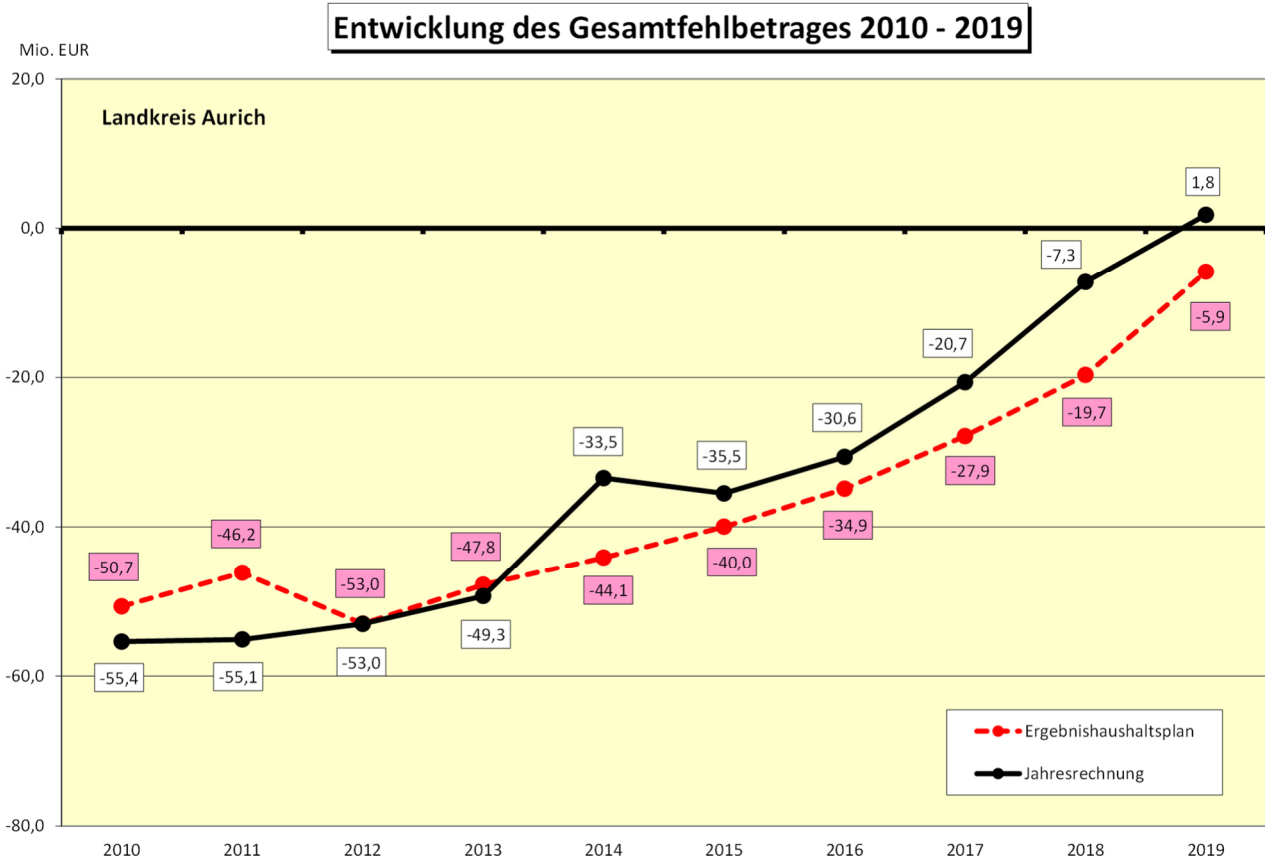
Die Differenzen zwischen dem Haushaltsansatz und dem Ergebnis wurden bereits bei den Erträgen bzw. Aufwendungen sowie den Teilhaushalten erläutert.

**3.6 Entwicklung der strukturellen Ergebnisse**

	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Planung 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Sollfehlbetrag/-bedarf - Defizitabdeckung Vorjahr	35.511.498 €	30.642.502 €	20.669.938 €	7.270.015 €	5.882.015 €	-1.798.134 €
struk. Defizit/Übersch.	33.469.750 €	35.511.498 €	30.642.502 €	20.669.938 €	7.270.015 €	7.270.015 €
	-2.041.748 €	4.868.996 €	9.972.564 €	13.399.924 €	1.388.000 €	9.068.149 €



### 3.7 Entwicklung des Gesamtfehlbetrages



<b>4. Finanzrechnung</b>
--------------------------

**4.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz
Investitionszuweisungen v. Bund	0,00 €	0 €	3.981,00 €	3.981,00 €
Investitionszuwendungen v. Land	1.839.693,16 €	3.167.500 €	1.639.538,20 €	-1.527.961,80 €
Investitionszuwendungen v. Land - GVFG o.ä.	762.000,00 €	1.272.900 €	398.508,23 €	-874.391,77 €
Investitionszuwendungen v. Gemeinden (GV)	1.402.633,95 €	1.971.000 €	947.720,90 €	-1.023.279,10 €
Investitionszuschüsse v. privaten Unternehmen	-579,53 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	21.135,44 €	0 €	29.614,39 €	29.614,39 €
<b>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.024.883,02 €</b>	<b>6.411.400 €</b>	<b>3.019.362,72 €</b>	<b>-3.392.037,28 €</b>
<b>Einzahlungen Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0 €</b>	<b>462.487,63 €</b>	<b>462.487,63 €</b>
<b>Beiträge und ä. Entgelte für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0 €</b>	<b>462.487,63 €</b>	<b>462.487,63 €</b>
Einz. a. d. Verk. v. Grund u. Boden mit Wohnbauten	328.260,00 €	50.000 €	60.716,00 €	10.716,00 €
Einz.a.Verk.v.Gebäude u.Aufbauten bei Wohnbauten	0,00 €	0 €	150.000,00 €	150.000,00 €
<b>Veräußerung unbewegliches Vermögen</b>	<b>328.260,00 €</b>	<b>50.000 €</b>	<b>210.716,00 €</b>	<b>160.716,00 €</b>
Einz.a.d. Verk. v. Personenkraftwagen	2.800,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Einz.a.d. Verk. v. Nutzfahrzeugen	28.533,41 €	0 €	48.740,49 €	48.740,49 €
Einz.a.d. Verk. v. Maschinen u. techn. Anlagen	2.561,55 €	0 €	4.166,45 €	4.166,45 €
Einz.a.d.Verk.v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	3.571,53 €	0 €	15.935,04 €	15.935,04 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 1.000€	5.220,60 €	0 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Einz.a.d.Verk.v.VG über 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	90,00 €	0 €	110,00 €	110,00 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 150 bis 1.000€	929,41 €	0 €	0,00 €	0,00 €
<b>Veräußerung bewegliches Vermögen</b>	<b>43.706,50 €</b>	<b>0 €</b>	<b>71.951,98 €</b>	<b>71.951,98 €</b>
<b>Veräußerung von Sachanlagen</b>	<b>371.966,50 €</b>	<b>50.000 €</b>	<b>282.667,98 €</b>	<b>232.667,98 €</b>
<b>Finanzvermögensanlagen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Rückflüsse v. Ausleihungen an Gemeinden (GV)	220.125,92 €	295.200 €	287.278,01 €	-7.921,99 €
Rückflüsse v. Ausleihungen an übr. inländ.Bereiche	660,79 €	100 €	909,69 €	809,69 €
<b>Sonstige Investitionstätigkeit</b>	<b>220.786,71 €</b>	<b>295.300 €</b>	<b>288.187,70 €</b>	<b>-7.112,30 €</b>
<b>Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.617.636,23 €</b>	<b>6.756.700 €</b>	<b>4.052.706,03 €</b>	<b>-2.703.993,97 €</b>

Zuwendungen für Investitionen flossen in die Teilhaushalte

- Ordnungsamt mit 71.408 € aus der Feuerschutzsteuer,
- Amt für Schulen und IT mit 668.743 € für die Kreisschulbaukasse und 103.571 € für Leistungen zur Einführung der inklusiven Schulen,
- Schulen mit 29.614 € Spenden, 79.424 € Investitionszuwendungen vom Land für Umrüstung auf LED und 3.981 € Investitionszuwendung für die Sanierung von raumluftechnischen Anlagen,
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 394.669 € vom Land und 278.978 € von Gemeinden für Kreisstraßen und Radwege sowie mit 1.425.507 € für ÖPNV-Maßnahmen und
- Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung mit 36.531 € Regionalisierungsmittel.

Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionen wurden im Teilhaushalt Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 462.488 € gebucht.

Veräußerungen von Sachvermögen wurden in den Teilhaushalten

- Zentrale Finanzverwaltung mit 60.716 € (Verkauf von Erbbaurechtsgrundstücken),
- Technisches Gebäudemanagement mit 150.000 € (Verkauf eines Wohnhauses),
- Ordnungsamt mit 6.711 € (Verkauf von Nutzfahrzeugen),
- Schulen mit 18.835 € (Einzahlungen Schadensfälle, Verkauf von Betriebs- u. Geschäftsausstattung) und
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 46.196 € (Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen) getätigt.

Sonstige Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind in den Teilhaushalten

- Zentrale Finanzverwaltung mit 2.532 € für die Tilgung von Aktivdarlehen und
- Amt für Schulen und IT mit 285.656 € (53.179 € Landkreis und 235.008 € Gemeinden) für die Tilgung von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse gebucht worden.

#### 4.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff./Ansatz/HR
Ausz.f. Erwerb v.unb.Grdst.u.ggl.R.an unb.Grdst.	656,69 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v.Gebäude u.Aufb. bei Schulen	0,00 €	0 €	0,00 €	22.500,21 €	22.500,21 €	22.500,21 €
Ausz.f. Erwerb v.Grd.u.Bod.m.s.Dst/Gesch/Betr-geb.	0,00 €	0 €	0,00 €	18.874,00 €	18.874,00 €	18.874,00 €
Ausz.f. Erwerb v.Geb.u.Aufb.b.s.Dst/Gesch/Betr-geb.	8.511,48 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb Grd.u.Bod.d. Infrastrukturvermögens	4.073,92 €	15.000 €	30.440,71 €	1.212,91 €	-13.787,09 €	-44.227,80 €
Ausz.f. Erwerb GruBo Infr.verm. nicht abgeschlosse	198.309,44 €	107.500 €	378.319,26 €	213.225,37 €	105.725,37 €	-272.593,89 €
Ausz.f. Erwerb v. Straßen	5.736,61 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v.Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	3.319,83 €	0 €	0,00 €	26.458,14 €	26.458,14 €	26.458,14 €
Ausz.f. Erwerb sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	0,00 €	0 €	0,00 €	56.663,67 €	56.663,67 €	56.663,67 €
<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>220.607,97 €</b>	<b>122.500 €</b>	<b>408.759,97 €</b>	<b>338.934,30 €</b>	<b>216.434,30 €</b>	<b>-192.325,67 €</b>
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.800.584,36 €	13.739.000 €	10.429.177,36 €	11.967.610,22 €	-1.771.389,78 €	-12.200.567,14 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.446.353,11 €	6.379.800 €	3.107.812,20 €	3.087.960,78 €	-3.291.839,22 €	-6.399.651,42 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0 €	580.405,07 €	11.227,46 €	11.227,46 €	-569.177,61 €
<b>Baumaßnahmen</b>	<b>8.246.937,47 €</b>	<b>20.118.800 €</b>	<b>14.117.394,63 €</b>	<b>15.066.798,46 €</b>	<b>-5.052.001,54 €</b>	<b>-19.169.396,17 €</b>
Ausz.f.d. Erwerb v. DV-Software	98.420,41 €	69.000 €	99.837,65 €	63.849,11 €	-5.150,89 €	-104.988,54 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Personenkraftwagen	9.900,00 €	35.000 €	0,00 €	12.950,00 €	-22.050,00 €	-22.050,00 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Nutzfahrzeugen	519.572,35 €	375.000 €	363.825,83 €	763.845,57 €	388.845,57 €	25.019,74 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Maschinen u. techn. Anlagen	330.442,47 €	310.000 €	251.585,59 €	290.481,47 €	-19.518,53 €	-271.104,12 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebsvorrichtungen	3.778,85 €	134.000 €	223.700,97 €	93.185,06 €	-40.814,94 €	-264.515,91 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	2.426.115,24 €	1.192.800 €	2.136.488,53 €	974.027,57 €	-218.772,43 €	-2.355.260,96 €
<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>3.388.229,32 €</b>	<b>2.115.800 €</b>	<b>3.075.438,57 €</b>	<b>2.198.338,78 €</b>	<b>82.538,78 €</b>	<b>-2.992.899,79 €</b>
Ausz. f. Kapitaleinl.b.Eigenbetrieben u.kom. AöR	50.000,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz. f.d. Erwerb v.sonst. Anteilen an verb. Unt.	250.000,00 €	0 €	4.750.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €	-4.300.000,00 €
Zuf.a.d.Versorgungsrüchl.Beamte (Akt.Bedienstete)	32.440,10 €	45.000 €	0,00 €	30.501,85 €	-14.498,15 €	-14.498,15 €
Zuf.a.d.Versorgungsrüchl.Beamte (Vers.empfänger)	91.412,50 €	105.000 €	0,00 €	99.934,15 €	-5.065,85 €	-5.065,85 €
<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>	<b>423.852,60 €</b>	<b>150.000 €</b>	<b>4.750.000,00 €</b>	<b>580.436,00 €</b>	<b>430.436,00 €</b>	<b>-4.319.564,00 €</b>
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Land	2.127.688,00 €	2.130.000 €	0,00 €	2.137.920,00 €	7.920,00 €	7.920,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Gemeinden (GV)	906.852,72 €	2.098.000 €	1.132.000,00 €	1.388.334,71 €	-709.665,29 €	-1.841.665,29 €
Zuschüsse f. Inv. an verb. Untern., Beteil., SV	0,00 €	26.400 €	6.262,64 €	225.584,77 €	199.184,77 €	192.922,13 €
Zuschüsse f. Inv. an private Unternehmen	447.476,92 €	780.000 €	1.826.005,45 €	688.384,35 €	-91.615,65 €	-1.917.621,10 €
Zuschüsse f. Inv. an übrige Bereiche	29.655,80 €	300.000 €	183.309,23 €	17.731,82 €	-282.268,18 €	-465.577,41 €
<b>aktivierbare Zuwendungen</b>	<b>3.511.673,44 €</b>	<b>5.334.400 €</b>	<b>3.147.577,32 €</b>	<b>4.457.955,65 €</b>	<b>-876.444,35 €</b>	<b>-4.024.021,67 €</b>
Gewähr v.Ausleih.an Gemeinden LZ über 5 Jahre	1.014.736,22 €	1.790.700 €	1.501.763,78 €	1.023.666,66 €	-767.033,34 €	-2.268.797,12 €
<b>sonstige Investitionstätigkeit</b>	<b>1.014.736,22 €</b>	<b>1.790.700 €</b>	<b>1.501.763,78 €</b>	<b>1.023.666,66 €</b>	<b>-767.033,34 €</b>	<b>-2.268.797,12 €</b>
<b>Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>16.806.037,02 €</b>	<b>29.632.200 €</b>	<b>27.000.934,27 €</b>	<b>23.666.129,85 €</b>	<b>-5.966.070,15 €</b>	<b>-32.967.004,42 €</b>

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

- Technisches Gebäudemanagement mit den Verwaltungsgebäuden (254.207 €),
- Schulen mit den Schulgebäuden (11.764.417 €, u. a. Neubau IGS Aurich-West 8 Mio. €),
- Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz mit 103.027 € (Grunderwerb aus Ersatzgeldern) und
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit dem Straßen- und Radwegbau sowie ÖPNV-Maßnahmen (3.284.082 €).

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen erfolgte überwiegend in den Teilhaushalten

- Innerer Dienst mit 37.611 € (Erwerb PKW 13 T€, Ladeinfrastruktur 22 T€ und Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Verwaltung),
- Technisches Gebäudemanagement 14.006 € (Aufnahmegerät Gärtner 11 T€, Großraumbriefkasten Kreishaus Aurich 3 T€)
- Ordnungsamt mit 262.333 € (u. a. 70 T€ für die kommunale Verkehrsüberwachung, 67 T€ Ausstattung FTZ u. a. Fahrzeugrollenprüfstand mit 34 T€, 95 T€ Nutzfahrzeuge und Ausstattung Feuerwehr und Brandschutz,
- Amt für Schulen und IT mit 93.090 € (3 T€ Medienzentren und 90 T€ EDV-Technologie)

- Schulen mit 868.485 € (Betriebs- u. Geschäftsausstattung),
- Amt für Gesundheitswesen mit 10.080 T€ (Betriebs- u. Geschäftsausstattung) und
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 912.733 € (Fahrzeuge, Zubehör und Ausstattung).

Der Erwerb von Finanzvermögensanlagen wurde in den Teilhaushalten

- Allgemeine Deckungsmittel mit 450.000 € für die Kapitalrücklage an der Trägergesellschaft Zentralklinik und
- Personalwesen mit 130.436 € für die Zuführung an die Versorgungsrücklage gebucht.

Die aktivierbaren Zuwendungen befinden sich in den Teilhaushalten

- Allgemeine Deckungsmittel mit 2.137.920 € (Krankenhausfinanzierung),
- Ordnungsamt mit 36.462 € (Zuschüsse an Hilfsorganisationen)
- Amt für Schulen und IT mit 442.058 € (Zuweisungen an die Kreisschulbaukasse)
- Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche mit 519.089 € (Infrastrukturzuschüsse an Gemeinden) und
- Wirtschaftsförderung mit 1.322.427 € (581 T€ für Regionalisierungsmaßnahmen, 301 T€ Mittel nach § 7b Nds. Nahverkehrsgesetz, 344 T€ KMU-Zuschüsse und 96 T€ Zuschüsse zur Tourismusförderung).

Unter der sonstigen Investitionstätigkeit wurden im Teilhaushalt „Schulen und IT“ mit 1.023.667 € die gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse ausgewiesen.

Von den veranschlagten 29,63 Mio. € und der Ausgabeermächtigung aus 2018 in Höhe von 27,00 Mio. € wurden 2019 insgesamt 23,67 Mio. € kassenwirksam. Es wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von ca. 30,25 Mio. € in das Jahr 2020 übertragen (siehe Anlage 6 b).

Die jährlich wiederkehrenden Investitionen sind in der Anlage 3 aufgeführt.

#### **4.3 Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen**

Im Haushaltsjahr 2019 wurden u.a. folgende Investitionen (siehe auch Anlage 4) fertiggestellt:

<b>Investitions-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Gesamtsumme über mehrere Jahre (auch Folgejahre)</b>
I23-16-004	Dachsanierung 4. OG Kreishaus Aurich	74.173,90 Euro
I23-17-005	Astrid Lindgren Schule Sanierung Spielplatz	62.005,93 Euro
I23-17-007	San. Fachpraxisräume Elektrotechnik BBS II Aurich	463.128,11 Euro
I23-18-001	Kernsanierung Gebäude C, BBS II Aurich	4.282.343,94 Euro SoPo: 2.201.609,29 Euro
I23-18-006	Rauchschtüren Gebäude C Gymnasium Norden	32.812,33 Euro
I23-19-011	Außenbeschriftung Kreishaus Aurich	25.930,18 Euro
I23-19-012	Fundament Bremsenprüfstand	9.778,83 Euro
I23-19-020	Lehrbüro und Verkaufsraum BBS Norden	70.653,10 Euro
I23-19-023	Alarmierungsanlage ELA Schule am Moortief	13.151,69 Euro
I23-19-025	Grundstückstausch Caro Aurich	18.874,00 Euro
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	201.683,44 Euro Zugang SoPo: 201.683,44 Euro
I40-15-002	Inklusionsmaßnahmen	SoPo: 96.409,44 Euro
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung v. Kreisstraßen	1.065.886,37 Euro
I66-00-011	Ausbau und investiv Erneuerung von Radwegen	315.197,80 Euro
I66-14-004	Lückenschluss RW K130 Spekendorf	Radweg: 963.197,21 Euro Brücke: 118.740,93 Euro
I66-18-002	Kostenanteil Knotenpunkt L 7 / K 141, Tannenhausen	133.573,80 Euro SoPo: 80.000,00 Euro

#### 4.4 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ansätze 2019</b>	<b>HH-Reste</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Diff. z. Ansatz</b>	<b>Diff.Ansatz/HR</b>
Kreditaufn. b. Gem/GV, LZ über 5 Jahre, €	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditaufn. b. Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	6.000.000,00 €	22.725.500 €	29.948.700,00 €	0,00 €	-22.725.500,00 €	-52.674.200,00 €
Umschuldung Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	5.780.843,59 €	10.323.300 €	0,00 €	11.263.527,70 €	940.227,70 €	940.227,70 €
<b>Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen</b>	<b>11.780.843,59 €</b>	<b>33.048.800 €</b>	<b>29.948.700,00 €</b>	<b>11.263.527,70 €</b>	<b>-21.785.272,30 €</b>	<b>-51.733.972,30 €</b>
davon						
Kreditaufnahmen	6.000.000,00 €	22.725.500 €	29.948.700,00 €	0,00 €	-22.725.500,00 €	-52.674.200,00 €
Umschuldungen	5.780.843,59 €	10.323.300 €	0,00 €	11.263.527,70 €	940.227,70 €	940.227,70 €

<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ansätze 2019</b>	<b>HH-Reste</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Diff. z. Ansatz</b>	<b>Diff.Ansatz/HR</b>
Ord. Tilgung KA f. Inv. Land, über 5 Jahre, €	2.314,35 €	2.400 €	0,00 €	2.346,45 €	-53,55 €	-53,55 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Gem/GV, über 5 Jahre, €	53.179,30 €	53.200 €	0,00 €	53.179,30 €	-20,70 €	-20,70 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Zweckv, über 5 Jahre, €	17.745,35 €	17.800 €	0,00 €	17.745,35 €	-54,65 €	-54,65 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. gesetzl. SV, über 5 J., €	2.806,38 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Umschuldung Verb.Unternehmen, über 5 Jahre, €	0,00 €	0 €	0,00 €	940.235,38 €	940.235,38 €	940.235,38 €
Ord.Tilgung KA f.Inv.verb.Untern, über 5 J., €	99.736,86 €	100.500 €	0,00 €	70.020,98 €	-30.479,02 €	-30.479,02 €
Umschuldung KA Kreditinst., über 5 Jahre, €	5.780.843,59 €	10.323.300 €	0,00 €	10.323.292,32 €	-7,68 €	-7,68 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Kreditinst., über 5 J., €	7.547.404,31 €	8.440.000 €	0,00 €	7.974.909,63 €	-465.090,37 €	-465.090,37 €
<b>Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen</b>	<b>13.504.030,14 €</b>	<b>18.937.200 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.381.729,41 €</b>	<b>444.529,41 €</b>	<b>444.529,41 €</b>
davon						
ordentliche Tilgungen	7.723.186,55 €	8.613.900 €	0,00 €	8.118.201,71 €	-495.698,29 €	-495.698,29 €
Umschuldungen	5.780.843,59 €	10.323.300 €	0,00 €	11.263.527,70 €	940.227,70 €	940.227,70 €
außerordentliche Tilgungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nähere Informationen sind den Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Seite 74, zu entnehmen.

