



Jahresabschluss

2020

Landkreis Aurich

Jahresabschluss

2020

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Haushaltsquerschnitte

Schlussbilanz

Anhang

Gesamtergebnisrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH- Jahr 2019	Ansätze 2020, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH- Jahr 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.206.180,67	3.362.400	0	3.362.621,48	221,48	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	263.764.675,11	283.720.600	0	291.335.288,90	7.614.688,90	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.700.525,40	5.986.000	0	5.831.212,40	-154.787,60	0,00
4.	sonstige Transfererträge	18.384.512,19	17.404.000	0	17.905.828,12	501.828,12	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.441.907,18	5.934.000	0	6.301.924,72	367.924,72	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.379.181,33	1.522.400	0	1.528.131,78	5.731,78	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	105.978.105,89	101.976.300	0	109.521.310,25	7.545.010,25	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.469.518,96	2.054.000	0	2.607.922,86	553.922,86	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	10.971.543,73	3.416.800	0	5.047.329,24	1.630.529,24	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	417.296.150,46	425.376.500	0	443.441.569,75	18.065.069,75	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	60.632.687,30	67.043.700	0	64.200.076,98	-2.843.623,02	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	10.307.945,38	2.200.000	0	4.769.314,03	2.569.314,03	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.855.888,74	21.586.200	0	20.812.413,75	-773.786,25	250.460,76
16.	Abschreibungen	16.330.145,01	16.663.900	0	15.688.646,30	-975.253,70	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.903.179,69	3.166.300	0	2.716.477,16	-449.822,84	0,00
18.	Transferaufwendungen	261.641.985,44	267.687.800	0	271.599.751,16	3.911.951,16	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	39.657.349,64	42.982.200	0	40.675.515,17	-2.306.684,83	1.749.120,32
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	408.329.181,20	421.330.100	0	420.462.194,55	-867.905,45	1.999.581,08
21.	ordentliches Ergebnis	8.966.969,26	4.046.400	0	22.979.375,20	18.932.975,20	-1.999.581,08
22.	außerordentliche Erträge	101.179,39	0	0	623.615,32	623.615,32	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.000.000	0	2.624.446,71	-375.553,29	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	101.179,39	-3.000.000	0	-2.000.831,39	999.168,61	0,00
25.	Jahresergebnis	9.068.148,65	1.046.400	0	20.978.543,81	19.932.143,81	-1.999.581,08
26.	Noch abzudeckende Fehlbeträge aus Vorjahren				0,00		

Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH- Jahr 2019	Ansätze 2020, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH- Jahr 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.206.155,27	3.362.400	0	3.362.616,73	216,73	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.875.375,30	283.720.600	0	294.774.850,54	11.054.250,54	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	18.301.809,78	17.404.000	0	14.722.794,22	-2.681.205,78	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.428.145,43	5.934.000	0	6.368.427,72	434.427,72	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.404.412,80	1.522.400	0	1.576.685,51	54.285,51	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	111.890.363,39	101.976.300	0	108.061.689,54	6.085.389,54	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.444.661,34	2.054.000	0	2.601.745,22	547.745,22	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.314.795,10	3.921.900	0	3.619.041,02	-302.858,98	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	406.865.718,41	419.895.600	0	435.087.850,50	15.192.250,50	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	60.510.731,13	65.108.700	0	62.760.562,22	-2.348.137,78	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	691.155,67	0	0	722.471,28	722.471,28	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- u. Dienstleistungen und Erwerb ger. VG	15.718.920,66	24.586.200	0	20.662.648,42	-3.923.551,58	250.460,76
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.948.275,93	3.166.300	0	2.716.523,36	-449.776,64	0,00
14.	Transferauszahlungen	255.443.583,75	267.687.800	0	273.812.058,54	6.124.258,54	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.596.711,13	43.782.200	0	40.396.679,77	-3.385.520,23	1.749.120,32
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	375.909.378,27	404.331.200	0	401.070.943,59	-3.260.256,41	1.999.581,08
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.956.340,14	15.564.400	0	34.016.906,91	18.452.506,91	-1.999.581,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.019.362,72	18.956.200	0	12.437.799,76	-6.518.400,24	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	462.487,63	0	0	-462.487,63	-462.487,63	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	282.667,98	50.000	0	315.763,25	265.763,25	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	288.187,70	403.300	0	311.255,96	-92.044,04	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.052.706,03	19.409.500	0	12.602.331,34	-6.807.168,66	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	338.934,30	42.500	0	156.026,04	113.526,04	161.886,49
25.	Baumaßnahmen	15.066.798,46	19.848.500	0	22.773.140,33	2.924.640,33	17.377.377,59
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.198.338,78	5.168.400	0	3.350.099,41	-1.818.300,59	2.713.367,79
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	580.436,00	150.000	0	2.142.791,25	1.992.791,25	4.300.000,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	4.457.955,65	12.154.700	0	10.065.377,92	-2.089.322,08	3.429.636,87
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	1.023.666,66	9.428.900	0	2.013.473,00	-7.415.427,00	2.268.797,12
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	23.666.129,85	46.793.000	0	40.500.907,95	-6.292.092,05	30.251.065,86
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.613.423,82	-27.383.500	0	-27.898.576,61	-515.076,61	-30.251.065,86
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	11.342.916,32	-11.819.100	0	6.118.330,30	17.937.430,30	-32.250.646,94

Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH-Jahr 2019	Ansätze 2020, einschl. Nachtrag	Veränderungen durch Nachtrag	Ergebnis HH-Jahr 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33.	Aufnahme v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	11.263.527,70	34.471.100	0	22.885.287,59	-11.585.812,41	39.164.900,00
34.	Tilgung v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	19.381.729,41	15.521.000	0	13.914.759,59	-1.606.240,41	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.118.201,71	18.950.100	0	8.970.528,00	-9.979.572,00	39.164.900,00
36.	Finanzmittelveränderung	3.224.714,61	7.131.000	0	15.088.858,30	7.957.858,30	6.914.253,06
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	99.611.903,57	0	0	111.724.899,32	111.724.899,32	0,00
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	103.240.105,27	0	0	116.872.607,68	116.872.607,68	0,00
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.628.201,70	0	0	-5.147.708,36	-5.147.708,36	0,00
40.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	736.834,18	17.042.600	0	333.347,09	-16.709.252,91	36.228.443,81
41.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidemittel am Ende des Jahres)	333.347,09	24.173.600	0	10.274.497,03	-13.899.102,97	43.142.696,87

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
01	Allgemeine Deckungsmittel	192.903.044,37	15.714.432,01	177.188.612,36	0,00	0,00	0,00
00	Verwaltungsführung	-45.735,58	1.228.429,32	-1.274.164,90	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	343.607,90	3.758.602,75	-3.414.994,85	360,24	0,00	360,24
11	Personalwesen	8.222.920,65	15.702.305,32	-7.479.384,67	0,00	0,00	0,00
12	Amt für IT und Digitales	379.219,80	3.161.008,30	-2.781.788,50	115,00	0,00	115,00
13	Büro des Landrates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	253.293,42	782.430,49	-529.137,07	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	589.694,43	2.631.946,45	-2.042.252,02	50.800,38	0,00	50.800,38
23	Techn. Gebäudemanagement	1.092.858,70	4.095.116,87	-3.002.258,17	53.438,00	0,00	53.438,00
32	Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit	8.120.699,04	10.223.688,44	-2.102.989,40	50,00	167.777,15	-167.727,15
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	794.533,55	2.175.318,00	-1.380.784,45	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	4.987.203,68	17.155.819,36	-12.168.615,68	0,00	0,00	0,00
41	Schulen	2.205.330,10	23.306.968,19	-21.101.638,09	40.335,42	97.510,62	-57.175,20
52	Jugend und Soziales	115.893.245,56	185.479.895,83	-69.586.650,27	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	1.788.241,26	4.952.116,01	-3.163.874,75	165.410,95	2.275.269,04	-2.109.858,09
55	Jobcenter (passive Leistungen)	100.276.118,18	108.428.637,02	-8.152.518,84	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	2.122.062,30	4.319.705,61	-2.197.643,31	255.000,00	0,00	255.000,00
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	2.932.304,70	14.739.453,79	-11.807.149,09	58.105,33	83.889,90	-25.784,57
80	Wirtschaftsförderung	582.927,69	2.606.320,79	-2.023.393,10	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	443.441.569,75	420.462.194,55	22.979.375,20	623.615,32	2.624.446,71	-2.000.831,39

Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten Teil A 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
01	Allgemeine Deckungsmittel	189.245.584,97	16.229.384,46	173.016.200,51	0,00	4.776.760,00	-4.776.760,00
00	Verwaltungsführung	59.845,37	1.216.137,32	-1.156.291,95	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	353.506,16	3.677.649,96	-3.324.143,80	360,24	63.207,93	-62.847,69
11	Personalwesen	7.790.270,61	9.852.328,24	-2.062.057,63	0,00	142.791,25	-142.791,25
12	Amt für IT und Digitales	69.272,00	3.079.232,98	-3.009.960,98	7.720,32	162.635,07	-154.914,75
13	Büro des Landrates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	260.358,76	782.430,49	-522.071,73	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	1.203.271,35	2.992.132,93	-1.788.861,58	100.366