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

	<b>Investitionstätigk.</b>	<b>Ergebnis-HH</b>	<b>Gesamt</b>
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	221.923,77 €	5.750.359,70 €	5.972.283,47 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	0,00 €	1.730.000,00 €	1.730.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>221.923,77 €</b>	<b>7.480.359,70 €</b>	<b>7.702.283,47 €</b>
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	0,00 €	6.780.359,70 €	6.780.359,70 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	221.923,77 €	700.000,00 €	921.923,77 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	139.000,00 €	0,00 €	
	221.923,77 €	7.480.359,70 €	7.702.283,47 €

Die im Haushaltsjahr 2019 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie deren Finanzierung sind im Einzelnen der Anlage 5 zu entnehmen.

#### 6. Zielerreichung der wesentlichen Produkte

##### Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel

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

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



### Teilhaushalt Verwaltungsführung

#### *Produkt 111-16: Gleichstellung*

Ziel der Gleichstellung ist die gleiche Teilhabe von Frauen und Männern in den Bereichen Familie, Beruf, Gesellschaft und Politik zu erreichen, insbesondere durch

- bessere/paritätische Vertretung von Frauen in den Kommunalparlamenten

Eine Neuauflage des Programmes „Frauen in die Kommunalpolitik“ wurde geplant und begonnen. Für interessierte Frauen wurde ebenfalls eine Teilnahme am Landes-Mentoring-Programm „Frau. Macht. Demokratie.“ angeboten. Drei Tandems hatten sich auch hier gefunden, sie beendeten das Programm aber leider nicht.

- Schaffung familienfreundlicher Strukturen im Landkreis Aurich und in der Kreisverwaltung zur besseren Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Die verlässliche Ferienbetreuung in den Kommunen wird weiterhin durch den Landkreis Aurich unterstützt. Durch diese Unterstützung können die Kommunen eine verlässliche Betreuung in den Ferien anbieten und für Eltern die Vereinbarkeit von Familie und Beruf verbessern.

- Sensibilisierung der Bevölkerung zu gewalttätigen Übergriffen und sexualisierter Gewalt an Frauen

Sexualisierte Gewalt ist immer noch ein Thema, was sehr viele Frauen betrifft, aber in der Gesellschaft tabuisiert ist. Insbesondere durch Aktionen zum „Internationalen Tag gegen Gewalt an Frauen“ wird dieses Thema der Bevölkerung vor Augen geführt und soll Betroffene ermutigen, ihr Schweigen zu brechen. Dazu wurden von einem Aktionsbündnis, an dem die Gleichstellungsbeauftragte beteiligt ist, Fahnen an vielen Rathäusern im Landkreis gehisst und markante Gebäude in orange beleuchtet. Ergänzend gab es eine Verteilaktion von auffälligen Taschen, die das Thema sichtbar machten.

- Vermeidung ungewollter Schwangerschaften

Zur Vermeidung ungewollter Schwangerschaften wurde 2012 der Verhütungsmittelfonds eingeführt. Die Zuschussung für Verhütungsmittel ist für Frauen und Männer sehr wichtig, die sich sonst keine sichere Verhütung leisten können. Die Zahlen belegen, dass die Mittel stark nachgefragt werden und der Bedarf an sicherer Verhütung ungebrochen ist.

### Teilhaushalt Zentrale Finanzverwaltung

#### *Produkt 111-18: Finanzen/Controlling*

Der Jahresabschluss 2015 wurde in der Sitzung des Kreistages am 19.12.2019 beschlossen, der Jahresabschluss 2016 in der Sitzung des Kreistages am 09.07.2020.

### Teilhaushalt Ordnungsamt

#### *Produkt 122-03: Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht*

Im Bereich der Sachbearbeitung wurde 2017 die einfache Aufrufanlage (Ampelschaltung) durch ein modernes Aufrufsystem ersetzt. Die Wartezeit konnte 2018 über eine bessere Verteilung weiterhin verkürzt werden. Die Kunden warteten im Durchschnitt ca. 7 Minuten.

Zusätzlich wurden aufgrund der Flüchtlingskrise 2015 und den mehr als 4.000 dazu gekommen ausländischen Mitbürgern für den Zuständigkeitsbereich des Landkreises Aurich die Einbürgerungsbehörde und VISA-Stelle

aus dem Großraumbüro ausgelagert. Dort werden die Kunden seitdem ohne Wartezeit per Termin vorgeladen.

Durch das Vorhalten von unterschiedlichsten bedarfsorientierten Maßnahmen wie z. B. Sprach-, Integrations- und Erstorientierungskursen sowie einer engen Betreuung durch die Koordinierungsstelle für Migration, Teilhabe und Bildung des Landkreises Aurich konnte eine zeitnahe und verlässliche Integration des betroffenen Personenkreises realisiert werden. Insbesondere die Unterstützung von Frauen und Müttern mit Migrationshintergrund fand besondere Beachtung. Die Entwicklung der Sprachkenntnisse der Neuzugewanderten im Landkreis Aurich, als auch die Integration in den Arbeitsmarkt erreichten im Vergleich zu den Vorjahren einen neuen Höchststand.

#### Teilhaushalt Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

##### *Produkt 122-21: Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz*

Die Krankheitsrate des Bovinen Virusdiarrhoe (BVD) ist weiterhin auf 0,000 %. Von 52.958 untersuchten BVD-Proben waren 0 positiv. Somit konnte die Krankheit im Landkreis Aurich erneut nicht festgestellt werden.

2019 wurden 966 Tiertransporte mit insgesamt 1.342.083 Stück Vieh (Rinder, Schweine, Schafe, Ziegen, Geflügel) abgefertigt. Zum Vergleich die Zahlen für 2018: 774 Transporte mit 1.267.843 Stück Vieh. Somit ist die Gesamtzahl der Transporte und die Anzahl des Viehs gegenüber 2018 leicht gestiegen. Dies ist im Rahmen des Marktes allerdings unauffällig. Die Exportziele lagen in verschiedenen Mitgliedstaaten der EU sowie in Drittländern (vorwiegend in Russland und Nordafrika).

##### *Produkt 122-22: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz*

Es wurden 1.778 Lebensmittel verarbeitende oder behandelnde Betriebe kontrolliert. Hierbei wurden 760 Proben entnommen.

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

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

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

#### Teilhaushalt Amt für Schulen und IT

##### *Produkt 111-40: Information und Kommunikation*

Das primäre Ziel ist es Jahr für Jahr, die bestehende IT-Infrastruktur den aktuellen technischen Trends anzupassen und die Prozessabläufe innerhalb der gesamten Verwaltung zu optimieren. Dabei gilt es die Kostenstruktur immer im Blick zu haben. Die Unternehmens-IT steht mehr denn je unter dem Spannungsbogen von

Kostenmanagement, Betrieb, Projekten und Innovation. 2019 war insofern besonders schwierig, da durch Umstrukturierungen in der Verwaltung die Leitung der IT Abteilung mehr als neun Monate vakant war. Dennoch konnten auch 2019 viele der anvisierten Ziele erreicht werden.

Zu Beginn des Jahres wurden die Projekte aus 2018 fortgesetzt, stand das Jahr 2018 noch ganz im Zeichen der Einrichtung der Infrastruktur (Netzwerk, Serverraum, Datenspeicher), so stand 2019 vorrangig im Zeichen der Modernisierung der Fachverfahren. In den Bereichen Ausländerwesen, Bauwesen, Digitalisierung (Prozessaufnahme) wurden moderne IT Systeme eingeführt, die zum einen benutzerfreundlicher sind und zum anderen die Möglichkeiten bieten, die Software an der Prozessstruktur der jeweiligen Ämter anzupassen.

Wie bereits erwähnt, war 2019 das Jahr der Umstrukturierung, so galt es zum einen die IT weiterzuentwickeln, aber auch eine andere Verwaltungsstruktur inkl. einer neuen Leitung musste gefunden werden, um die IT zukunftssicher aufzustellen. Diese Strukturen wurden im Jahre 2019 entwickelt und im November 2019 umgesetzt.

Neben den beschriebenen Projekten standen im Jahr 2019 keine weiteren „Leuchtturm“-Projekte an, dafür konnten viele kleine Verbesserungen im Bereich der Standard-Arbeitsplätze erzielt werden. Die automatisierte Softwareverteilung wurde verbessert. Die Einrichtung von Heim-Arbeitsplätzen wurde vereinfacht, die Ausschreibung von Standard-Arbeitsplätzen (über Miet- u. Leasingkonzepte) wurde vorbereitet. Nur durch solche internen Prozessoptimierungen ist es möglich, die Administration der ständig steigenden Anzahl an Arbeitsplätzen mit dem bestehenden Personal zu ermöglichen und das Sicherheitsniveau zu verbessern.

Im Bereich der Fachverfahren gab es neben den o. g. Anpassungen noch diverse größere Updates sowie weitere Schnittstellen zum Finanzverfahren die entsprechend eingerichtet wurden, das Amt 80 (Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung) wurde in den elektronischen Rechnungseingangsworkflow (RWF) eingebunden. Die Fachverfahren in den Bereichen Amt für Kinder, Jugend und Familie sowie des Sozialamtes wurden durch die bisherigen Anbieter jeweils auf zeitgemäße Bedienungselemente umgestellt.

Durch die Komplexität des Netzwerkes gewinnen Maßnahmen zur Sicherung der IT immer mehr an Bedeutung, technische Angriffe auf Staaten, Firmen u. Behörden nehmen zu. Insofern sind IT-Sicherheitsmaßnahmen laufend anzupassen. Zur Koordination dieser Maßnahmen gibt es seit 2015 einen Verantwortlichen für IT-Sicherheit, dieser ist Mitarbeitender der Kommunalen Datenzentrale Oldenburg. Ziel der Zusammenarbeit ist die Herstellung eines Grundschutzes nach Vorgabe des BSI (Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik). 2019 wurden weitere entsprechende interne Überprüfungen vorgenommen, Abläufe ergänzt und an die aktuellen Sicherheitsvorschriften angepasst.

Im Ergebnis konnten die meisten Ziele erreicht werden, ein Teil der geplanten Maßnahmen wird in 2020 fortgeführt. Insbesondere die Zusammenarbeit mit den Kommunen konnte -aufgrund personeller Engpässe- nicht weiterverfolgt werden.

### Teilhaushalt Schulen

#### *Produkt 218-01: Gebäudemanagement Gesamtschulen*

##### Die Ziele

- Schaffung der sachlichen Voraussetzungen zur Sicherstellung des reibungslosen Schulbetriebes
- wirtschaftliches Betreiben der Schulgebäude
- erforderlichen Schulraum funktionsfähig zur Verfügung stellen

wurden erreicht bzw. durchgeführt.

Über die normalen Bauunterhaltungsarbeiten hinaus wurden 2019 folgende Maßnahmen an den Integrierten Gesamtschulen durchgeführt:

#### IGS Aurich

- Die Fassadensanierung ist weitestgehend abgeschlossen und wird nur noch kleinflächig fortgesetzt.

#### IGS Waldschule Egels

- Der Umbau zur Außenstelle des Gymnasiums Ulricianum Aurich wird im Jahr 2020 weiter ausgeführt.
- Der Abbruch des NW-Traktes wurde begonnen. Fertigstellung in 2021.

Die Sanierung der Spielplätze sowie der Aufzugsanlagen läuft jedes Jahr.

#### *Produkt 231-01: Gebäudemanagement Berufsschulen*

##### Die Ziele

- Schaffung der sachlichen Voraussetzungen zur Sicherstellung des reibungslosen Schulbetriebes
- wirtschaftliches Betreiben der Schulgebäude
- erforderlichen Schulraum funktionsfähig zur Verfügung stellen

wurden erreicht.

Ferner wurden folgende Ziele in der zusätzlichen baulichen Unterhaltung erreicht:

#### Berufsbildende Schulen I und II Aurich

- Die WC-Sanierungen wurden 2019 begonnen und sind teilweise abgeschlossen. Die Sanierung der WC-Anlagen in Geb. A und C wurden im Jahr 2020 fortgesetzt.
- Mit der Sportbodensanierung der Sporthalle wurde im Jahr 2019 nicht begonnen.
- Abgeschlossen wurde die Umzäunung des Fahrradstandes und der Terrasse.

#### Conerus-Schule, BBS Norden

- Die Sanierung der Toilettenanlage im Bereich des Lehrerzimmers wurde 2019 durchgeführt.
- Für 2020 ist die Umgestaltung der Lehrerzimmer in Planung.
- Mit der Erneuerung der Türen in allen Gebäudeteilen wurde 2018 begonnen und ist noch nicht abgeschlossen.
- Die Sanierung der Bodenbeläge erfolgt in 2021.
- Mit der Änderung des Haupteinganges, der Beschilderung sowie der Sanierung der Metallwerkstätten wurde im Jahr 2019 noch nicht begonnen.
- Die Sanierung der Elektrik in der ehemaligen Kfz-Halle FTZ wurde 2019 durchgeführt.

Die Sanierung der Spielplätze sowie der Aufzugsanlagen läuft jedes Jahr.

#### Teilhaushalt Sozialamt

##### *Produkt 311-30: Eingliederungshilfe für behinderte Menschen*

Eine Kostensteigerung konnte aufgrund einer Steigerung der Fallzahlen in Verbindung mit höheren Leistungsentgelten nicht vermieden werden. Aufgrund der derzeitigen Entwicklung ist eine Verminderung der Kosten nicht absehbar. Durch die Einstellung von weiteren Sozialpädagogen/Sozialpädagoginnen als Hilfeplaner/Hilfeplanerin konnte die Hilfeleistung qualitativ und zeitnah gesteigert werden. Es bleibt abzuwarten, welche

Auswirkungen des Bundesteilhabegesetz, welches zum 01.01.2020 in Form der dritten Reformstufe umzusetzen ist, haben wird.

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

#### *Produkt 313-01: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz*

Die Erreichung der Ziele wurde durch stetige Fortbildung des eingesetzten Personals sowie eine ämterübergreifende Vernetzung gewahrt. Erhalten wurden die Anlaufstelle in Aurich, um zeitnahe und gezielte Hilfe zu gewährleisten sowie eine Querschnittsabteilung mit dem Ordnungsamt, welche eine zielgenauere Koordinierung von Integrations- sowie Sprachkursen ermöglicht.

#### *Produkt 315-01: Soziale Einrichtungen*

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

#### *Teilhaushalt Amt für Kinder, Jugend und Familie*

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

Der Ausbau von Krippen und Kindergartenplätzen schritt auch im Jahr 2019 signifikant voran. Die Erwartungen wurden hierbei übertroffen, es wurden 15 neue Gruppen eingerichtet. Die Eltern nehmen die Angebote der Gemeinden gut an. Durch den Ausbau der Ganztagesangebote an den Grund- und weiterführenden Schulen hat sich der Bedarf an Horten verändert. In diesem Bereich sind jedoch die weiteren politischen Entwicklungen abzuwarten, die insbesondere für das Jahr 2025 einen verbindlichen Ganztagesanspruch in Grundschulen vorsieht.

Das Sprachkompetenzzentrum Aurich unterstützt die Kindergärten im Rahmen von Fortbildungen sowie einer besonderen Finanzhilfe im Rahmen des §18a KiTaG-(Landessprachbildungsprogramm).

Das Ziel des Gütesiegels im Rahmen von Kindertagespflege wurde nicht weiterverfolgt. Das Gütesiegel als Einzelmaßnahme war nicht zweckmäßig, um geforderte Qualitätsstandards sicherzustellen. Das Thema Kindertagespflege wurde als „Gesamtpaket“ behandelt und an die geplante neue Satzung angeknüpft. Die Arbeiten an der Tagespflegesatzung haben im Jahr 2019 begonnen. So hat z.B. ein gemeinsamer Sondierungstermin mit Vertretern der Tagespflegepersonen stattgefunden. In diesem wurden besonders relevante Handlungsfelder erarbeitet.

Die neue Tagespflegesatzung wird insbesondere den veränderten Bedingungen durch den stark vorangegangenen Krippenausbau Rechnung tragen müssen, da die Tagespflege in Zukunft deutlich stärker in den Randstunden benötigt wird, um eine Vereinbarkeit von Familie und Beruf sicherzustellen. Aus dem Sondierungsgespräch wurde der Bedarf klarer Regelungen und einer monetären Anerkennung deutlich.

Weiterhin ist die Umstellung des Abrechnungssystems in der Tagespflege ein zentrales Thema. Das aktuell gelebte Kontingentsystem soll dabei zu Gunsten einer abgefederten Spitzabrechnung abgeschafft werden.

#### *Produkt 362-01: Jugendarbeit*

Fast 700 Kinder aus dem Landkreis Aurich nahmen an Freizeitangeboten der Jugendarbeit des Landkreises Aurich teil. Viele von den Kindern kamen aus sozial benachteiligten Familien. Das Ziel konnte vollumfänglich erreicht und stärker ausgebaut werden als in den Vorjahren.

Die zwei Zeltfreizeiten wurden durchgeführt und können als großer Erfolg bezeichnet werden. Ein erlebnispädagogisches Programm in einem ganz besonderen Rahmen konnte den 180 Kindern geboten werden.

Weiterhin hat die Jugendarbeit starken Zulauf bei der Ausbildung zu Jugendleiter\*innen. 2019 wurden drei Seminare für Jugendleiter\*innen angeboten und im Sommer fand ein Juleica-Camp mit 35 Kindern auf Norderney statt.

Im Winter 2019 nahmen mehr als 500 Personen an den Winterfreizeiten in Steibis teil. Als besonderer Erfolg kann die Vielzahl von Förderschulen genannt werden, welche an den Winterfreizeiten teilnahm.

40 Jugendliche größtenteils aus benachteiligten Familien wurden durch selbst ausgebildete Jugendbetreuer\*innen auf der Winterfreizeit betreut.

Die Gästezahl auf Norderney blieb auf knapp unter 900 und ca. 4.000 Übernachtungen. Dies ist zurückzuführen auf die fehlenden personellen Ressourcen. Bei einer stärkeren Bewerbung des Zeltplatzes und besserer personeller Ausstattung wäre ein weiterer Zuwachs sehr wahrscheinlich.

Vereine wurden entsprechend der bestehenden Förderrichtlinien unterstützt und gefördert.

Im Jahr 2019 wurden insgesamt 146 Familien im Zuge der Familienförderung Bi d´Hand unterstützt. Dabei wurden insgesamt 260 Auszahlungen für Vereine, Klassenfahrten u. ä. vorgenommen.

#### *Produkt 363-30: Hilfe zur Erziehung*

Das neue Hilfeplanverfahren ist entwickelt und installiert worden. Ein Abschluss des Entwicklungsprozesses konnte im Jahr 2019 jedoch in Folge von Personalfuktuation und komplexen Fallgestaltungen nicht verzeichnet werden.

In jedem Regionalteam hat wie geplant eine Sozialraumkonferenz stattgefunden.

Es existieren derzeit keine Qualitätsstandards. Aktuell existieren strategische Überlegungen, diese mit der Unterstützung eines Fachcontrollings auszugestalten und einzuführen.

Im Bereich der ambulanten Hilfen zur Erziehung werden Qualitätsstandards der sozialpädagogischen Familienhilfe nicht angewendet, da keine Qualitätsstandards existieren. Es gibt strategische Überlegungen, diese mit der Unterstützung eines Fachcontrollings auszugestalten und einzuführen.

Im Jahr 2018 kam auf eine stationäre Hilfe eine ambulante Hilfe. Im Jahr 2019 sank das Verhältnis auf 0,9 ambulante Hilfen pro stationäre Hilfe und hat sich damit verschlechtert. Hintergrund ist hierfür der steigende Hilfebedarf der Familien.

Im Jahr 2018 waren 25,7 Kinder und Jugendliche in stationärer Hilfe zur Erziehung untergebracht. Im Jahr 2019 waren es noch 25 pro 1000 Kinder und Jugendliche. Das Ziel ist dahingehend erreicht worden.

Die Rückkehrquote liegt im Jahr 2019 bei 36 %. Das Ziel ist damit zwar nicht erreicht, jedoch stellt es eine deutliche Verbesserung zum Jahr 2018 dar, in dem nur 26,3 % der Kinder zurück in das Elternhaus entlassen werden konnten.

Das Ziel des mindestens gleichbleibenden Anteils heimatnah erbrachter stationärer Unterbringungen konnte durch die fehlende Differenzierungsmöglichkeit im Fachverfahren KDO-Jugendwesen nicht erhoben werden.

Die Entwicklung fachlicher Standards zum begleitenden Umgang sowie vom Pflegekinderdienst und Bereitschaftspflegedienst in Verbindung mit den Vormundschaften des Produkts 363-50 wurde durch die inhaltliche Überarbeitung der internen Kooperationsvereinbarung zwischen den Fachdiensten Sozialer Dienst in den

Regionalteams und dem Pflegekinderdienst vorgenommen. Die Umsetzung in die Praxis war für Anfang 2020 gedacht. Diese ist jedoch - nicht zuletzt wegen der Corona-Problematik ab März 2020 - ins Stocken geraten. Das Ziel ist damit teilweise erreicht.

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

Das neue Hilfeplanverfahren ist in allen Regionalteams und sonstigen Diensten Mitte 2019 verbindlich eingeführt worden. Die Akzeptanz ist durchwachsen, da die Praxis neue Fragestellungen aufwarf. Auch technisch müssen weitere Nacharbeiten erfolgen (z. B. Formatierungen/Verfügbarkeit von Vordrucken etc.).

Im Jahr 2019 wurden stichprobenartig Fälle auf die Einhaltung von Qualitätsstandards überprüft. Gleichwohl muss an dieser Stelle festgehalten werden, dass die Grundlage der Überprüfung dringend überarbeitet werden muss, da aktuell keine personellen und zeitlichen Ressourcen vorhanden sind, um eine umfassende und inhaltliche Überprüfung der Qualitätsstandards vornehmen zu können. Für das Jahr 2020 ist die Einstellung eines Fachcontrollers beabsichtigt, der hier einen Aufgabenschwerpunkt finden soll. Aktuell sind alle Führungskräfte an der Überarbeitung der Standards beteiligt. Dies soll auch in Zukunft beibehalten werden, da so die Akzeptanz und Anwendbarkeit sichergestellt werden kann.

Im Bereich der Hilfen für junge Volljährige wurde der Verselbständigungsbogen eingeführt und ist Bestandteil der Arbeitsprozesse geworden. Die Optimierungsarbeiten dauern jedoch an.

Das Ziel, die Verweildauer der Inobhutnahmen von Kindern und Jugendlichen unter 18 Jahren konstant zu halten oder zu senken, wurde in der ursprünglichen Form nicht weiterverfolgt, da es sich als nicht überprüfbar in der täglichen Arbeit gehandelt hat.

Nach dem Wechsel des Fachverfahrens stellte sich heraus, dass die Abbildungsmöglichkeiten von Clearingverfahren aktuell nur über die Hilfeart „Inobhutnahme“ vorgenommen werden kann. Ein Clearingverfahren fällt jedoch nicht unter den Begriff einer Inobhutnahme nach § 42 SGB VIII.

Im Jahr 2019 wurde daher beschlossen, dass die Führungskräfte gemeinsame Standards zur Abgrenzung der Unterbringungssachverhalte erarbeiten. Auch werden gemeinsam mit der Systembetreuung und dem Softwarehersteller Wege eruiert, wie die benötigten Hilfearten eindeutig und transparent im Fachverfahren abgebildet werden.

Der Abgrenzungsprozess ist sehr komplex, die personelle Verstärkung der Systembetreuung konnte weiterhin erst im Jahr 2020 erfolgen, weswegen sich die Umsetzung noch bis in die Jahre 2020/2021 hinziehen wird.

Durch die oben genannten Verzerrungen ist eine Aussage zu den Fallzahlen nicht möglich.

Im Jahr 2018 wurden pro 1.000 Kinder und Jugendliche 3,8 Inobhutnahmen vorgenommen. Im Jahr 2019 stieg diese Quote auf 4,2. Das Ziel wurde dahingehend nicht erreicht. Es besteht die Vermutung, dass Zusammenhänge zu den o. g. Abgrenzungsschwierigkeiten bestehen.

Die Ziele im Zusammenhang mit unbegleiteten minderjährigen Ausländern wurden vollumfänglich erreicht.

Die Fallzahlen der ambulanten Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche sollten im Vergleich zum Vorjahr mindestens konstant bleiben. Im Jahr 2018 lag diese Quote bei 10,3. Im Jahr 2019 sank diese auf 10,1. Das Ziel ist damit erreicht worden.

Die Fallzahlen der stationären Eingliederungshilfen pro 1.000 Kindern und Jugendlichen sollten im Vergleich zum Vorjahr mindestens konstant bleiben. Die Quote lag sowohl in 2018 als auch in 2019 bei 0,3. Das Ziel ist dahingehend erreicht worden.

Die Ziele zur Eingliederungshilfe junger Volljähriger können aufgrund fehlender Differenzierungsmöglichkeiten nur gesamt betrachtet werden. Die Quote der Gesamt-Eingliederungshilfe junger Volljähriger betrug im Jahr 2018 2,9 und im Jahr 2019 3,4. Das Ziel wurde dahingehend nicht erreicht. Eine Ursache für den Anstieg ist in den Übergabeprozessen zwischen den Ämtern 50 (Sozialamt) und 51 (Amt für Kinder, Jugend und Familie) zu sehen. Hier haben im Jahr 2020 Organisationsänderungen begonnen, die die bisherigen Strukturen ersetzen und Prozesse dahingehend beschleunigen sollen.

*Produkt 365-01: Tageseinrichtungen für Kinder*

Im Jahr 2019 wurde die aktuelle Erhebungsrunde zum Gütesiegel KiTa vorbereitet und umgesetzt. Die Abschlussarbeiten zum Gütesiegel 2019 werden im Frühjahr 2020 abgeschlossen sein.

Die Fortschreibung des Kindertagesstätten-Bedarfsplans ist im Jahr 2019 erfolgt.

Teilhaushalt Jobcenter

*Produkt 312-11: Leistungen für Unterkunft und Heizung*

Ziel war die Verringerung der Hilfebedürftigkeit und die Senkung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. Das Ziel wurde erreicht. Aufgrund der allgemein positiven Arbeitsmarktsituation hat sich der positive Trend der rückläufig entwickelnden Anzahl an Bedarfsgemeinschaften fortgesetzt. Die Kosten für die allgemeine Preissteigerung in diesem Segment konnte dadurch aufgefangen werden.

*Ergebnis 2019:*

<b>Kennzahlen</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>
Summe Kosten der Unterkunft und Heizung	30.576.700 €	29.675.659 €	- 901.041 €
durchschnittl. Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	7.450	6.919	- 531
durchschnittl. Kosten pro Bedarfsgemeinschaft und Monat	342 €	357 €	+ 15 €

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

Ziel war die Verringerung der Hilfebedürftigkeit und die Senkung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. Als Indikatoren dienen die Entwicklung der Summe der Leistungen zum Lebensunterhalt sowie der durchschnittlichen Leistungen zum Lebensunterhalt im Vergleich zum Vorjahr. Das Ziel wurde erreicht. Der Anstieg des Regelbedarfs Arbeitslosengeld II aufgrund der bundesweiten Erhöhung von 2018 auf 2019 um durchschnittlich 7 € pro BG konnte durch den parallel erfolgten Abbau von Regelleistungsberechtigten im SGB II aufgefangen werden.



*Ergebnis 2019:*

<b>Kennzahlen</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>
Summe Arbeitslosengeld II	48.534.800 €	46.498.593 €	2.036.207 €
durchschnittl. Anzahl der Bedarfsgemein- schaften	7.450	6.919	531
durchschnittl. Kosten pro Bedarfsgemein- schaft und Monat	543 €	560 €	- 17€

*Produkt 312-91: Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende*

Im Jahr 2019 wurden sämtliche Haushaltsmittel zeitnah über das sogenannte „HKR-Verfahren“ beim Bund abgerufen und zur Bewirtschaftung bereitgestellt.

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

Die Abrechnung mit dem Bund wurde fristgerecht an die dortige Prüfgruppe übergeben.

Alle bestehenden internen automatisierten Datenbanken zum Eigencontrolling der Mitarbeitenden wurden angepasst, ergänzt und aktualisiert. Bestehende Verfahrensabläufe wurden verschlankt und automatisiert, dadurch konnten Effizienzgewinne erzielt werden. Der Kommunikationsaustausch mit den Querschnittsämtern wurde optimiert, um übergreifende Aufgabenpakete abzustimmen und zu koordinieren.

Die Förderung von sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung von sehr arbeitsmarktfernen Personen wurde nach § 16 I SGB II ein neues Instrument „Teilhabe am Arbeitsmarkt“ umgesetzt. Die geplanten 100 Förderplätze konnten vollständig vermittelt werden.

*Teilhaushalt Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz*

*Produkt 554-01: Naturschutz und Landschaftspflege*

Hinsichtlich des Produkts 554-01 wurden die Ziele

1. Verhinderung von bleibenden Schäden im Naturhaushalt und/oder Landschaftsbild
2. Ausweisung von Vogelschutzgebieten als Landschaftsschutzgebiete
3. Vervollständigung des Kompensations- und Wallheckenkatasters
4. Intensivierung der Kompensationskontrollen
5. Verhinderung von Handel mit artgeschützten Tieren oder Pflanzen
6. Vervollständigung der Daten bezüglich Wallhecken sowie
7. Ausweisung von FFH-Gebieten als Naturschutzgebiete

definiert.

Die ständige Erarbeitung und Fortführung von neuen, situationsabhängigen und bewährten Maßnahmen zum Schutz von Natur und Landschaft hat einen wesentlichen Anteil dazu beigetragen, dass drohende Schäden für Natur und Landschaft abgewehrt werden konnten. Einen Beitrag für die Zukunft hat hierbei auch die vorgenommene Vorarbeit zur Ausweisung der EU-Vogelschutz- und FFH-Gebiete und die hoheitliche Sicherung des „Ihlower Forstes“ und des „Ewigen Meeres“ im Landkreis Aurich geleistet.

Das tatsächliche Vorkommen von Wallhecken im Kreisgebiet ist ebenso dynamisch wie die Deklaration von Kompensationsflächen und bedarf der Eintragung in entsprechende Kataster. Das Kompensations- sowie Wallheckenkataster des Landkreises Aurich ist daher zu pflegen und stetig zu aktualisieren. Es wurde ein neues zeitgemäßes digitales Kompensationskataster ausgewählt, angeschafft und installiert. Im Jahr 2019 wurden ebenfalls Genehmigungen zur Beseitigung von Wallhecken unter der Auflage, dass Wallhecken im Verhältnis von 1:2 neu aufgesetzt werden, erteilt. Ebenso wurden Wallheckenbeeinträchtigungen festgesetzt und entsprechend verfolgt.

Der Handel mit artengeschützten Tieren oder Pflanzen wurde durch Intensivierung unregelmäßiger und nicht angemeldeter Kontrollen überwacht. Bei diesen Terminen wurden keine Verstöße festgestellt. Die Anzahl der gemeldeten Tiere ist konstant und rechtfertigt auch weiterhin die andauernde Kontrolle.

Es wurden neu festgelegte sowie verlegte Kompensationsflächen in das Kompensationskataster unmittelbar nach Rechtskraft des entsprechenden Bescheides bzw. dem Inkrafttreten von Bebauungsplänen eingetragen. Hierdurch wird ebenfalls ein möglichst aktueller Stand des Kompensationskatasters gewährleistet. Die Intensivierung der Kontrollen war und ist weiterhin erfolgreich, da festgestellt wurde, dass ca. 20 % der kontrollierten Kompensationsmaßnahmen nicht und 25 % lediglich teilweise umgesetzt wurden.

### Teilhaushalt Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche

#### *Produkt 542-01: Kreisstraßen*

Die Aufgaben des Produkts Kreisstraßen sind überwiegend Daueraufgaben, um die Verkehrssicherheit des Straßennetzes zu gewährleisten und zu verbessern. Gemäß § 9 NStrG haben die Träger der Straßenbaulast nach ihrer Leistungsfähigkeit Straßen so zu bauen, zu unterhalten, zu erweitern oder sonst zu verbessern, dass sie dem regelmäßigen Verkehrsbedürfnis genügen. Zur Zielerreichung des wesentlichen Produktes „Kreisstraßen“ wurden 2019 folgende Maßnahmen vergeben und umgesetzt:

#### *Neubau:*

- Bau eines Radweges an der Kreisstraße 130 in Spekendorf (Lückenschluss)  
Fertigstellung im Oktober 2019

#### *Investive Erneuerung:*

- Sanierung der Kreisstraße 118 in mehreren Streckenabschnitten, Länge 4,685 km
- Sanierung der Kreisstraße 221 in Osteel, Länge 2,900 km
- Sanierung der Kreisstraße 244 in Westerbur und Roggenstede, Länge 4,665 km
- Sanierung des Radweges an der Kreisstraße 118 in mehreren Streckenabschnitten, Länge 4,65 km
  
- Grunderneuerung der Kreisstraße 141 u. des Radweges Moordorf-Tannenhausen, Länge 6,045 km
- Grunderneuerung der Kreisstraße 203 im Bereich Süderneuland II-Halbbmond, Länge 3,150 km
- Erneuerung des Radweges an der Kreisstraße 135 Voßbarg-Hinrichsfehn, Länge 2,590 km
- Erneuerung des Radweges an der Kreisstraße 233 Groothusen-Greetsiel in mehreren Streckenabschnitten, Länge 5,565 km

#### *Winterdienst:*

Im Jahr 2019 waren die Mitarbeitenden der Kreisstraßenmeisterei an 15 Tagen im Winterdiensteseinsatz.

#### *Planfeststellung:*

Im Jahr 2019 wurden folgende Planfeststellungsverfahren abgeschlossen:

Februar	Neubau eines Bypasses B 72/L 6 Heerstraße in der Samtgemeinde Hage, Gemarkung Lütetsburg
Juli	Neubau der barrierefreien ÖPNV-Haltestelle 45433 B72 Tjücher Moortun in der Gemarkung Tjüche, Samtgemeinde Brookmerland
Oktober	Neubau eines Radweges an der L 26 und L 4 von Wirdum (Biesterfeldweg) bis Grimersum (Westerburger Weg)
Dezember	Umbau des Knotenpunktes B 210/L 8/Ogenbarger Kirchstraße und Anlage einer Querungshilfe in der B 210 in der Gemarkung Ogenbargen der Stadt Aurich

Teilhaushalt Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

*Produkt 511-01: Kreisentwicklung*

Das Regionale Raumordnungsprogramm (RROP) des Landkreises Aurich konnte fertiggestellt werden und ist am 25.10.2019 in Kraft getreten.

Die im Rahmen der Netzentwicklungsplanung gesteckten Ziele sind ein fortlaufender Prozess, es werden Raumordnungsverfahren des Amtes für regionale Landesentwicklung Weser-Ems und Bundesfachplanungen der Bundesnetzagentur begleitet.

Die Fortschreibung des Demografieberichts ist ein fortlaufender Prozess. Der Demografiebericht wird mangels Nachfrage und zahlreich existierender Angebote im Internet nicht fortgeführt. Demografie-Daten werden aber regelmäßig an die Ämter auf Nachfrage verschickt.

Im Jahr 2019 wurden keine eigenen Raumordnungsverfahren durchgeführt.

Das Ziel der regionalplanerischen Sicherung von Vorranggebiet Rohstoffgewinnung Klei wurde erreicht. 50 % des Klei-Bedarfes des Landkreises Aurich sind im Regionalen Raumordnungsprogramm gesichert. Weitere Sicherungen werden im Rahmen der 1. RROP-Änderung folgen.

Das Ziel der Erarbeitung von Szenarien der Binnenentwässerung wurde durch den Abschluss des Projektes KLEVER erreicht.

*Produkt 547-01: ÖPNV-Planung und -Projekte*

Die Allgemeine Vorschrift des Landkreises Aurich konnte wie geplant zur Anwendung gebracht werden, die Anträge der Verkehrsunternehmen wurden geprüft, bearbeitet und die Auszahlungen vorgenommen.

Die Verbesserung der Infrastruktur des ÖPNV im Landkreis Aurich wurde erreicht, in dem in Absprache mit dem Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche des Landkreises Aurich festgelegt wurde, welche Haltestellen barrierefrei ausgebaut werden und zusätzliche Fördergelder von Land Niedersachsen akquiriert wurden.

Das Projekt Echtzeit wurde durch Erstellung und Verabschiedung einer Förderrichtlinie auf den Weg gebracht. Die Verkehrsunternehmen haben daraufhin Förderanträge für die notwendige Hardware für die Echtzeit gestellt.

Mit der Überplanung des ÖPNV im Landkreis Aurich wurde ein Planungsbüro beauftragt, um insbesondere eine Vertaktung der ÖPNV-Linien zu erreichen.

Die Kontrolle der im Haltestellenkataster HIS erfassten Daten ist ein fortlaufender, ständiger Prozess, da regelmäßig Änderungen insbesondere beim Ausbau erfolgen. Die Namensabstimmung wurde im Jahr 2020 ebenso abgeschlossen wie die Schaffung der Datengrundlage für eine neue Terra-Version.

### *Produkt 571-01: Wirtschaftsförderung*

Das Ziel der Schaffung von 140 Arbeitsplätzen durch finanzielle Unterstützung im Rahmen der Umsetzung des kreiseigenen Förderprogramms für Kleinst-, kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Förderprogramm) wurde durch Schaffung von 121 Arbeitsplätzen nicht vollständig erreicht.

Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wurde gefördert durch 191 Einzelberatungen, 85 Kurzberatungen, 52 durchgeführte Vorträge, Workshops und Seminare für Frauen sowie einer Vortragsveranstaltung für Unternehmen zum Thema „Wertschöpfung durch Wertschätzung“ mit über 200 Teilnehmenden.

Um ein bedarfsorientiertes Gewerbeflächenangebot vorzuhalten wurde ein Gewerbeflächenentwicklungskonzept in Auftrag gegeben.

Der Ausbau der Energieeffizienz in regionalen Unternehmen konnte vorangetrieben werden und wurde fortan im Jahr 2020 intensiviert. Das Projekt „enera“ konnte gemäß den zeitlichen Vorgaben fortgeführt werden.

### *Produkt 575-01: Tourismusförderung*

Bei der Förderung von touristischen Infrastrukturmaßnahmen wurden elf Projekte mit einem Fördervolumen von 930.900 € bewilligt.

Bei der Entwicklung des ländlichen Raumes wurden drei Projekte mit einem Fördervolumen von 142.000 € bewilligt.

## 7. Schlussbilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 381.716.285,95€ und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2018 um 5.012.159,10 € erhöht. Die **Schlussbilanz zum 31.12.2019** mit der Angabe der Bilanzwerte zum 31.12.2018 ist den Anlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

In der nach § 57 Abs. 2 KomHKVO vorgesehenen **Anlagenübersicht** werden die Veränderungen im Laufe des Haushaltsjahres 2019 beim immateriellen Vermögen, Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) sowie Finanzvermögen (ohne Forderungen) dargestellt.

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

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

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

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

## **7.1 Aktivseite der Schlussbilanz**

### **1. Immaterielles Vermögen**

Bei den Lizenzen werden entgeltlich erworbene Softwarelizenzen für Betriebssysteme und Fachverfahren ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden Anschaffungen getätigt, da die Abschreibungen aber höher waren, kam es zum Bilanzstichtag zu einer Reduzierung dieser Bilanzposition.

Nach § 44 Abs. 4 KomHKVO werden geleistete Investitionszuwendungen in der Bilanz als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert und planmäßig abgeschrieben. Diese Zuwendungen stellen die größte Position des immateriellen Vermögens dar. Enthalten sind hier die an das Land zu zahlende Krankenhausumlage sowie Zuweisungen an Gemeinden zur Verbesserung der kommunalen und touristischen Infrastruktur. Im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 hat sich diese Bilanzposition um ca. 1.064 T€ reduziert, weil die Abschreibungen höher waren als die geleisteten Zuwendungen.

### **2. Sachvermögen**

Das Sachvermögen macht ca. 66 % der Bilanzsumme aus. Die größten Positionen sind die unbebauten/bebauten Grundstücke sowie das Infrastrukturvermögen. Die unbebauten Grundstücke bestehen in erster Linie aus Kompensationsflächen und weisen zum 31.12.2019 einen Wert in Höhe von 8.042.023,93 € aus. Die bebauten Grundstücke beinhalten Erbbaurechte, Schulen und sonstige Gebäude (Bilanzsumme: 115.824.913,87 €). Das Infrastrukturvermögen besteht aus Kreisstraßen, Radwegen, Haltestellenflächen, Grunderwerb für Kreisstraßen und Radwegen im Bau sowie sonstigen Flächen des Infrastrukturvermögens (Bilanzsumme: 97.524.832,88€).

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken (Bilanzsumme: 824.578,06 €) wird u.a. das Straßenverkehrsamt Norden ausgewiesen (Erbbaurecht).

Der Wert der Maschinen und technischen Anlagen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde durch die im Haushaltsjahr 2019 vorgenommenen Aktivierungen im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um ca. 32 T€ erhöht.

Der Betrag, der bei den geleisteten Anzahlungen / Anlagen im Bau ausgewiesen wird (18.195.560,64 €), stellt die Investitionsmaßnahmen dar, die zum Jahresende 2019 noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnten. Die Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände erfolgt in den Folgejahren.

Der Anlage 4 sind die im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen zu entnehmen.

### **3. Finanzvermögen**

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

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

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2019 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2019 in €
Kreisvolkshochschule Norden GmbH	100,00%	672.047,53	0,00	0,00	672.047,53
Musikschule Landkreis Aurich gGmbH	100,00%	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR	100,00%	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Team Telematikzentrum GmbH Norden	100,00%	1.260.668,95	0,00	0,00	1.260.668,95
Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH	76,00%	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
Kreisbahn Aurich GmbH	66,67%	659.566,53	0,00	0,00	659.566,53
Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH	50,00%	141.100,44	450.000,00	213.422,99	377.677,45
Einlage UEK gGmbH (KP 1,00 €)	100,00%	<u>4.654.863,13</u>	0,00	0,00	<u>4.654.863,13</u>
Gesamtanteil		4.795.963,57			4.795.963,57
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>7.476.246,58</b>			<b>7.712.823,59</b>

#### Kreisvolkshochschule Norden gGmbH

Der Jahresabschluss 2019 der Kreisvolkshochschule Norden gGmbH weist für das Wirtschaftsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.944,38 € aus. Da es beim Kapital und der Kapitalrücklage keine Veränderungen gab, beläuft sich der Wert wie im Vorjahr auf 672.047,53 €.

#### Musikschule Landkreis Aurich gGmbH

Die Musikschule Landkreis Aurich gGmbH hat im Wirtschaftsjahr 2019 einen Jahresfehlbetrag von 24.236,18 € erzielt. Der Bilanzwert bleibt mit 25.000 € unverändert.

#### Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 der Landkreis Aurich - Jobcenter kAÖR weist einen Fehlbetrag in Höhe von 88.429,66 € aus.

#### Team Telematikzentrum GmbH Norden

Die Team Telematikzentrum GmbH Norden hat im Wirtschaftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss von 243.855,05 € erwirtschaftet. Bei der Kapitalrücklage gab es keine Veränderungen. Der Wert der Beteiligung beträgt zum 31.12.2019 somit wie im Vorjahr 1.260.668,95 €.

#### Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH

Die Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH hat im Wirtschaftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss von 31.822,87 € erwirtschaftet. Der Bilanzwert bleibt mit 38.000 € unverändert.

Kreisbahn Aurich GmbH

Die Kreisbahn Aurich GmbH weist im Jahresabschluss 2019 einen Jahresfehlbetrag von 42.901,14 € aus. Der Jahresverlust wird durch den Gewinnvortrag in Höhe von 65.375,60 € gedeckt. Der Wert der Bilanzposition bleibt daher unverändert bei 659.566,53 € (66,67 % vom gezeichneten Kapital in Höhe von 989.349,79 €).

Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH

Der Jahresabschluss 2019 der Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH weist einen Bilanzverlust von 2.669.645,09 € (Verlustvortrag: 2.242.799,12 €, Jahresfehlbetrag 2019: 426.845,97 €) aus. Im Laufe des Jahres 2019 wurde die bestehende Kapitalrücklage um 900.000,00 € auf 3.100.000,00 € erhöht. Der Landkreis Aurich hat den anteiligen Betrag in Höhe von 450.000,00 € eingezahlt. Die Bilanz weist unter Berücksichtigung der nachfolgend genannten Einlagen zum Jahresende eine Kapitalrücklage in Höhe von 12.632366,34 € aus.

2018 haben die Stadt Emden ihre Gesellschaftsanteile an der Klinikum Emden gGmbH in Höhe von 4.577.504,21 € und der Landkreis Aurich seine Geschäftsanteile an der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH in Höhe von 4.654.864,13 € für einen symbolischen Wert von jeweils 1,00 € auf die Trägergesellschaft übertragen. Bis zur später geplanten Verschmelzung der Klinikgesellschaften auf die Trägergesellschaft verbleiben die Einlageanteile zu jeweils 100 % bei der einlegenden Gebietskörperschaft (hier: UEK Vermögensverwaltung) und werden auch dort noch als Beteiligung ausgewiesen.

**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 31.12.2019 wie folgt dar:

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2019 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2019 in €
Behindertenhilfe gGmbH	25,00%	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00
Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AÖR	33,33%	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Ostfriesland Tourismus GmbH	14,29%	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Ostfr. Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH	3,08%	366.000,00	0,00	0,00	366.000,00
Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- u. Entsorgungsverband	2,85%	10.108.806,02	0,00	0,00	10.108.806,02
Nds. Landgesellschaft mbH	0,15%	1.230,00	0,00	0,00	1.230,00
<b>Beteiligungen</b>		<b>10.518.536,02</b>			<b>10.518.536,02</b>

#### Behindertenhilfe Norden gGmbH

Der Jahresabschluss 2019 weist einen Jahresverlust von 355.905,30 € aus. Der Verlust wurde durch eine Entnahme aus der Gewinnrücklage gedeckt. Da weiterhin keine Kapitalrücklage vorhanden ist, ist lediglich das gezeichnete Kapital (= 66.000 €) anteilig zu bilanzieren.

#### Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AÖR

Die Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland ist eine rechtsfähige Anstalt öffentlichen Rechts auf Grundlage des § 6 NRetG und des § 3 Abs. 1 Nr. 5 NBrandSchG. Träger sind die Landkreise Aurich, Leer und Wittmund zu je einem Drittel. Die Gründung erfolgte zum 30.10.2009 gem. Satzung vom 28.08.2009. Das Stammkapital in Höhe von 20.000 € wurde im Laufe des Jahres 2010 vom Landkreis Aurich eingezahlt. Der Jahresabschluss für das Jahr 2019 weist einen Jahresüberschuss von 144.272,92 € aus. Der Bilanzwert beträgt weiterhin 20.000 €.

#### Ostfriesland Tourismus GmbH

Bei der Ostfriesland Tourismus GmbH besteht zum 31.12.2019 eine Kapitalrücklage in Höhe von 850.000 €. Die Ostfriesland Tourismus GmbH ist strukturell, also dauerhaft aufgabenbedingt defizitär. Aus diesem Grund werden von den Gesellschaftern regelmäßig Beträge in die Kapitalrücklage eingezahlt, damit aus dieser die laufenden Verluste (Jahresfehlbetrag 2019 in Höhe von 545.439,55 €) abgedeckt werden können. Der Bestand der Kapitalrücklage ist daher kein langfristig zur Verfügung stehendes Kapital, sondern dient ausschließlich der Verlustabdeckung. Nach § 46 Abs. 4 KomHKVO sind im Rahmen des Vorsichtsprinzips vorhersehbare Wertminderungen, die bis zum Abschlusstag entstanden sind, grundsätzlich zu berücksichtigen. Da Bilanzverluste aber regelmäßig durch Einzahlungen in die Kapitalrücklage gedeckt werden, entsteht keine dauerhafte Wertminderung. Folglich bleibt sowohl der Bilanzverlust als auch die Kapitalrücklage bei der Bewertung der Beteiligung unberücksichtigt. Der Anteil der Beteiligung bleibt somit unverändert bei 6.000 €.

#### Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH

Die Gesellschaft weist zum 31.12.2019 einen Jahresüberschuss von 3.033889,89 €. Der Überschuss wurde in verschiedene Gewinnrücklagen eingestellt. Seit der 2012 erfolgten Aufstockung des ausgegebenen Kapitals und der Erhöhung der Geschäftsanteile des Landkreises Aurich beläuft sich die Beteiligungsquote auf 3,08 %. Der Wert der Beteiligung beträgt seit 2012 366.000 €.

#### Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2019 betrug 55.579.000,00 €. Das Stammkapital und die Kapitalrücklagen haben sich nicht verändert. Die Bilanzposition verbleibt daher unverändert bei 10.108.806,02 €.

#### Niedersächsische Landgesellschaft mbH

Der Bilanzgewinn der Niedersächsischen Landgesellschaft mbH betrug im Jahr 2019 4.679.766,72 €. Das gezeichnete Kapital ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Eine Kapitalrücklage besteht wie im Vorjahr nicht. Der Anteil des Landkreises Aurich beträgt weiterhin 1.230 €. Die Beteiligungsquote beträgt 0,15 %.

#### **Sondervermögen mit Sonderrechnung**

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



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

Bilanzwerte	Bestand 01.01.2019 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2019 in €
Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung	91.728,04	0,00	0,00	91.728,04
Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren - Vermögensverwaltung	1.123.970,71	0,00	0,00	1.123.970,71
Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden	6.687.880,21	0,00	0,00	6.687.880,21
Rettungsdienst des Landkreises Aurich	409.033,50	0,00	0,00	409.033,50
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Breitbandnetz Landkreis Aurich	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>8.412.612,46</b>			<b>8.412.612,46</b>

#### Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung

Im Vorjahr wurde der Anteil der Ubbo-Emmius-Klinik gmbH auf die Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH (vgl. Seite 65) übertragen. Seit 2018 beträgt das Stammkapital und damit der Wert der Bilanzposition 91.728,04 €.

Das Jahresergebnis 2019 ist ausgeglichen.

#### Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung Aurich

Das Stammkapital des Regiebetriebes beträgt 1.123.970,71 €. Das Jahresergebnis 2019 ist ausgeglichen. Der Wert der Bilanzposition beträgt weiterhin 1.123.970,71 €.

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

#### Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden

Der Jahresabschluss 2019 der Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden weist einen Jahresüberschuss von 9.499,68 € aus. Der Jahresüberschuss wurde der Gewinnrücklage zugeführt. Das festgesetzte Stammkapital beträgt 6.687.880,21 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition beläuft sich daher wie im Vorjahr auf 6.687.880,21 €.

#### Rettungsdienst des Landkreises Aurich

Der Jahresabschluss 2019 des Rettungsdienstes weist zum 31.12.2019 einen Jahresüberschuss von 201.534,44 € aus. Der Jahresüberschuss wurde der Gewinnrücklage zugeführt. Das festgesetzte Stammkapital beläuft sich auf 409.033,50 €. Eine Kapitalrücklage ist nicht vorhanden. Der Wert der Bilanzposition hat sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert und beläuft sich weiterhin auf 409.033,50 €.



## Wertberichtigungen

Die Pauschalwertberichtigung (für die Altforderungen bis zum 31.12.2009) aus der Schlussbilanz zum 31.12.2018 wurde im Jahresabschluss 2019 um 2.000 € reduziert. Die neue Pauschalwertberichtigung beträgt abgerundet 10.000 € und teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	700 €
➤ Kommunale Steuern und übrige Forderungen	2.800 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	6.500 €

Damit in der Bilanz nur die werthaltigen Forderungen enthalten sind (§ 46 Abs. 4 i.V.m. § 49 Abs. 5 KomHKVO), wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 692.600,25 € vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigung teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	117.742,04 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	554.080,20 €
➤ Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	20.778,01 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 4.185.694,03 € (davon 692.600,25 € Pauschalwertberichtigung) gebucht. Die Wertberichtigungen teilen sich wie folgt auf die einzelnen Forderungsarten auf:

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01.2019	Gesamtbetrag am 31.12.2019
Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.812.476,24 €	4.379.524,89 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-1.123.362,24 €	-962.338,17 €
Forderungen aus Transferleistungen	9.262.528,77 €	9.749.956,85 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-3.244.651,10 €	-3.200.913,76 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	21.245.240,12 €	23.184.980,49 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-35.544,41 €	-22.442,10 €
<b>Summe</b>	<b>41.320.245,13 €</b>	<b>37.314.462,23 €</b>
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-4.403.557,75 €	-4.185.694,03 €

## Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt entwickelt:

Bilanzwert	Bestand am 31.12.2018	Zugang	Zinsen	Bestand am 31.12.2019
Aktive Beamte	696.093,88 €	29.040,58 €	9.060,96 €	734.195,42 €
Versorgungsempfänger	1.191.288,69 €	104.518,67 €	15.796,66 €	1.311.604,02 €
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.887.382,57 €</b>	<b>133.559,25 €</b>	<b>24.857,62 €</b>	<b>2.045.799,44 €</b>

## 4. Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten zu bilanzieren. Zum Stichtag 31.12.2019 betrug der Bestand insgesamt 333.347,09 €.

Der tatsächliche Kontobuchbestand aller Konten betrug ebenfalls 333.347,09 €. Dieser Bestand bildet auch den tatsächlichen Istbestand aller Konten ab. Es besteht keine Differenz. Der Zahlweg 9 (Verrechnungsbuchungen) ist ordnungsgemäß ausgeglichen.

### **5. Aktive Rechnungsabgrenzung**

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

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

Beim Landkreis Aurich wurden zum Stichtag 31.12.2019 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 12.580.116,86 € auf der Aktivseite der Bilanz gebildet.

Bilanziert wurden insbesondere folgende bereits im Jahr 2019 geleistete Auszahlungen, die nach ihrer wirtschaftlichen Verursachung dem Jahr 2020 zuzurechnen sind:

<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>Höhe</b>
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Sozialhilfe-, Jugendhilfe- und Jobcenterauszahlungen)	11.455.171,51 €
Beamtengehälter für Januar 2020	558.469,09 €
Entschädigung ehrenamtlich Tätige für Januar 2020	22.907,01 €
Versorgungsumlage und Verwaltungskosten für Januar 2020	340.002,00 €
Beihilfeumlage für Januar 2020	203.567,25 €
<b>Summe</b>	<b>12.580.116,86€</b>

## **7.2 Passivseite der Schlussbilanz**

### **1. Nettoposition**

#### **Basisreinvertmögen / Reinvertmögen**

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

Vermögen (Bilanzsumme Aktiva)	381.716.285,95 €
- Schulden	156.607.784,30 €
- Rückstellungen	115.536.321,90 €
- Passive Rechnungsabgrenzung	5.025.163,40 €
<b>= Nettoposition</b>	<b>104.547.016,35 €</b>
- Rücklagen	979.884,45 €
- Jahresergebnis	4.843.439,23 €
- Sonderposten	72.980.503,82 €
<b>= Basisreinvertmögen</b>	<b>25.743.188,85 €</b>
- Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	- 3.045.305,13 €
<b>= Reinvertmögen</b>	<b>28.788.493,98 €</b>

Die Zugänge beim Reinvermögen betragen im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 1.048.214,51 € und setzen sich zusammen aus der Umbuchung der gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse an die Gemeinden (1.023.666,66 €) und verschiedenen Zugängen in der Anlagenbuchhaltung (24.547,85 €).

Die Abgänge des Reinvermögens lagen im Haushaltsjahr 2019 bei 344.615,03 €. Die Tilgungen von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von insgesamt 293.680,28 € (Landkreis: 53.179,30 €, Gemeinden: 240.500,98 €) wurden vom Reinvermögen in die zweckgebundene Rücklage umgebucht. Außerdem wurden u.a. im Wege des Flurbereinigungsverfahrens verschiedene Flurstücke aus der Anlagenbuchhaltung gebucht (50.934,75 €).

Das Reinvermögen wurde somit zum 31.12.2019 um insgesamt 703.599,48 € erhöht auf 28.788.493,98 €.

### **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.

Überschüsse werden gem. § 110 Abs. 6 S. 1 NKomVG und § 24 Abs. 4 KomHKVO zuerst mit Sollfehlbeträgen des Verwaltungshaushaltes verrechnet. Erst nach vollständiger Abdeckung des kameralen Sollfehlbetrages können Überschüsse zur Deckung doppischer Fehlbeträge herangezogen werden.

Der Überschuss des Haushaltsjahres 2018 in Höhe von 13.399.923,80 € ist zur Deckung des kameralen Sollfehlbetrages heranzuziehen. Ein entsprechender Beschluss des Kreistages („Überschussverwendungsbeschluss“ gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 110 Abs. 7 Satz 2 NKomVG) wurde am 31.03.2022 gefasst. Der Sollfehlbetrag reduziert sich somit in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 auf 3.045.305,13 €.

Für den Überschuss des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 9.068.148,65 € ist ebenfalls ein „Überschussverwendungsbeschluss“ des Kreistages zu fassen. In der Schlussbilanz zum 31.12.2020 wird kein Sollfehlbetrag mehr ausgewiesen, es erfolgt stattdessen eine Reduzierung der Fehlbeträge aus Vorjahren (Position 1.3.1 auf der Passivseite der Bilanz) in Höhe von 4.224.709,42 € und eine Ausweisung einer Rücklage aus Überschüssen in Höhe von 1.798.134,10 € (Position 1.2 auf der Passivseite der Bilanz).

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

<b>Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010</b>	<b>- 53.192.013,68 €</b>
Fehlbetrag 2010	- 2.182.961,44 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2010</b>	<b>- 53.192.013,68 €</b>
Überschuss 2011	282.756,78 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2011</b>	<b>- 53.192.013,68 €</b>
Überschuss 2012	2.091.176,13 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2012</b>	<b>- 52.909.256,90 €</b>
Überschuss 2013	3.716.267,87 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2013</b>	<b>- 50.818.080,77 €</b>
Überschuss 2014	15.815.024,37 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2014</b>	<b>- 47.101.812,90 €</b>
Fehlbetrag 2015	- 2.041.747,98 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2015</b>	<b>- 31.286.788,53 €</b>
Überschuss 2016	4.868.995,99 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2016</b>	<b>- 31.286.788,53 €</b>
Überschuss 2017	9.972.563,61 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2017</b>	<b>- 26.417.792,54 €</b>
Überschuss 2018	13.399.923,80 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2018</b>	<b>- 16.445.228,93 €</b>
Überschuss 2019	9.068.148,65 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2019</b>	<b>- 3.045.305,13 €</b>
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2020</b>	<b>0 €</b>

### Zweckgebundene Rücklagen

Bei der zweckgebundenen Rücklage wird der Bestand der Kreisschulbaukasse ausgewiesen (siehe Erläuterungen zu den Ausleihungen auf der Seite 69).

Zum 31.12.2018 betrug der Bestand der Kreisschulbaukasse 1.046.772,16 €. Im Haushaltsjahr 2019 wurden 663.098,67 € in die Rücklage eingezahlt und Darlehen an die Gemeinden in Höhe von 1.023.666,66 € ausgegeben. Die Höhe der Tilgungen des Landkreises und der Gemeinden betrug im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 293.680,28 €, sodass der Bilanzansatz bei der Position 1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen - zum 31.12.2019 somit 979.884,45 € beträgt.

### Jahresergebnis

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

Wie bereits bei dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss erläutert, schließt die Ergebnisrechnung 2019 mit einem Überschuss in Höhe von 9.068.148,65€ ab, der unter der Ziffer 1.3.2 ausgewiesen wird.

Das Jahresergebnis in Höhe von 4.843.439,23 € ist ein rechnerisch ermittelter Wert aus den Fehlbeträgen 2010 und 2015 und dem Jahresergebnis 2019.

### Sonderposten

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden nach § 44 Abs. 5 S. 1 KomHKVO als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Der Landkreis erhält die investiven Mittel u.a. für Straßen, Radwege,

Brücken, Haltestellen, Schul- und sonstige Gebäude sowie bewegliche Vermögensgegenstände. Hinzu kommen Zuschüsse für kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Zuschüsse), die Feuerschutzsteuer, Regionalisierungsmittel für den ÖPNV und Ersatzgelder für Naturschutzmaßnahmen.

Als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten werden die vor dem 31.12.2019 eingegangenen, aber noch nicht verwendeten zweckgebundenen Investitionszuweisungen und -zuschüsse bilanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition um ca. 3,3 Mio. € auf 72.980.503,82 € verringert. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der Ergebnisrechnung dar.

## **2. Schulden**

### **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Es wurden drei Umschuldungen in Höhe von 11.263.527,70 € gebucht, Kreditaufnahmen hat es im Jahr 2019 keine gegeben, sodass bei der Aufnahme von Krediten für Investitionen in der Finanzrechnung insgesamt 11.263.527,70 € ausgewiesen werden.

Die ordentliche Tilgung von Krediten betrug 7.926.209,08 €. Die tatsächlich geleisteten Tilgungen weichen um 308.896,85 € vom Sollbetrag ab, ursächlich hierfür ist, dass zum einen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2018 erst im Januar 2019 und zum anderen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2019 erst im Januar 2020 von den Darlehensgebern vom Konto des Landkreises abgebucht wurden.

Die Differenz bei den Tilgungen zwischen dem Haushaltsansatz 2019 und dem Ergebnis 2019 in Höhe von 687.690,92 € ist entstanden, weil u. a. die o. g. drei Umschuldungen zu anderen Bedingungen aufgenommen werden konnten.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum 31.12.2019 betragen 141.674.913,19 €.

### **Kreditermächtigung**

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

Vom Haushaltsjahr 2018 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 29.948,700 € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Im Haushaltsjahr 2019 wurde kein Kredit aufgenommen, sodass sich in der Summe keine Veränderung ergibt.

Im Haushaltsjahr 2019 wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 22.725.500,00 € festgesetzt.

Somit betrug der Haushaltseinnahmerest im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 52.674.200,00 €. Von diesem Haushaltseinnahmerest wurden 13.509.300 € in Abgang gebracht, sodass in das Haushaltsjahr 2020 noch 39.164.900 € übertragen wurden.

**Die Entwicklung der Kreditermächtigung in der Übersicht:**

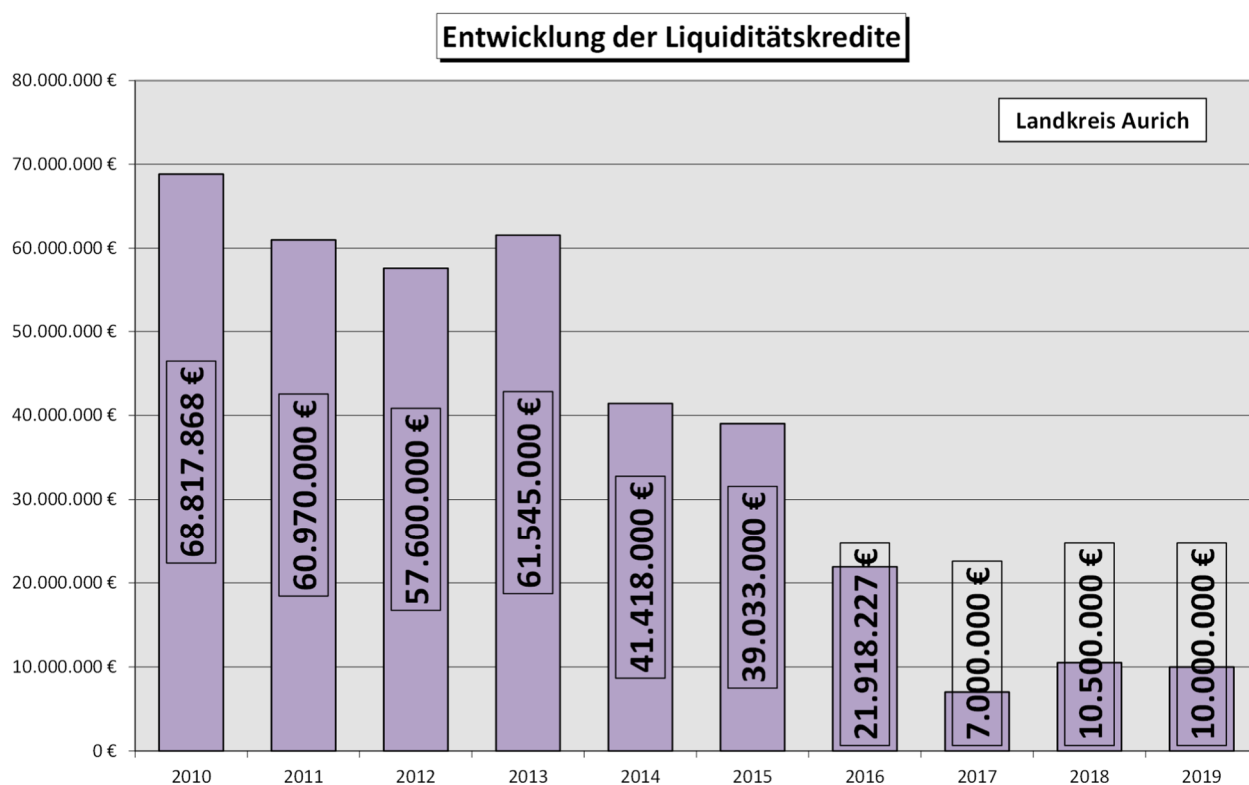
Kreditermächtigung aus	möglicher Kreditbetrag	tatsächliche Aufnahme	verbleiben
übertragene Ermächtigung aus 2018	29.948.700 €	0 €	29.948.700 €
Abgang Kreditermächtigung			-13.509.300 €
2019	22.725.500 €	0 €	22.725.500 €
gebildete Ermächtigung			39.164.900 €

### Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum 31.12.2019 bestanden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

### Liquiditätskredite

Zum Stichtag 31.12.2019 wurden Liquiditätskredite in Höhe von nur 10 Mio. € in Anspruch genommen. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, wurde in § 4 der Haushaltssatzung auf 40 Mio. € festgesetzt.



### Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten werden in erster Linie die Geldanlagen der Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises bei der Kernverwaltung (erhaltene Kredite aus dem Cashpool) in Höhe von 540.000,00 € ausgewiesen.



### 3. Rückstellungen

Die Rückstellungen in der Bilanz des Landkreises Aurich belaufen sich zum 31.12.2019 auf insgesamt 115.536.321,90 €.

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

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2019 um 4.843.839 € erhöht auf insgesamt 92.929.213 €. Die Haushaltsplanung für diesen Bereich wurde anhand des vorläufigen Bescheides der Nds. Versorgungskasse sowie der Erfahrungen der vergangenen Jahre vorgenommen. Es ist von einer Nettobelastung des Ergebnishaushaltes in Höhe von 4.100.000 € ausgegangen worden.

Gemäß endgültigem Bescheid der Nds. Versorgungskasse vom 13.02.2020 waren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 9.629.215 € und Herabsetzungserträge in Höhe von 4.785.376 € zu buchen. Die Nettobelastung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2019 lag dementsprechend bei 4.843.839 €. Der Mehraufwand gegenüber der Haushaltsplanung betrug somit 743.839 €.

Die Personalrückstellungen haben sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt verändert:

	<b>Bestand 31.12.2019</b>	<b>Zuführungen</b>	<b>Inanspruchnahme</b>	<b>Bestand 31.12.2018</b>
Altersteilzeit	250.852,00 €	77.818,00 €	- €	173.034,00 €
Urlaub	2.085.740,00 €	131.496,00 €	- €	1.954.244,00 €
Überstunden	517.309,00 €	- €	- 1.360,00 €	518.669,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.853.901,00 €</b>	<b>209.314,00 €</b>	<b>- 1.360,00 €</b>	<b>2.645.947,00 €</b>

Der Bilanzwert der Instandhaltungsrückstellungen beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 1.279.388,57 € (Inanspruchnahme: 371.510,19 €, Herabsetzung: 45.101,07 €, Zuführung: 883.486,40 €).

Die Rückstellung für die Verlustausgleiche der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH hatte zum 31.12.2018 einen Bilanzwert in Höhe von 7,5 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2019 wurde der Verlustausgleich für das Jahr 2018 in Höhe von 7.470.910,35 € ausgezahlt. Für den Verlustausgleich 2019 wurde die Rückstellung um 8 Mio. € erhöht. Zum Jahresende 2019 ergibt sich ein Rückstellungswert in Höhe von 8 Mio. €.

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

## Rechenschaftsbericht 2019 des Landkreises Aurich

	Bestand 31.12.2019	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2018
Eigenbetrieb KVHS	200.000,00 €	200.000,00 €	-202.079,00 €	-72.921,00 €	275.000,00 €
Europahaus	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Strukturausgleich Gemeinde Hinte	0,00 €	0,00 €	-592.500,00 €	0,00 €	592.500,00 €
Verlustausgleich 2019 der Pflegeeinrichtungen	800.000,00 €	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtabschluss	116.295,00 €	20.000,00 €	-15.450,00 €	0,00 €	111.745,00 €
Umsatzsteuer § 2b	7.748,21 €	7.748,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Raumnutzung IGS Krummhörn	0,00 €	0,00 €	-1.884.006,49 €	-782.632,00 €	2.666.638,49 €
Auswärtige Schüler an BBS und Gymnasium Emden	520.000,00 €	520.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstschule miraculum	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Zuschüsse an Gemeinden für Kitas/Beitragsfreiheit Kitas	6.921.258,31 €	6.052.933,88 €	0,00 €	0,00 €	868.324,43 €
Qualitätsfonds Kindertagesstätten	818.520,28 €	172.785,80 €	0,00 €	0,00 €	645.734,48 €
Erst. Pauschalsteuern BMAS	433.000,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	433.000,11 €
Digitalisierung Altakten	265.000,00 €	0,00 €	-8.316,16 €	0,00 €	273.316,16 €
Fachanwendung Probaug	3.037,85 €	0,00 €	-7.777,84 €	0,00 €	10.815,69 €
Managementplanung Natura 2000	255.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	255.000,00 €
Entwässerung von Verkehrsflächen/Grabenaufreinigung	85.000,00 €	85.000,00 €	-67.045,47 €	-954,53 €	68.000,00 €
Grün- und Gehölzpflege	0,00 €	0,00 €	-20.075,00 €	0,00 €	20.075,00 €
Kleinkläranlagen	23.276,33 €	23.276,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Markierungsarbeiten	21.683,24 €	21.683,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>10.473.819,33 €</b>	<b>7.903.427,46 €</b>	<b>-2.847.249,96 €</b>	<b>-856.507,53 €</b>	<b>6.274.149,36 €</b>
Abgang andere Rückstellungen insgesamt				-3.703.757,49 €	

### 4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

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

Beim Landkreis Aurich sind im Jahr 2019 Einzahlungen in Höhe von insgesamt 5.025.163,40 € eingegangen, die wirtschaftlich dem Jahr 2020 zuzurechnen sind.

<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>Höhe</b>
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Mieten)	432.901,76 €
Ersatzgelder Naturschutz für das Jahr 2020	3.768.478,36 €
Finanzhilfen § 7 a NNVG	206.435,20 €
Finanzhilfen § 7 b NNVG	617.348,08 €
<b>Summe</b>	<b>5.025.163,40 €</b>

### 7.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

#### Haushaltsreste

Die Haushaltsreste des Haushaltsjahres 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

<u>HH-Jahr 2019</u>	<u>aus 2018 übertragen</u>	<u>nach 2020 übertragen</u>
Ergebnishaushalt	2.575.033,78 €	1.999.581,08 €
Investitionstätigkeit	27.000.934,27 €	30.251.065,86 €
Kreditermächtigung	29.948.700,00 €	39.164.900,00 €

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

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

Detaillierte Übersichten über die im Rahmen des Jahresabschlusses in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) sind der Anlage 6 a und 6 b zu entnehmen.

**Bürgschaften**

Übersicht der durch den Landkreis Aurich verbürgten Darlehen zum 31.12.2019

<b>Darlehensnehmer</b>	<b>über</b>	<b>Stand am 31.12.2018</b>	<b>Stand am 31.12.2019</b>
Behindertenhilfe Norden gGmbH	183.298,14 €	29.654,26 €	19.129,48 €
Deutsch-Niederländische Heimvolkshochschule e.V. (Europahaus)	580.000,00 €	480.584,30 €	463.426,55 €
Sallai & Kollegen GmbH & Co. KG	400.000,00 €	240.000,00 €	224.000,00 €
Bernd Ubben Grundstücksverwaltungs KG Ambulatorium	1.700.000,00 €	355.514,94 €	226.826,91 €
Bernd Ubben Grundstücksverwaltungs KG (Ärztelhaus Aurich)	9.600.000,00 €	7.425.449,12 €	7.117.712,13 €
Ärztelhaus Norden GmbH & Co. KG	5.200.000,00 €	3.065.208,35 €	2.832.588,79 €
MKW GmbH & Co. KG (Land Niedersachsen)	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
MKW GmbH & Co. KG (Landkreis Oldenburg)	115.386,00 €	115.386,00 €	115.386,00 €
Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AÖR	2.727.400,00 €	1.723.044,67 €	1.526.481,00 €
MKW GmbH & Co KG	1.325.000,00 €	750.232,56 €	629.740,87 €
MKW GmbH & Co KG	1.445.000,00 €	70.914,26 €	0,00 €
MKW GmbH & Co KG	1.000.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €
MKW GmbH & Co KG	1.100.000,00 €	715.000,00 €	605.000,00 €
MKW GmbH & Co KG	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €	0,00 €
MKW GmbH & Co KG	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	0,00 €
Kreisvolkshochschule Norden gGmbH	850.000,00 €	651.923,79 €	568.622,20 €
MKW GmbH	5.500.000,00 €	4.881.250,00 €	4.606.250,00 €
MKW GmbH	2.500.000,00 €	1.696.428,52 €	1.339.285,64 €
Kooperative Regionalleitstelle Ostfr. AÖR	402.132,00 €	88.912,25 €	326.462,00 €
DRK - Kreisverband Aurich	200.000,00 €	195.771,66 €	188.777,50 €
<b>Gesamtsummen</b>	<b>49.878.216,14 €</b>	<b>37.835.274,68 €</b>	<b>23.939.689,07 €</b>

Der Stand der verbürgten Darlehen zum 31.12.2019 wurde im Vergleich zum 31.12.2018 um 13.895.585,61 € reduziert.

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

### In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen aus dem Haushaltsplan des Jahres	Kassenwirksam Beträge in EUR			Summe
	2020	2021	2022	
<b>2017</b> veranschlagt	<b>0</b> 800.000			<b>0</b>
<b>2018</b> veranschlagt	<b>3.200.000</b> 9.576.500	<b>0</b> 800.000		<b>3.200.000</b>
<b>2019</b> veranschlagt	<b>9.039.326</b> 19.667.000	<b>408.220</b> 6.526.500	<b>0</b> 940.000	<b>9.447.546</b> 27.133.500
<b>Summe</b>	<b>12.239.326</b>	<b>408.220</b>	<b>0</b>	<b>12.647.546</b>

Die genaue Übersicht der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen mit den entsprechenden Investitionen ergibt sich aus der Anlage 7.

### Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Landkreis Aurich ist mit Wirkung vom 24.04.2013 bezüglich des Straßenverkehrsamtes Norden in den Untererbbaurechtsvertrag eingetreten. Der Vertrag läuft bis zum 30.09.2073. Der Erbbauzins beträgt zurzeit 2.847,43 €. Die Restverbindlichkeit aus diesem kreditähnlichen Rechtsgeschäft beträgt zum 31.12.2019 noch 150.201,93 €.

Außerdem wurde mit der Stadt Aurich ein Mietvertrag mit Kaufoption für das Regionalteam Mitte (Amt für Kinder, Jugend und Familie) im Familienzentrum abgeschlossen. Die Mindestvertragslaufzeit beträgt 10 Jahre und beginnt am 01.05.2015. Der Mietzins beträgt fest über die Mindestlaufzeit monatlich 3.333 €. Die Restverbindlichkeit zum 31.12.2019 beträgt 213.312,00 €.

Insgesamt werden unter der Bilanz für die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte 363.513,93 € ausgewiesen.

### Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Die Stundung ist eine Maßnahme, durch die die Fälligkeit eines Anspruchs hinausgeschoben wird. Sie richtet sich nach § 34 Abs. 1 KomHKVO. Einem Zahlungspflichtigen kann nur auf Antrag widerruflich und befristet Stundung gewährt werden, wenn die Voraussetzungen des § 34 Abs. 1 KomHKVO vorliegen und der Antragsteller seine wirtschaftlichen Verhältnisse schriftlich nachgewiesen hat.

Über das Haushaltsjahr 2019 hinaus wurden 2.123,56 € gestundet. Dieser Betrag wird unter der Bilanz ausgewiesen.

## 8. Schlussbetrachtung

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 381.716.285,95€ und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2018 um 5.012.159,10 € erhöht.

Wie bereits zuvor unter verschiedenen Positionen erläutert, gibt es in den einzelnen Teilhaushalten positive und negative Abweichungen von den Planansätzen.

Entgegen der Haushaltsplanung konnte die Ergebnisrechnung 2019 um ca. 7,7 Mio. € verbessert werden und schloss mit einem Überschuss in Höhe von 9.068.148,65 € ab.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2019 kann somit eine Reduzierung des kameraleen Sollfehlbetrages auf 3.045.305,13 € erfolgen.

Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnungen der Jahre 2020 und 2021 ebenfalls Überschüsse ausweisen werden und damit Beträge in die Überschussrücklage gebucht werden können.

Die Folgen der Corona-Pandemie, die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine sowie der Energiekrise auf die Jahresabschlüsse 2022 und Folgejahre können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vorhergesehen werden.

Aurich, 20. September 2022

**Gez.: Meinen**

Meinen  
- Landrat -

**Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte 2019**

(einschl. interne Leistungsverrechnungen)

Auflösungen = Auflösungserträge Sonderposten, Rückstellungen und Pauschalwertberichtigung

	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ansätze 2019</b>	<b>HH-Reste</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Diff. z. Ansatz</b>	<b>Diff.Ansatz/HR</b>
<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>						
Erträge	169.938.815,35 €	176.233.700 €	0,00 €	177.639.740,26 €	1.406.040,26 €	1.406.040,26 €
davon aus Auflösungen	4.292.084,70 €	3.129.200 €	0,00 €	4.300.970,50 €	1.171.770,50 €	1.171.770,50 €
Personalaufwendungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen	3.537.960,48 €	1.905.600 €	0,00 €	2.790.445,18 €	884.845,18 €	884.845,18 €
Sonstige Aufwendungen	13.326.841,49 €	14.071.000 €	0,00 €	14.697.436,74 €	626.436,74 €	626.436,74 €
Aufwendungen gesamt	16.864.801,97 €	15.976.600 €	0,00 €	17.487.881,92 €	1.511.281,92 €	1.511.281,92 €
Über- / Zuschuss	153.074.013,38 €	160.257.100 €	0,00 €	160.151.858,34 €	-105.241,66 €	-105.241,66 €
ohne Auflös., Abschreib.	152.319.889,16 €	159.033.500 €	0,00 €	158.641.333,02 €	-392.166,98 €	-392.166,98 €
<b>Verwaltungsführung</b>						
Erträge	251.118,66 €	225.400 €	0,00 €	225.113,88 €	-286,12 €	-286,12 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	1.007.596,87 €	1.018.900 €	0,00 €	1.064.994,19 €	46.094,19 €	46.094,19 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
Sonstige Aufwendungen	148.205,97 €	160.900 €	10.000,00 €	140.625,36 €	-20.274,64 €	-30.274,64 €
Aufwendungen gesamt	1.155.802,84 €	1.179.800 €	10.000,00 €	1.207.419,55 €	27.619,55 €	17.619,55 €
Über- / Zuschuss	-904.684,18 €	-954.400 €	-10.000,00 €	-982.305,67 €	-27.905,67 €	-17.905,67 €
ohne Auflös., Abschreib.	-904.684,18 €	-954.400 €	-10.000,00 €	-980.505,67 €	-26.105,67 €	-16.105,67 €
<b>Innerer Dienst</b>						
Erträge	901.344,33 €	936.700 €	0,00 €	850.055,07 €	-86.644,93 €	-86.644,93 €
davon aus Auflösungen	20,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	1.304.457,93 €	1.328.200 €	0,00 €	1.350.438,77 €	22.238,77 €	22.238,77 €
Abschreibungen	105.822,05 €	67.100 €	0,00 €	79.207,40 €	12.107,40 €	12.107,40 €
Sonstige Aufwendungen	2.316.992,62 €	2.525.200 €	60.000,00 €	2.356.095,72 €	-169.104,28 €	-229.104,28 €
Aufwendungen gesamt	3.727.272,60 €	3.920.500 €	60.000,00 €	3.785.741,89 €	-134.758,11 €	-194.758,11 €
Über- / Zuschuss	-2.825.928,27 €	-2.983.800 €	-60.000,00 €	-2.935.686,82 €	48.113,18 €	108.113,18 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.720.126,22 €	-2.916.700 €	-60.000,00 €	-2.856.479,42 €	60.220,58 €	120.220,58 €
<b>Personalwesen - Amt</b>						
Erträge	258.236,96 €	231.800 €	0,00 €	282.523,05 €	50.723,05 €	50.723,05 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	980.231,14 €	1.016.100 €	0,00 €	1.097.673,55 €	81.573,55 €	81.573,55 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	2.536,96 €	2.536,96 €	2.536,96 €
Sonstige Aufwendungen	273.196,38 €	553.900 €	0,00 €	454.976,78 €	-98.923,22 €	-98.923,22 €
Aufwendungen gesamt	1.253.427,52 €	1.570.000 €	0,00 €	1.555.187,29 €	-14.812,71 €	-14.812,71 €
Über- / Zuschuss	-995.190,56 €	-1.338.200 €	0,00 €	-1.272.664,24 €	65.535,76 €	65.535,76 €
ohne Auflös., Abschreib.	-995.190,56 €	-1.338.200 €	0,00 €	-1.270.127,28 €	68.072,72 €	68.072,72 €
<b>Personalwesen - Sonderfälle</b>						
Erträge	8.974.360,07 €	7.029.600 €	0,00 €	11.788.898,46 €	4.759.298,46 €	4.759.298,46 €
davon aus Auflösungen	2.610.364,00 €	0 €	0,00 €	4.786.736,00 €	4.786.736,00 €	4.786.736,00 €
Personalaufwendungen	14.815.785,17 €	13.423.100 €	0,00 €	18.369.918,07 €	4.946.818,07 €	4.946.818,07 €
Abschreibungen	744,94 €	0 €	0,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €
Sonstige Aufwendungen	172.240,50 €	199.000 €	0,00 €	160.663,72 €	-38.336,28 €	-38.336,28 €
Aufwendungen gesamt	14.988.770,61 €	13.622.100 €	0,00 €	18.530.585,79 €	4.908.485,79 €	4.908.485,79 €
Über- / Zuschuss	-6.014.410,54 €	-6.592.500 €	0,00 €	-6.741.687,33 €	-149.187,33 €	-149.187,33 €
ohne Auflös., Abschreib.	-8.624.029,60 €	-6.592.500 €	0,00 €	-11.528.419,33 €	-4.935.919,33 €	-4.935.919,33 €

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
<b>Rechnungsprüfungsamt</b>						
Erträge	194.017,81 €	200.000 €	0,00 €	194.578,02 €	-5.421,98 €	-5.421,98 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwendungen	901.348,80 €	843.400 €	0,00 €	826.331,93 €	-17.068,07 €	-17.068,07 €
Abschreibungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,10 €	0,10 €	0,10 €
Sonstige Aufwendungen	50.900,44 €	37.500 €	0,00 €	15.724,54 €	-21.775,46 €	-21.775,46 €
Aufwendungen gesamt	952.249,24 €	880.900 €	0,00 €	842.056,57 €	-38.843,43 €	-38.843,43 €
Über- / Zuschuss	-758.231,43 €	-680.900 €	0,00 €	-647.478,55 €	33.421,45 €	33.421,45 €
ohne Auflös., Abschreib.	-758.231,43 €	-680.900 €	0,00 €	-647.478,45 €	33.421,55 €	33.421,55 €
<b>Zentrale Finanzverwaltung</b>						
Erträge	944.412,86 €	905.800 €	0,00 €	924.513,97 €	18.713,97 €	18.713,97 €
davon aus Auflösungen	3.792,54 €	0 €	0,00 €	20.420,34 €	20.420,34 €	20.420,34 €
Personalaufwendungen	1.892.098,08 €	1.895.300 €	0,00 €	1.952.884,75 €	57.584,75 €	57.584,75 €
Abschreibungen	90.334,21 €	40.500 €	0,00 €	61.271,44 €	20.771,44 €	20.771,44 €
Sonstige Aufwendungen	423.576,70 €	593.300 €	0,00 €	478.810,93 €	-114.489,07 €	-114.489,07 €
Aufwendungen gesamt	2.406.008,99 €	2.529.100 €	0,00 €	2.492.967,12 €	-36.132,88 €	-36.132,88 €
Über- / Zuschuss	-1.461.596,13 €	-1.623.300 €	0,00 €	-1.568.453,15 €	54.846,85 €	54.846,85 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.375.054,46 €	-1.582.800 €	0,00 €	-1.527.602,05 €	55.197,95 €	55.197,95 €
<b>Techn. Gebäudemanagement</b>						
Erträge	969.670,52 €	1.115.300 €	0,00 €	952.531,93 €	-162.768,07 €	-162.768,07 €
davon aus Auflösungen	43.133,43 €	73.900 €	0,00 €	55.567,78 €	-18.332,22 €	-18.332,22 €
Personalaufwendungen	833.488,86 €	840.700 €	0,00 €	810.572,67 €	-30.127,33 €	-30.127,33 €
Abschreibungen	513.938,29 €	714.100 €	0,00 €	516.579,87 €	-197.520,13 €	-197.520,13 €
Sonstige Aufwendungen	1.596.326,38 €	2.112.600 €	206.422,12 €	1.752.168,38 €	-360.431,62 €	-566.853,74 €
Aufwendungen gesamt	2.943.753,53 €	3.667.400 €	206.422,12 €	3.079.320,92 €	-588.079,08 €	-794.501,20 €
Über- / Zuschuss	-1.974.083,01 €	-2.552.100 €	-206.422,12 €	-2.126.788,99 €	425.311,01 €	631.733,13 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.503.278,15 €	-1.911.900 €	-206.422,12 €	-1.665.776,90 €	246.123,10 €	452.545,22 €
<b>Ordnungsamt</b>						
Erträge	7.906.157,23 €	8.107.300 €	0,00 €	8.811.653,38 €	704.353,38 €	704.353,38 €
davon aus Auflösungen	130.798,98 €	17.600 €	0,00 €	142.074,14 €	124.474,14 €	124.474,14 €
Personalaufwendungen	6.134.780,78 €	6.399.700 €	0,00 €	5.980.727,52 €	-418.972,48 €	-418.972,48 €
Abschreibungen	732.436,01 €	159.700 €	0,00 €	547.817,98 €	388.117,98 €	388.117,98 €
Sonstige Aufwendungen	3.262.576,75 €	3.241.100 €	0,00 €	3.698.922,15 €	457.822,15 €	457.822,15 €
Aufwendungen gesamt	10.129.793,54 €	9.800.500 €	0,00 €	10.227.467,65 €	426.967,65 €	426.967,65 €
Über- / Zuschuss	-2.223.636,31 €	-1.693.200 €	0,00 €	-1.415.814,27 €	277.385,73 €	277.385,73 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.621.999,28 €	-1.551.100 €	0,00 €	-1.010.070,43 €	541.029,57 €	541.029,57 €
<b>Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung</b>						
Erträge	681.775,56 €	586.800 €	0,00 €	746.749,87 €	159.949,87 €	159.949,87 €
davon aus Auflösungen	380,32 €	0 €	0,00 €	252,36 €	252,36 €	252,36 €
Personalaufwendungen	1.466.394,77 €	1.542.700 €	0,00 €	1.583.937,64 €	41.237,64 €	41.237,64 €
Abschreibungen	6.413,59 €	100 €	0,00 €	1.472,94 €	1.372,94 €	1.372,94 €
Sonstige Aufwendungen	343.680,47 €	397.000 €	5.000,00 €	345.111,86 €	-51.888,14 €	-56.888,14 €
Aufwendungen gesamt	1.816.488,83 €	1.939.800 €	5.000,00 €	1.930.522,44 €	-9.277,56 €	-14.277,56 €
Über- / Zuschuss	-1.134.713,27 €	-1.353.000 €	-5.000,00 €	-1.183.772,57 €	169.227,43 €	174.227,43 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.128.680,00 €	-1.352.900 €	-5.000,00 €	-1.182.551,99 €	170.348,01 €	175.348,01 €
<b>Amt für Schulen und IT</b>						
Erträge	875.622,96 €	781.500 €	0,00 €	853.358,48 €	71.858,48 €	71.858,48 €
davon aus Auflösungen	24.875,11 €	22.600 €	0,00 €	19.113,25 €	-3.486,75 €	-3.486,75 €
Personalaufwendungen	1.049.361,74 €	1.102.700 €	0,00 €	979.950,76 €	-122.749,24 €	-122.749,24 €
Abschreibungen	427.644,41 €	155.800 €	0,00 €	393.273,70 €	237.473,70 €	237.473,70 €
Sonstige Aufwendungen	3.912.792,89 €	3.694.400 €	106.598,51 €	4.013.305,20 €	318.905,20 €	212.306,69 €
Aufwendungen gesamt	5.389.799,04 €	4.952.900 €	106.598,51 €	5.386.529,66 €	433.629,66 €	327.031,15 €
Über- / Zuschuss	-4.514.176,08 €	-4.171.400 €	-106.598,51 €	-4.533.171,18 €	-361.771,18 €	-255.172,67 €
ohne Auflös., Abschreib.	-4.111.406,78 €	-4.038.200 €	-106.598,51 €	-4.159.010,73 €	-120.810,73 €	-14.212,22 €



	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
<b>Schulen</b>						
Erträge	2.205.044,39 €	1.781.400 €	0,00 €	2.890.922,63 €	1.109.522,63 €	1.109.522,63 €
davon aus Auflösungen	329.613,49 €	379.100 €	0,00 €	1.135.123,01 €	756.023,01 €	756.023,01 €
Personalaufwendungen	5.343.593,15 €	5.893.700 €	0,00 €	5.681.850,91 €	-211.849,09 €	-211.849,09 €
Abschreibungen	2.956.820,86 €	3.314.100 €	0,00 €	3.100.046,93 €	-214.053,07 €	-214.053,07 €
Sonstige Aufwendungen	11.156.704,65 €	11.830.900 €	2.102.205,22 €	10.480.577,91 €	-1.350.322,09 €	-3.452.527,31 €
Aufwendungen gesamt	19.457.118,66 €	21.038.700 €	2.102.205,22 €	19.262.475,75 €	-1.776.224,25 €	-3.878.429,47 €
Über- / Zuschuss	-17.252.074,27 €	-19.257.300 €	-2.102.205,22 €	-16.371.553,12 €	2.885.746,88 €	4.987.952,10 €
ohne Auflös., Abschreib.	-14.624.866,90 €	-16.322.300 €	-2.102.205,22 €	-14.406.629,20 €	1.915.670,80 €	4.017.876,02 €
<b>Sozialamt</b>						
Erträge	87.524.517,85 €	85.376.500 €	0,00 €	94.880.758,41 €	9.504.258,41 €	9.504.258,41 €
davon aus Auflösungen	17.660,77 €	7.000 €	0,00 €	148.495,19 €	141.495,19 €	141.495,19 €
Personalaufwendungen	3.812.637,37 €	3.940.200 €	0,00 €	3.936.848,24 €	-3.351,76 €	-3.351,76 €
Abschreibungen	74.589,46 €	25.600 €	0,00 €	128.518,07 €	102.918,07 €	102.918,07 €
Sonstige Aufwendungen	94.396.092,77 €	97.347.500 €	0,00 €	104.039.553,68 €	6.692.053,68 €	6.692.053,68 €
Aufwendungen gesamt	98.283.319,60 €	101.313.300 €	0,00 €	108.104.919,99 €	6.791.619,99 €	6.791.619,99 €
Über- / Zuschuss	-10.758.801,75 €	-15.936.800 €	0,00 €	-13.224.161,58 €	2.712.638,42 €	2.712.638,42 €
ohne Auflös., Abschreib.	-10.701.873,06 €	-15.918.200 €	0,00 €	-13.244.138,70 €	2.674.061,30 €	2.674.061,30 €
<b>Amt für Kinder, Jugend und Familie</b>						
Erträge	20.299.747,13 €	17.047.500 €	0,00 €	18.191.853,46 €	1.144.353,46 €	1.144.353,46 €
davon aus Auflösungen	4.455,24 €	100 €	0,00 €	6.592,73 €	6.492,73 €	6.492,73 €
Personalaufwendungen	9.144.630,74 €	9.975.700 €	0,00 €	9.513.439,70 €	-462.260,30 €	-462.260,30 €
Abschreibungen	76.909,76 €	11.400 €	0,00 €	44.318,74 €	32.918,74 €	32.918,74 €
Sonstige Aufwendungen	56.840.706,45 €	57.981.100 €	22.095,58 €	60.973.975,15 €	2.992.875,15 €	2.970.779,57 €
Aufwendungen gesamt	66.062.246,95 €	67.968.200 €	22.095,58 €	70.531.733,59 €	2.563.533,59 €	2.541.438,01 €
Über- / Zuschuss	-45.762.499,82 €	-50.920.700 €	-22.095,58 €	-52.339.880,13 €	-1.419.180,13 €	-1.397.084,55 €
ohne Auflös., Abschreib.	-45.690.045,30 €	-50.909.400 €	-22.095,58 €	-52.302.154,12 €	-1.392.754,12 €	-1.370.658,54 €
<b>Amt für Gesundheitswesen</b>						
Erträge	1.016.694,01 €	914.300 €	0,00 €	915.229,52 €	929,52 €	929,52 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	905,42 €	905,42 €	905,42 €
Personalaufwendungen	2.883.927,26 €	2.986.800 €	0,00 €	3.177.318,31 €	190.518,31 €	190.518,31 €
Abschreibungen	19.041,12 €	13.500 €	0,00 €	15.789,83 €	2.289,83 €	2.289,83 €
Sonstige Aufwendungen	454.312,12 €	555.300 €	52.712,35 €	484.141,15 €	-71.158,85 €	-123.871,20 €
Aufwendungen gesamt	3.357.280,50 €	3.555.600 €	52.712,35 €	3.677.249,29 €	121.649,29 €	68.936,94 €
Über- / Zuschuss	-2.340.586,49 €	-2.641.300 €	-52.712,35 €	-2.762.019,77 €	-120.719,77 €	-68.007,42 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.321.545,37 €	-2.627.800 €	-52.712,35 €	-2.747.135,36 €	-119.335,36 €	-66.623,01 €
<b>Jobcenter (Amt)</b>						
Erträge	89.218.134,40 €	88.355.500 €	0,00 €	89.811.416,70 €	1.455.916,70 €	1.455.916,70 €
davon aus Auflösungen	16.670,87 €	20.100 €	0,00 €	311.936,69 €	291.836,69 €	291.836,69 €
Personalaufwendungen	4.771.855,90 €	5.123.400 €	0,00 €	5.081.797,69 €	-41.602,31 €	-41.602,31 €
Abschreibungen	726.625,18 €	0 €	0,00 €	504.924,41 €	504.924,41 €	504.924,41 €
Sonstige Aufwendungen	99.662.262,37 €	101.297.600 €	0,00 €	100.639.691,83 €	-657.908,17 €	-657.908,17 €
Aufwendungen gesamt	105.160.743,45 €	106.421.000 €	0,00 €	106.226.413,93 €	-194.586,07 €	-194.586,07 €
Über- / Zuschuss	-15.942.609,05 €	-18.065.500 €	0,00 €	-16.414.997,23 €	1.650.502,77 €	1.650.502,77 €
ohne Auflös., Abschreib.	-15.232.654,74 €	-18.085.600 €	0,00 €	-16.222.009,51 €	1.863.590,49 €	1.863.590,49 €
<b>Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz</b>						
Erträge	2.018.045,50 €	2.090.300 €	0,00 €	1.924.634,73 €	-165.665,27 €	-165.665,27 €
davon aus Auflösungen	725,40 €	200 €	0,00 €	1.045,14 €	845,14 €	845,14 €
Personalaufwendungen	2.611.604,27 €	2.830.100 €	0,00 €	2.880.002,00 €	49.902,00 €	49.902,00 €
Abschreibungen	21.996,71 €	19.100 €	0,00 €	23.053,02 €	3.953,02 €	3.953,02 €
Sonstige Aufwendungen	1.260.001,02 €	1.604.600 €	10.000,00 €	1.174.931,23 €	-429.668,77 €	-439.668,77 €
Aufwendungen gesamt	3.893.602,00 €	4.453.800 €	10.000,00 €	4.077.986,25 €	-375.813,75 €	-385.813,75 €
Über- / Zuschuss	-1.875.556,50 €	-2.363.500 €	-10.000,00 €	-2.153.351,52 €	210.148,48 €	220.148,48 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.854.285,19 €	-2.344.600 €	-10.000,00 €	-2.131.343,64 €	213.256,36 €	223.256,36 €

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	HH-Reste	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
<b>Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche</b>						
Erträge	2.562.852,04 €	2.429.100 €	0,00 €	2.635.387,88 €	206.287,88 €	206.287,88 €
davon aus Auflösungen	1.858.870,92 €	1.731.400 €	0,00 €	1.934.537,34 €	203.137,34 €	203.137,34 €
Personalaufwendungen	5.206.820,42 €	5.188.900 €	0,00 €	5.456.847,34 €	267.947,34 €	267.947,34 €
Abschreibungen	6.428.702,03 €	7.363.400 €	0,00 €	6.620.901,44 €	-742.498,56 €	-742.498,56 €
Sonstige Aufwendungen	2.494.529,61 €	2.805.900 €	0,00 €	2.750.320,63 €	-55.579,37 €	-55.579,37 €
Aufwendungen gesamt	14.130.052,06 €	15.358.200 €	0,00 €	14.828.069,41 €	-530.130,59 €	-530.130,59 €
Über- / Zuschuss	-11.567.200,02 €	-12.929.100 €	0,00 €	-12.192.681,53 €	736.418,47 €	736.418,47 €
ohne Auflös., Abschreib.	-6.997.368,91 €	-7.297.100 €	0,00 €	-7.506.317,43 €	-209.217,43 €	-209.217,43 €
<b>Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung</b>						
Erträge	3.828.142,01 €	4.171.000 €	0,00 €	4.119.799,15 €	-51.200,85 €	-51.200,85 €
davon aus Auflösungen	331.163,94 €	516.900 €	0,00 €	249.991,34 €	-266.908,66 €	-266.908,66 €
Personalaufwendungen	1.260.639,48 €	1.253.000 €	0,00 €	1.195.098,64 €	-57.901,36 €	-57.901,36 €
Abschreibungen	1.686.109,58 €	1.742.800 €	0,00 €	1.498.183,00 €	-244.617,00 €	-244.617,00 €
Sonstige Aufwendungen	12.566.383,27 €	13.987.300 €	0,00 €	13.744.938,94 €	-242.361,06 €	-242.361,06 €
Aufwendungen gesamt	15.513.132,33 €	16.983.100 €	0,00 €	16.438.220,58 €	-544.879,42 €	-544.879,42 €
Über- / Zuschuss	-11.684.990,32 €	-12.812.100 €	0,00 €	-12.318.421,43 €	493.678,57 €	493.678,57 €
ohne Auflös., Abschreib.	-10.330.044,68 €	-11.586.200 €	0,00 €	-11.070.229,77 €	515.970,23 €	515.970,23 €
<b>Gesamt</b>						
<b>Erträge</b>	<b>400.568.709,64 €</b>	<b>398.519.500 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>418.639.718,85 €</b>	<b>20.120.218,85 €</b>	<b>20.120.218,85 €</b>
davon aus Auflösungen	9.664.609,71 €	5.898.100 €	0,00 €	13.113.761,23 €	7.215.661,23 €	7.215.661,23 €
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>65.421.252,73 €</b>	<b>66.602.600 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70.940.632,68 €</b>	<b>4.338.032,68 €</b>	<b>4.338.032,68 €</b>
Abschreibungen	17.406.088,68 €	15.532.800 €	0,00 €	16.330.145,01 €	797.345,01 €	797.345,01 €
<b>Sonstige Aufwendungen</b>	<b>304.658.322,85 €</b>	<b>314.996.100 €</b>	<b>2.575.033,78 €</b>	<b>322.401.971,90 €</b>	<b>7.405.871,90 €</b>	<b>4.830.838,12 €</b>
<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>387.485.664,26 €</b>	<b>397.131.500 €</b>	<b>2.575.033,78 €</b>	<b>409.672.749,59 €</b>	<b>12.541.249,59 €</b>	<b>9.966.215,81 €</b>
<b>Über- / Zuschuss</b>	<b>13.083.045,38 €</b>	<b>1.388.000 €</b>	<b>-2.575.033,78 €</b>	<b>8.966.969,26 €</b>	<b>7.578.969,26 €</b>	<b>10.154.003,04 €</b>
ohne Auflös., Abschreib.	20.824.524,35 €	11.022.700 €	-2.575.033,78 €	12.183.353,04 €	1.160.653,04 €	3.735.686,82 €
Erträge aus iLb	1.317.465,97 €	1.407.700 €	0,00 €	1.343.568,39 €	-64.131,61 €	-64.131,61 €
Aufwendungen aus iLb	1.317.465,97 €	1.407.700 €	0,00 €	1.343.568,39 €	-64.131,61 €	-64.131,61 €
<b>Erträge</b>	<b>399.251.243,67 €</b>	<b>397.111.800 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>417.296.150,46 €</b>	<b>20.184.350,46 €</b>	<b>20.184.350,46 €</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>386.168.198,29 €</b>	<b>395.723.800 €</b>	<b>2.575.033,78 €</b>	<b>408.329.181,20 €</b>	<b>12.605.381,20 €</b>	<b>10.030.347,42 €</b>
<b>Über- / Zuschuss</b>	<b>13.083.045,38 €</b>	<b>1.388.000 €</b>	<b>-2.575.033,78 €</b>	<b>8.966.969,26 €</b>	<b>7.578.969,26 €</b>	<b>10.154.003,04 €</b>

**Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten 2019**
**Anlage 2**

	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ergebnis 2019	Diff. z. Ansatz	Abweichung	Mehrerträge
<b>Verwaltungsführung</b>	1.007.596,87 €	1.018.900 €	1.064.994,19 €	46.094,19 €	4,5%	
<b>Innerer Dienst</b>	1.304.457,93 €	1.328.200 €	1.350.438,77 €	22.238,77 €	1,7%	15 T€
<b>Personalwesen</b>	<b>15.796.016,31 €</b>	<b>14.439.200 €</b>	<b>19.467.591,62 €</b>	<b>5.028.391,62 €</b>		
Amt (KTR 111-11*)	980.231,14 €	1.016.100 €	1.097.673,55 €	81.573,55 €	8,0%	2 T€
Sonderfälle, Azubi, zbV (KTR 111-1200,111-1201,111-1203)	1.447.517,25 €	2.323.800 €	1.519.296,32 €	-804.503,68 €	-34,6%	7 T€
Beschäftigungsförderung (KTR 111-1202)	354.190,42 €	450.000 €	784.837,99 €	334.837,99 €	74,4%	324 T€
JC kAöR (KTR 111-1204)	5.966.374,27 €	6.463.700 €	6.138.739,24 €	-324.960,76 €	-5,0%	
Versorgung (KTR 111-1205), davon Pensions- u. Beihilferückstellungen = 9.629.215 €, Auflösungen = 4.785.376 €	6.718.182,26 €	4.100.000 €	9.637.569,58 €	5.537.569,58 €	135,1%	4.785 T€
Urlaubs- u. Überstundenrückstellungen (KTR 111-1207),Auflösung Rückst.= 1.360 €	192.861,00 €	35.000 €	131.496,00 €	96.496,00 €	275,7%	
Altersteilzeit (KTR 111-1208), davon Rückstellungen 77.818 €	136.659,97 €	50.600 €	157.978,94 €	107.378,94 €	212,2%	
<b>Rechnungsprüfungsamt</b>	901.348,80 €	843.400 €	826.331,93 €	-17.068,07 €	-2,0%	7 T€
<b>Zentrale Finanzverwaltung</b>	1.892.098,08 €	1.895.300 €	1.952.884,75 €	57.584,75 €	3,0%	15 T€
<b>Techn. Gebäudemanagement</b>	833.488,86 €	840.700 €	810.572,67 €	-30.127,33 €	-3,6%	6 T€
<b>Ordnungsamt</b>	6.134.780,78 €	6.399.700 €	5.980.727,52 €	-418.972,48 €	-6,5%	
<b>Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung</b>	1.466.394,77 €	1.542.700 €	1.583.937,64 €	41.237,64 €	2,7%	1 T€
<b>Amt für Schulen und IT</b>	1.049.361,74 €	1.102.700 €	979.950,76 €	-122.749,24 €	-11,1%	
<b>Schulen</b>	5.343.593,15 €	5.893.700 €	5.681.850,91 €	-211.849,09 €	-3,6%	346 T€
<b>Sozialamt</b>	3.812.637,37 €	3.940.200 €	3.936.848,24 €	-3.351,76 €	-0,1%	1 T€
<b>Amt für Kinder, Jugend und Familie</b>	9.144.630,74 €	9.975.700 €	9.513.439,70 €	-462.260,30 €	-4,6%	
<b>Amt für Gesundheitswesen</b>	2.883.927,26 €	2.986.800 €	3.177.318,31 €	190.518,31 €	6,4%	36 T€
<b>Jobcenter (Amt)</b>	4.771.855,90 €	5.123.400 €	5.081.797,69 €	-41.602,31 €	-0,8%	3 T€
<b>Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz</b>	2.611.604,27 €	2.830.100 €	2.880.002,00 €	49.902,00 €	1,8%	
<b>Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche</b>	5.206.820,42 €	5.188.900 €	5.456.847,34 €	267.947,34 €	5,2%	9 T€
<b>Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung</b>	1.260.639,48 €	1.253.000 €	1.195.098,64 €	-57.901,36 €	-4,6%	47 T€
<b>Personal- und Versorgungsaufwend.</b>	<b>65.421.252,73 €</b>	<b>66.602.600 €</b>	<b>70.940.632,68 €</b>	<b>4.338.032,68 €</b>	<b>6,5%</b>	
Beschäftigungsförderung	354.190,42 €	450.000 €	784.837,99 €	334.837,99 €	74,4%	
Jobcenter kAöR	5.966.374,27 €	6.463.700 €	6.138.739,24 €	-324.960,76 €	-5,0%	
Pensions- und Beihilferückstellungen	6.701.146,92 €	4.100.000 €	9.629.215,00 €	5.529.215,00 €	134,9%	
Urlaubs- u. Überst.-Rückstell.	192.861,00 €	35.000 €	131.496,00 €	96.496,00 €		
Altersteilzeitrückstellungen	2.283,00 €	0 €	77.818,00 €	77.818,00 €		
<b>Bereinigte Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>52.204.397,12 €</b>	<b>55.553.900 €</b>	<b>54.178.526,45 €</b>	<b>-1.375.373,55 €</b>	<b>-2,5%</b>	

## Jährlich wiederkehrende Investitionen

## Anlage 3

2019	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2018	Deck.-Mittel	Gesamt	Buchungen	HHR 2019
I10-00-001	Dienstfahrzeuge Verwaltung	15.000	0,00		15.000,00	12.950,00	0,00
I10-17-001	Ladestationen für Elektro-Fahrzeuge	20.000	14.878,63		34.878,63	22.011,32 34.961,32	12.867,31
I10-00-003	Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	30.000	0,00		30.000,00	2.650,00	27.350,00
I20-00-002	Krankenhausfinanzierung	2.130.000	0,00		2.130.000,00	2.137.920,00	0,00
I32-00-002	Stationäre Verkehrsüberwachungsanlagen	45.000	80.307,53		125.307,53	70.210,00	0,00
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	60.000	166.204,33		226.204,33	99.740,01	137.871,85
I40-00-001	EDV-Technologie, Standard-Arbeitsplatz	15.600	3.389,74		18.989,74	6.898,95	12.090,79
I40-00-002	EDV-Technologie, IT- und TK-Infrastruktur	56.500	0,00		56.500,00	19.948,42	36.551,58
I40-00-003	EDV-Technologie, Fachverfahren	69.000	49.463,18		118.463,18	41.983,20 68.830,57	76.479,98
I40-00-004	Reinigungsgeräte für die Schulen	2.000	10.572,53		12.572,53	7.425,42	5.147,11
I40-00-025	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Krummhörn	25.000	106.520,44		131.520,44	36.728,35 627.725,82	94.792,09
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	475.000	511.008,83		986.008,83	912.762,92	73.245,91
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.900.000	319.029,97	45.063,50	2.264.093,47	924.944,05	1.339.149,42
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	300.000	312.613,05		612.613,05	365.077,03	247.536,02
I66-00-012	Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	300.000	780.000,00		1.080.000,00	519.089,23	410.910,77
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	350.000	227.167,50		577.167,50	374.237,67	202.929,83
I80-00-003	ÖPNV Projekte	430.000	1.148.837,95		1.578.837,95	662.770,00	138.787,21
I80-00-007	Tourismusförd. u. Maßn. Entwicklung ländl. Raumes	800.000	800.000,00		1.600.000,00	96.435,82	1.503.564,18

## Übersicht der im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen

Anlage 4

Investitionstätigkeit	Zeitraum	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.
I23-16-004 Dachabdichtung 4. OG, Kreishaus Aurich	2016 - 2019	120.000			120.000,00	74.173,90	45.826,10
I23-17-005 San. Fallschutz Spielplatz Astrid-Lindgren-Schule	2017 - 2019	65.000		-2.994,00	62.006,00	62.005,93	0,07
I23-17-007 San. Fachpraxisräume Elektrotechnik BBS II Aurich.		250.000		230.000,00	480.000,00	463.128,11	16.871,89
	Üpl 2/2018:140.000 €, Üpl 6/2018:40.000 € und Üpl 4/2019: 50.000 €						
I23-18-001 Kernsanierung Gebäude C, BBS II Aurich Zugang Sonderposten (Zuschuss vom Land)	2016 - 2020 2021	4.000.000		282.400,00	4.282.400,00	4.282.343,94 2.201.609,29	56,06
I23-18-006 Rauchschutztüren Gebäude C, Ulrichsgymn. Nord.	2018 - 2019	33.000			33.000,00	32.812,33	187,67
I23-19-011 Außenbeschriftung Kreishaus Aurich	2019	20.000		5.927,71	25.927,71	25.930,18	-2,47
I23-19-012 Fundament Bremsprüfstand FTZ Georgsheil	2019	10.000			10.000,00	9.778,83	221,17
I23-19-020 Lehrbüro und Verkaufsraum, BBS Norden	2019	133.000		-13.346,00	119.654,00	70.653,10	49.000,90
I23-19-023 Alamierungsanlagen (ELA) Schule am Moortief	2019	0		11.727,46	11.727,46	13.151,69	-1.424,23
I23-19-025 Grundstückstausch Caro Aurich	2019	0		0,00	0,00	18.874,00	-18.874,00
I32-00-003 Investitionen aus der Feuerschutzsteuer Zugang Sonderposten	2019	60.000 -60.000	166.204,33 0,00		226.204,33 -60.000,00	201.683,44 201.683,44	24.520,89
I66-00-003 Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	2019	1.900.000	319.029,97	45.063,50	2.264.093,47	1.065.886,37	
			Buchungen auf Anlagen bzw. Umbuchungen AiB auf Anlagen				
I66-00-011 Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	2019	300.000	312.613,05		612.613,05	315.197,80	
			Buchungen auf Anlagen bzw. Umbuchungen AiB auf Anlagen				
I66-14-004 Lückenschluss Radweg Spekendorf K 130	2014 - 2021	1.380.000			1.380.000,00	1.081.938,14	298.061,86
I66-18-002 Kostenanteil Knotenpunkt L 7 - K 141, Tannenhausen Zugang Sonderposten	2019	150.000 90.000			150.000,00	133.573,80 80.000,00	16.426,20

# Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2019

# Anlage 5

Lfd Nr.	Datum vom	Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	Bezeichnung	üpl	apl	*1	*2	*3	Betrag	Deckung durch				Bezeichnung
													Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	
1	15.04.19	401402	231-0105	0961001	I23-16-015	Kernsanierung Geb. A BBS Aurich	x			x		77.350,00 €	401402	231-0201	0720001	I40-00-018	Lackierkabine BBS II
													401402	231-0205	0961001	I23-14-005	Dachsan. Geb. B, BBS
2	31.07.19	010000	263-0101	4339100		Sozialermäßigung Musikschule	x		x			11.830,70 €	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisung vom Land
3	14.10.19	401102	217-0105	0961001	I23-15-011	Umbau HW u. IT Räume Gymn. Norden	x		x			45.573,77 €	401402	231-0105	0961001	I23-19-009	Umbau Chemieraum BBS II Aurich
4	24.10.19	401402	231-0105	0961001	I23-17-007	San. Fachpraxis Elektrotechnik BBS II A.	x		x			50.000,00 €					Verschiedene
5	20.11.19	010000	315-2900	4315000		Verlustausgleich Pflegeeinricht. GmbH		x		x		700.000,00 €	010000	612-0101	4517000		Zinsaufwendungen Kreditmarkt
6	30.10.19	010000	271-0101	4315000		Tarifangleichung KVHS Norden gGmbH		x				230.000,00 €	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisung vom Land
									KT-Beschluss IX/2019/236 vom 30.10.2019								
7	30.12.19	401102	217-0105	0961001	I23-17-004	Elektroinstallation Ulrichsgymnasium N.	x		x			49.000,00 €	230101	111-2305	0961001	I23-11-005	Brandschutztüren KH
													401201	218-0105	0961001	I23-15-013	Kernsan. Geb. 3 IGS
													401403	231-0105	0961001	I23-19-020	Lehrb./Verk.R. BBS N.
8	30.12.19	010000	315-2900	4315000		Verlustausgleich Pflegeeinricht. GmbH		x		x		800.000,00 €					Gesamt-Haushalt
9	31.12.19	110000	111-1205	4151000 4161000		Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellg.	x				x	5.529.215,00 €	110000	111-1205	3582000	plus	Gesamt-Haushalt
													4.785.376 € aus der Herabsetzung der Rückstellungen				
10	31.12.19	110000	111-1207	4071000		Zuführung zu Urlaubs- u. Überstundenrückst.	x				x	131.496,00 €	110000	111-1207	3582000	plus	Gesamt-Haushalt
													1.360 € aus der Herabsetzung der Überstundenrückstellung				
11	31.12.19	110000	111-1208	4071000		Zuführung zu Alters- teilzeitrückstellungen	x				x	77.818,00 €					Gesamt-Haushalt

\*1 = Unerhebliche Aufwendung/Auszahlung (gem. § 6 der Haushaltssatzung unter 50.000 Euro)

\*2 = Aufwendung/Auszahlung im Rahmen der Eilentscheidung

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

### Summe

**7.702.283,47 €**

### Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

221.923,77 €

Ergebnishaushalt

5.750.359,70 €

### Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

0,00 €

Ergebnishaushalt

1.730.000,00 €

### Gesamt

Investitionstätigkeit

221.923,77 €

Ergebnishaushalt

7.480.359,70 €

### Deckung durch

Mehreinzahlungen Investitionstätigkeit

0,00 €

Minderauszahlungen Investitionstätigk.

221.923,77 €

davon aus Haushaltsresten

139.000,00 €

Mehrerträge Ergebnishaushalt

6.780.359,70 €

Minderaufwendungen Ergebnishaush.

700.000,00 €

**7.702.283,47 €**

## Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2019, Ergebnishaushalt

Anlage 6a

KoSt	KoTr	SK		HHR 2018	HHR 2019	Bemerkungen
<b>Budgetüberschuss Ämter</b>						
403001	243-0201	4429100	Medienzentrum Aurich	19.886,57	24.089,92	*1
403002	243-0201	4429100	Medienzentrum Norden	32.051,89	<u>40.706,70</u>	*1
					64.796,62	
<b>Bauliche Unterhaltung</b>						
401402	231-0101	4211000	Dachern. Kfz- u. Elektrohalle, BBS II Aurich	550.000,00	<u>150.000,00</u>	*2
					150.000,00	
<b>Budgetüberschuss Schulen</b>						
401101	217-0201	4429100	Gymnasium Ulricianum Aurich	167.180,61	186.941,80	*3
401102	217-0201	4429100	Ulrichsgymnasium Norden	72.069,56	77.016,47	*3
401201	218-0201	4429100	IGS Aurich	172.749,25	144.786,62	*3
401202	218-0201	4429100	IGS Waldschule Egels	102.776,32	143.606,76	*3
401203	218-0201	4429100	IGS Krummhörn	137.808,70	165.938,07	*3
401301	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS KME	19.039,97	44.313,63	*3
401302	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS Lernen	24.498,79	19.219,85	*3
401304	221-0201	4429100	David Fabricius Schule Großefehn FÖS Lernen	72.553,56	77.121,46	*3
401307	221-0201	4429100	Hinnerk Haidjer Schule Moordorf FÖS Lernen	64.765,07	75.745,31	*3
401308	221-0201	4429100	Astrid-Lindgren-Schule Moordorf FÖS G. Entw.	53.799,05	63.568,81	*3
401310	221-0201	4429100	Schule am Moortief Norden FÖS G. Entw.	112.014,37	78.676,97	*3
401401	231-0201	4429100	BBS I Aurich	232.504,90	269.294,02	*3
401402	231-0201	4429100	BBS II Aurich	124.765,97	121.573,93	*3
401403	231-0201	4429100	Conerus-Schule Norden BBS	110.863,29	<u>216.520,00</u>	*3
					1.684.323,70	
<b>Sonstiges</b>						
100000	111-0301	4291000	Organisationsuntersuchungen	60.000,00	60.000,00	*4
401001	217-0202	4241030	Reinigung Gymnasien	0,00	5.000,00	*5
401001	218-0202	4241030	Reinigung Gesamtschulen	0,00	5.000,00	*5
401001	221-0202	4241030	Reinigung Förderschulen	9.756,21	16.862,96	*5
401001	231-0202	4241030	Reinigung Berufsschulen	0,00	5.000,00	*5
530000	412-0101	4291000	Sozialpsychiatr. Dienst Weiterbildung "ExIn"	8.430,54	7.470,54	*2
530000	412-0102	4271900	Wiemersches Haus, Zweckgebundene Erträge	1.781,81	907,26	*6
530000	412-0103	4271900	Kontaktstelle Aurich, Zweckgebundene Erträge	0,00	<u>220,00</u>	*6
					100.460,76	
					<u>1.999.581,08</u>	

\*1 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Medienzentren.

\*2 Maßnahmen noch nicht abgeschlossen.

\*3 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Schulen.

\*4 Geplante Haushaltsmittel bislang noch nicht in Anspruch genommen.

\*5 Besondere Reinigungsmaßnahmen (Fenster Glas-/Rahmenreinig.) an Schulen wurden noch nicht abgeschlossen.

\*6 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.

## Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2019, Investitionen

## Anlage 6b

2019	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2018	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2019	Bemerkungen
I10-00-003	Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	30.000	0,00		30.000,00	2.650,00	27.350,00	27.350,00	*4
I10-17-001	Ladestationen für Elektro-Fahrzeuge	20.000	14.878,63		34.878,63	22.011,32	12.867,31	12.867,31	*2
I20-15-001	Geschäftsanteil Trägergesellschaft Zentralklinik	0	4.750.000,00		4.750.000,00	450.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	*1
I23-11-005	Investive Sanierung, Kreishaus Aurich	0	601.154,64		601.154,64	72.890,77	528.263,87	528.263,87	*2
I23-11-018	Investitionen Eigentümergemeinschaft	35.000	62.799,25		97.799,25	0,00	97.799,25	97.799,25	*4
I23-13-016	Neue Eingangsber., Neubau Fahrstuhl, Umbau Ordnungsamt incl. Tankstelle, Kreishaus Aurich	350.000	647.976,00		997.976,00	0,00	997.976,00	997.976,00	*2
I23-14-005	Dachsanierung Gebäude B, BBS Aurich	370.000	0,00	6.934,00	376.934,00	41.457,09	335.476,91	335.476,91	*2
I23-15-008	Erneuerung Fenster Waldschule Egels	80.000	170.000,00		250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	*6
I23-15-011	Umbau HW und IT Räume, Gymn. Norden	0	113.034,24	45.573,77	158.608,01	128.857,43	29.750,58	29.750,58	*2
I23-15-015	Sanierung von NW-Räumen, IGS Aurich-West	0	107.439,37		107.439,37	12.802,02	94.637,35	94.637,35	*2
I23-16-004	Dachabdichtung 4. OG, Kreishaus Aurich	0	50.279,32		50.279,32	4.453,22	45.826,10	45.826,10	*2
I23-16-013	Einbau Küche EG, FÖS KME Aurich	0	38.000,87		38.000,87	0,00	38.000,87	38.000,87	*6
I23-16-014	Einbau Küche EG, A.-Lindgren-Schule	0	166.695,54		166.695,54	81.659,77	85.035,77	85.035,77	*2
I23-16-015	Kernsanierung Gebäude A, BBS II Aurich	2.400.000	1.335.750,41	77.350,00	3.813.100,41	2.715.138,96	1.097.961,45	1.097.961,45	*2
I23-17-007	San. Fachpraxisräume Elektrotechnik BBS II Aur.	0	12.562,75	50.000,00	62.562,75	45.690,86	16.871,89	16.871,89	*2
I23-17-008	Neubau und Sanierung Schulgebäude IGS Aurich	7.600.000	5.854.481,15		13.454.481,15	8.115.137,51	5.339.343,64	5.339.343,64	*2
I23-18-001	Kernsanierung Gebäude C, BBS II Aurich	0	137.656,29		137.656,29	117.710,51	19.945,78	19.945,78	*2
I23-18-002	Erweiterung Fahrradstand Kreishaus Aurich	0	40.000,00		40.000,00	3.208,89	36.791,11	36.791,11	*2
I23-18-008	San. Keller- und Erdgeschoss ehem. FTZ BBS Nord.	0	230.000,00	-50.000,00	180.000,00	33.885,97	146.114,03	146.114,03	*2
I23-18-009	Erneuerung Dach Pestalozzi Schule, BBS Norden	0	85.000,00		85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00	*6
I23-18-010	Pflasterung Parkplätze, Conerus-Schule Norden BBS	0	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6
I23-18-011	Aufzug im Innerhof, Förderschule Aurich LH	0	90.000,00	50.000,00	140.000,00	95.274,88	44.725,12	44.725,12	*2
I23-18-012	Alarmierungsanlagen (ELA) Connerus-Schule BBS Nor.	0	39.839,98		39.839,98	31.032,23	8.807,75	8.807,75	*2
I23-18-013	Alarmierungsanlagen (ELA) Ulrichsgymnasium Norden	0	5.494,47	38.200,00	43.694,47	40.583,25	3.111,22	3.111,22	*2
I23-18-014	Alarmierungsanlagen (ELA) IGS Aurich	0	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	*6
I23-19-002	Erneuerung Beleuchtung Sporthalle, Gymn. Aurich	110.000	0,00	-8.000,00	102.000,00	0,00	102.000,00	102.000,00	*6
I23-19-006	Sanierung Toilettenanl. Keller Hauptgeb., BBS Nor.	100.000	0,00		100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	*6
I23-19-007	Erweiterung elektr. Schließanlage, BBS Norden	100.000	0,00		100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	*6
I23-19-010	Außenbeschattung Südseite Kreishaus Aurich	300.000	0,00		300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	*6
I23-19-013	Umbau NW-Räume Waldschule Egels	350.000	0,00		350.000,00	0,00	350.000,00	350.000,00	*6
I23-19-014	Sanierung Sporthalle Waldschule Egels	200.000	0,00		200.000,00	36.025,37	163.974,63	163.974,63	*2
I23-19-015	Erneuerung/Herstellung Brandschutz Waldsch. Egels	75.000	0,00		75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	*6
I23-19-016	Erweiterung Brandmeldeanlage, BBS II Aurich	50.000	0,00	-12.800,00	37.200,00	5.950,00	31.250,00	31.250,00	*2



2019	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2018	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2019	Bemerkungen
I23-19-017	Sonnenschutzanlage Gebäude B, BBS II Aurich	65.000	0,00		65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	*6
I23-19-019	Einfriedung Parkflächen ehem. FTZ, BBS Norden	45.000	0,00		45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	*6
I23-19-020	Lehrbüro und Verkaufsraum, BBS Norden	133.000	0,00	-13.346,00	119.654,00	70.653,10	49.000,90	49.000,00	*2
I23-19-021	Sanierung Flachdach Gebäude A Conerus-Sch. No.	235.000	0,00		235.000,00	0,00	235.000,00	235.000,00	*6
I23-19-022	Lüftungs-Dachzentrale Geb. B, BBS II Aurich	215.000	0,00		215.000,00	12.570,42	202.429,58	202.429,58	*2
I23-19-024	Laborraum Conerus-Schule BBS Norden, Geb. A	0	0,00	50.000,00	50.000,00	39.266,61	10.733,39	10.733,39	*2
I32-00-001	Mobile Verkehrsüberwachungsanlagen	50.000	0,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*4
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	60.000	166.204,33		226.204,33	99.740,01	126.464,32	137.871,85	*3 Mehreinz.
I32-13-002	Digitale Funkgeräte Leitstelle	0	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	*6
I32-16-005	Neuanschaffung von Stromaggregaten (Tankstellen)	32.000	39.104,02		71.104,02	37.184,47	33.919,55	33.919,55	*2
I32-18-001	Prüfstand für Bremsen und Scheinwerfereinstellung	10.000	30.000,00		40.000,00	34.076,36	5.923,64	5.923,64	*2
I32-19-001	Notstromgenerator FTZ Georgsheil	55.000	0,00		55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	*6
I32-19-002	Mehrzweckboot mit Anhänger	25.000	0,00		25.000,00	17.248,45	7.751,55	7.751,55	*2
I40-00-001	EDV-Technologie, Standard-Arbeitsplatz	15.600	3.389,74		18.989,74	6.898,95	12.090,79	12.090,79	*5
I40-00-002	EDV-Technologie, IT- und TK-Infrastruktur	56.500	0,00		56.500,00	19.948,42	36.551,58	36.551,58	*5
I40-00-003	EDV-Technologie, Fachverfahren	69.000	49.463,18		118.463,18	41.983,20	76.479,98	76.479,98	*5
I40-00-004	Reinigungsgeräte für die Schulen	2.000	10.572,53		12.572,53	7.425,42	5.147,11	5.147,11	*4
I40-00-005	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS KME Aurich	28.200	18.329,39	14.342,28	60.871,67	27.020,49	33.851,18	35.051,18	*7
I40-00-006	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Lernen Aurich	8.000	57.410,43		65.410,43	16.010,10	49.400,33	49.400,33	*7
I40-00-010	Betriebs- u. Geschäftsausst., H. Haidjer Schule	0	10.298,18		10.298,18	0,00	10.298,18	10.298,18	*7
I40-00-012	Betriebs- u. Geschäftsausst., D. Fabricius Schule	0	25.662,50		25.662,50	0,00	25.662,50	25.662,50	*7
I40-00-013	Betriebs- u. Geschäftsausst., A.-Lindgren-Schule	22.500	0,00		22.500,00	17.727,72	4.772,28	4.772,28	*7
I40-00-014	Betriebs- u. Geschäftsausst., Schule am Moortief	5.000	2.499,64		7.499,64	4.994,43	2.505,21	2.505,21	*7
I40-00-015	Betriebs- u. Geschäftsausst., Gymn. Ulricianum Au.	25.000	141.167,92		166.167,92	37.196,22	128.971,70	78.971,70	*7
I40-00-016	Betriebs- u. Geschäftsausst., Ulrichsgymn. Norden	95.000	303.195,25		398.195,25	246.743,87	151.451,38	159.236,38	*7
I40-00-017	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS I Aurich	115.000	22,94		115.022,94	10.075,73	104.947,21	104.947,21	*7
I40-00-018	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS II Aurich	250.000	277.680,94	-63.000,00	464.680,94	88.720,47	375.960,47	396.589,86	*7
I40-00-019	Betriebs- u. Geschäftsausst., Conerus-Sch. Norden	185.000	326.417,47		511.417,47	124.326,09	387.091,38	387.091,38	*7
I40-00-020	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Aurich-West	75.000	214.215,77		289.215,77	8.331,71	280.884,06	280.884,06	*7
I40-00-021	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Waldschule Egels	70.000	126.755,69		196.755,69	2.425,22	194.330,47	194.330,47	*7
I40-00-022	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Aurich	3.000	7.482,56		10.482,56	0,00	10.482,56	10.482,56	*8
I40-00-023	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Norden	3.000	2.781,62		5.781,62	3.178,81	2.602,81	2.602,81	*8
I40-00-025	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Krummhörn	25.000	106.520,44		131.520,44	36.728,35	94.792,09	94.792,09	*7
I40-00-026	Kreisschulbaukasse	1.790.700	1.501.763,78		3.292.463,78	1.023.666,66	2.268.797,12	2.268.797,12	*10
I40-00-027	Zuweisungen an die Kreisschulbaukasse	998.000	0,00		998.000,00	442.057,70	555.942,30	555.942,30	*10

2019	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2018	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2019	Bemerkungen
I40-11-001	Schulserverlösung	7.500	59.243,70		66.743,70	0,00	66.743,70	66.743,70	*5
I40-14-001	Ausstattung des FTZ-Gebäudes Conerus-Schule	0	21.302,79		21.302,79	9.249,28	12.053,51	12.053,51	*5
I40-15-002	Inklusionsmaßnahmen an Schulen	136.000	280.742,84	-64.342,28	352.400,56	0,00	352.400,56	319.971,56	*3
I40-16-001	Küche Hauswirtschaft/Kochen, FÖS KME Aurich	0	60.000,00		60.000,00	0,00	60.000,00	15.000,00	*6
I40-16-002	Essenausg./Mensa/Ausgabeküche, A.-Lindgren-Sch.	0	100.000,00		100.000,00	81.174,67	18.825,33	18.825,33	*5
I51-00-008	Betriebs- u. Geschäftsausst. TABS LK Aurich	10.000	0,00		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	*4
I51-00-011	Betriebs- u. Geschäftsausst. Zeltplatz Norderney	7.000	0,00		7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	*4
I51-19-001	Erstausstattung neue TABS Waldschule Egels	50.000	0,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6
I53-00-005	Betriebs- u. Geschäftsausst., Gesundheitsamt	15.000	16.337,17	-5.000,00	26.337,17	10.080,36	16.256,81	16.256,81	*4
I60-00-001	Ersatzmaßnahmen Naturschutz	0	183.309,23		183.309,23	101.145,50	82.163,73	317.502,58	*3
I60-00-002	Betriebs- u. Geschäftsausst., Öko.- u. Bildungsst.	15.000	7.071,50		22.071,50	6.013,90	16.057,60	16.057,60	*4
I60-00-008	Investitionszuwendungen Denkmalschutz und -pflege	300.000	0,00		300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	*1
I66-00-001	Grunderwerb Kreisstraßen	15.000	20.463,01		35.463,01	28.298,76	7.164,25	7.164,25	*9
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	475.000	511.008,83		986.008,83	912.762,92	73.245,91	73.245,91	*9
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.900.000	319.029,97	45.063,50	2.264.093,47	924.944,05	1.339.149,42	1.339.149,42	*9
I66-00-006	Erneuerung Ingenieurbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	100.000	164.531,65		264.531,65	0,00	264.531,65	264.531,65	*9
I66-00-009	Schulwegsicherung	67.000	186.246,22	-51.714,58	201.531,64	94.815,04	106.716,60	106.716,60	*9
I66-00-010	Straßenausstattung	15.000	42.068,27	16.866,14	73.934,41	8.521,65	65.412,76	65.412,76	*9
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	300.000	312.613,05		612.613,05	365.077,03	247.536,02	247.536,02	*9
I66-00-012	Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	300.000	780.000,00		1.080.000,00	519.089,23	560.910,77	410.910,77	*9
I66-00-013	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	340.000	122.956,22		462.956,22	374.813,23	88.142,99	88.142,99	*9
I66-00-014	Planung Haltestellenausbau	5.000	10.224,80		15.224,80	10.796,09	4.428,71	2.428,71	*9
I66-10-004	Radweg K 136, Spetzerfehn - Voßbarg, 1. BA	0	50.000,00		50.000,00	1.556,31	48.443,69	10.000,00	*2
I66-11-003	Radweg K 204, Berumerfehn - Moorhusen	0	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	*6
I66-11-004	Radweg K 203, Nadörst - Halbmond	0	427.065,88	-45.063,50	382.002,38	65.573,10	316.429,28	316.429,28	*2
I66-12-002	Radweg K 228, Loppersum - Hinte	0	96.680,43		96.680,43	0,00	96.680,43	96.680,43	*6
I66-12-003	Radweg K 213, Hagermarsch - Hilgenriedersiel	0	161.037,00		161.037,00	0,00	161.037,00	161.037,00	*6
I66-12-004	Radweg K 148, Wiesmoor	0	19.215,86		19.215,86	3.464,16	15.751,70	2.500,00	*2
I66-12-007	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.M-hafe	1.128.200	524.953,87		1.653.153,87	370.097,56	1.283.056,31	1.283.056,31	*2
I66-12-011	Renaturierung Krummes Tief	0	580.405,07		580.405,07	0,00	580.405,07	580.405,07	*6
I66-13-002	Radweg K 106, Timmel - Ulbargen	0	184.865,96		184.865,96	46.450,21	138.415,75	138.415,75	*2
I66-13-004	Radweg K 125, Westerende - Wiegboldsbur	0	49.793,53		49.793,53	6.970,60	42.822,93	42.822,93	*6
I66-13-006	Umbau Kreuzung K 111 - Fischteichweg	0	103.590,98		103.590,98	0,00	103.590,98	103.590,98	*6
I66-14-002	Radweg K 121, Dietrichsfeld - Tannenhausen	25.000	25.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6
I66-14-004	Lückenschluss Radweg Spenkendorf K 130	952.100	91.577,45		1.043.677,45	634.452,33	409.225,12	100.000,00	*2

2019	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2018	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2019	Bemerkungen
I66-15-010	Haltest. 25400, K 136-Höchter Str. Ri. Wiesmoor	0	14.624,75		14.624,75	0,00	14.624,75	14.624,75	*6
I66-17-003	Winterdiensthalle KSM Georgsheil, Bau u. Ausstatt.	0	73.000,38		73.000,38	50.253,15	22.747,23	22.747,23	*2
I66-17-004	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	150.000	45.822,39		195.822,39	0,00	195.822,39	45.822,39	*6
I66-17-005	Bau Entlastungsspanne Marienhafte, K 118	0	82.700,28		82.700,28	0,00	82.700,28	82.700,28	*6
I66-17-006	Haltestelle B 72 / Tjücher Moorthun, Marienhafte	75.000	164.405,00		239.405,00	44.226,00	195.179,00	195.179,00	*2
I66-17-007	Kostenbeteiligung Knotenpunkt L 14 / K 110 (Westgroßef.)	0	33.500,00		33.500,00	0,00	33.500,00	33.500,00	*6
I66-18-002	Kostenanteil Knotenpunkt L 7 - K 141, Tannenhausen	130.000	0,00		130.000,00	100.000,00	30.000,00	30.000,00	*2
I66-19-001	Haltestellenprogramm 2019	725.000	72.309,03		797.309,03	664.218,85	133.090,18	133.090,18	*2
I66-19-002	Haltestelle Oberschule Norden	0	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	*6
I66-19-003	Haltestelle Bagband Mühle	0	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	*6
I66-19-005	Digitale Betriebsfunk-Anlage Kreisstraßenmeisterei	80.000	0,00		80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	*6
I66-19-006	Ausbau und Grunderneuerung K 134 (B72-Holtrop)	150.000	0,00		150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	*6
I66-19-007	Ersatz- und Ausbau Radweg Brücke K 137	220.000	0,00		220.000,00	7.074,49	212.925,51	212.925,51	*2
I66-20-001	Haltestellenprogramm 2020	65.000	10.000,00		75.000,00	3.529,89	71.470,11	71.470,11	*6
I66-21-001	Haltestellenprogramm 2021	25.000	0,00		25.000,00		25.000,00	25.000,00	*6
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	350.000	227.167,50		577.167,50	374.237,67	202.929,83	202.929,83	*9
I80-00-003	ÖPNV Projekte	430.000	1.148.837,95		1.578.837,95	662.770,00	916.067,95	138.787,21	*9
I80-00-007	Tourismusförd. u. Maßn. Entwicklung ländl. Raumes	800.000	800.000,00		1.600.000,00	96.435,82	1.503.564,18	1.503.564,18	*9
								30.251.065,86	

\*1 Verlauf noch nicht geklärt.

\*2 Maßnahmen zum Jahresende 2019 noch nicht abgeschlossen.

\*3 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.

\*4 Übertragen für notwendige Anschaffungen Anfang 2020.

\*5 BGA 2019 bestellt, Abwicklung erst 2020.

\*6 Planungs-/Auswahlverfahren läuft noch.

\*7 Gem. Budgetvereinbarung Schulen, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang von Vermögensgegenständen.

\*8 Gem. Budgetvereinbarung Medienzentren, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang von Vermögensgegenständen.

\*9 Für laufende Maßnahmen, die zum Jahresende 2019 noch nicht abgeschlossen waren bzw. langfristige Abwicklung.

\*10 Kreisschulbaukasse, Abwicklung hat sich verzögert.

Verpflichtungsermächtigungen 2019

Anlage 7

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Gesamt	in Anspruch genommen
V23-19-001	Planungskosten Gesundheitsamt Aurich	I23-20-001	230105	111-2305	0961001	0 €	500.000 €	0 €	0 €	500.000 €	0 €
	VE						500.000 €				
V23-19-002	Umbau NW und IT Räume, Ulrichsgymn. Norden	I23-15-011	401102	217-0105	0961001	0 €	50.000 €	0 €	0 €	50.000 €	0 €
	VE						50.000 €				
V23-19-003	Sanierung Lüftungsanlagen, Ulrichsgymn. Norden	I23-16-007	401102	217-0105	0961001	0 €	300.000 €	0 €	0 €	300.000 €	0 €
	VE						300.000 €				
V23-19-004	Elektroinstallation Ulrichsgymnasium Norden	I23-17-004	401102	217-0105	0961001	110.000 €	0 €	150.000 €	140.000 €	290.000 €	0 €
	VE						0 €	150.000 €	140.000 €		
V23-19-005	Neubau und Sanierung Schulgebäude IGS Aurich	I23-17-008	401201	218-0105	0961001	7.600.000 €	4.922.000 €	0 €	0 €	4.922.000 €	4.049.295 €
	VE						4.922.000 €				
V23-19-006	Sanierung Sporthalle Waldschule Egels	I23-19-014	401202	218-0105	0961001	200.000 €	1.000.000 €	0 €	0 €	1.000.000 €	512.634 €
	VE						1.000.000 €				
V23-19-007	Sonnenschutzanlage Gebäude B, BBS II Aurich	I23-19-017	401402	231-0105	0961001	65.000 €	60.000 €	0 €	0 €	60.000 €	60.000 €
	VE						60.000 €				
V23-19-008	Umbau u. San. zur Schulnutzung, Sch. am Moortief	I23-20-007	401310	221-0105	0961001	0 €	250.000 €	0 €	0 €	250.000 €	0 €
	VE						250.000 €				
V23-19-009	Sonnenschutz Mensagebäude, Gymn. Norden	I23-19-004	401102	217-0105	0961001	0 €	70.000 €	0 €	0 €	70.000 €	0 €
	VE						70.000 €				
V40-19-001	Erstausstattung (BGA) Waldschule, NW-Trakt	I40-13-001	401202	218-0201	0720001	0 €	200.000 €	0 €	0 €	200.000 €	200.000 €
	VE						200.000 €				
V66-19-001	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	I66-00-002	660000	542-0116	0611001	350.000 €	210.000 €	160.000 €	380.000 €	200.000 €	200.000 €
	VE						200.000 €				
V66-19-002	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	I66-00-003	660000	542-0105	0962001	1.900.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.300.000 €	822.924 €
	VE						1.300.000 €				
V66-19-003	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	I66-00-011	660000	542-0105	0962001	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	250.000 €	0 €
	VE						250.000 €				
V66-19-004	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	I66-00-013	660000	547-0202	0962001	340.000 €	75.000 €	10.000 €	10.000 €	75.000 €	75.000 €
	VE						75.000 €				
V66-19-005	Radweg K 228, Loppersum - Hinte	I66-12-002	660000	542-0105	0962001	0 €	350.000 €	700.000 €	0 €	1.050.000 €	neu veransch.
	VE						350.000 €	700.000 €			

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Gesamt	in Anspruch genommen
V66-19-006	Radweg K 213, Hagermarsch - Hilgenriedersiel	166-12-003	660000	542-0105	0962001	0 €	450.000 €	1.430.000 €	0 €		
	VE						<b>450.000 €</b>	<b>1.430.000 €</b>		1.880.000 €	neu veransch.
V66-19-007	Radweg K 106, Timmel - Ulbargen	166-13-002	660000	542-0105	0962001	0 €	900.000 €	2.250.000 €	0 €		
	VE						<b>900.000 €</b>	<b>2.250.000 €</b>		3.150.000 €	neu veransch.
V66-19-008	Umbau Kreuzung K 111 - Fischteichweg	166-13-006	660000	542-0105	0962001	0 €	515.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>515.000 €</b>			515.000 €	neu veransch.
V66-19-009	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	166-17-004	660000	542-0105	0962001	150.000 €	4.300.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>4.300.000 €</b>			4.300.000 €	1.822.232 €
V66-19-010	Bau Entlastungsspanne Marienhafe, K 118	166-17-005	660000	542-0105	0962001	0 €	1.100.000 €	1.196.500 €	0 €		
	VE						<b>1.100.000 €</b>	<b>1.196.500 €</b>		2.296.500 €	neu veransch.
V66-19-011	Haltestelle Oberschule Norden	166-19-002	660000	547-0202	0962001	0 €	100.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>100.000 €</b>			100.000 €	neu veransch.
V66-19-012	Haltestelle Bagband Mühle	166-19-003	660000	547-0202	0962001	0 €	200.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>200.000 €</b>			200.000 €	neu veransch.
V66-19-013	Ausbau und Grunderneuerung K 134 (B72-Holtrop)	166-19-006	660000	542-0105	0962001	150.000 €	1.050.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>1.050.000 €</b>			1.050.000 €	0 €
V66-19-014	Haltestellenprogramm 2020	166-20-001	660000	547-0202	0962001	65.000 €	725.000 €	0 €	0 €		
	VE						<b>725.000 €</b>			725.000 €	497.240 €
V80-19-001	Tourismusförd.u.Maßn.Entwicklung ländl.Raumes	180-00-007	800000	575-0101	0042001	650.000 €	650.000 €	650.000 €	650.000 €		
	VE						<b>650.000 €</b>	<b>650.000 €</b>	<b>650.000 €</b>	1.950.000 €	189.628 €
					0047001	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €		
	VE						<b>150.000 €</b>	<b>150.000 €</b>	<b>150.000 €</b>	450.000 €	1.018.592 €
							<b>19.667.000 €</b>	<b>6.526.500 €</b>	<b>940.000 €</b>	<b>27.133.500 €</b>	<b>9.447.546 €</b>

## Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr 2019	Abgänge im Haushaltsjahr 2019	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2019	Auflösungen im Haushaltsjahr 2019	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	-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	107.288.311,51	4.695.779,18	0,00	0,00	111.984.090,69	63.986.857,51	3.725.300,65	0,00	0,00	67.712.158,16	44.271.932,53	43.301.454,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	411.590.008,97	18.295.678,77	428.340,58	0,00	429.457.347,16	165.588.499,95	10.905.661,38	11.243,71	0,00	176.482.917,62	252.974.429,54	246.001.509,02
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	38.666.048,59	1.473.666,66	296.212,20	0,00	39.843.503,05	7.433.881,80	213.422,99	0,00	0,00	7.647.304,79	32.196.198,26	31.232.166,79
<b>insgesamt</b>	<b>557.544.369,07</b>	<b>24.465.124,61</b>	<b>724.552,78</b>	<b>0,00</b>	<b>581.284.940,90</b>	<b>237.009.239,26</b>	<b>14.844.385,02</b>	<b>11.243,71</b>	<b>0,00</b>	<b>251.842.380,57</b>	<b>329.442.560,33</b>	<b>320.535.129,81</b>

## Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2018	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.379.524,89	4.353.941,90	25.075,85	507,14	10.812.476,24	-6.432.951,35
2. Forderungen aus Transferleistungen	9.749.956,85	9.338.537,05	411.319,80	100,00	9.262.528,77	487.428,08
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	23.184.980,49	23.184.980,49	0,00	0,00	21.245.240,12	1.939.740,37
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>37.314.462,23</b>	<b>36.877.459,44</b>	<b>436.395,65</b>	<b>607,14</b>	<b>41.320.245,13</b>	<b>-4.005.782,90</b>

## Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung (außerord. Ergebnis)	Bestand am 31.12.2018	Mehr (+) / weniger (-)
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	92.929.213,00	9.629.215,00	4.785.376,00	0,00	88.085.374,00	4.843.839,00
1.1 Pensionsrückstellungen	80.527.914,00	8.268.566,00	4.203.650,00	0,00	76.462.998,00	4.064.916,00
1.1.1 Pensionsrückstellungen Aktive	28.614.566,00	0,00	4.203.650,00	0,00	32.818.216,00	-4.203.650,00
1.1.2 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	51.913.348,00	8.268.566,00	0,00	0,00	43.644.782,00	8.268.566,00
1.2 Beihilferückstellungen	12.401.299,00	1.360.649,00	581.726,00	0,00	11.622.376,00	778.923,00
1.2.1 Beihilferückstellungen Aktive	4.406.643,00	0,00	581.726,00	0,00	4.988.369,00	-581.726,00
1.2.2 Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	7.994.656,00	1.360.649,00	0,00	0,00	6.634.007,00	1.360.649,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.853.901,00	209.314,00	1.360,00	0,00	2.645.947,00	207.954,00
2.1 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	250.852,00	77.818,00	0,00	0,00	173.034,00	77.818,00
2.2 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.085.740,00	131.496,00	0,00	0,00	1.954.244,00	131.496,00
2.3 Rückstellungen für geleistete Überstunden	517.309,00	0,00	1.360,00	0,00	518.669,00	-1.360,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.279.388,57	883.486,40	416.611,26	0,00	812.513,43	466.875,14
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	18.473.819,33	15.903.427,46	11.203.757,49	0,00	13.774.149,36	4.699.669,97
8.1 Rückstellung Verlustausgleich UEK gGmbH	8.000.000,00	8.000.000,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	500.000,00
8.2 Andere Rückstellungen	10.473.819,33	7.903.427,46	3.703.757,49	0,00	6.274.149,36	4.199.669,97
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>115.536.321,90</b>	<b>26.625.442,86</b>	<b>16.407.104,75</b>	<b>0,00</b>	<b>105.317.983,79</b>	<b>10.218.338,11</b>



## Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2018	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 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	141.674.913,19	0,00	0,00	141.674.913,19	149.601.122,27	-7.926.209,08
1.3 Liquiditätskredite	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	-500.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.328.364,26	2.975.861,49	352.502,77	0,00	3.630.164,69	-301.800,43
4. Transferverbindlichkeiten	340.159,83	340.159,83	0,00	0,00	654.471,63	-314.311,80
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.264.347,02	1.264.062,52	116,00	168,50	1.463.496,54	-199.149,52
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>156.607.784,30</b>	<b>14.580.083,84</b>	<b>352.618,77</b>	<b>141.675.081,69</b>	<b>165.849.255,13</b>	<b>-9.241.470,83</b>

## Angaben zum Anhang nach § 56 Abs. 2 KomHKVO

### Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

### Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

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

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

### Haftungsverhältnisse

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

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

### Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

### Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

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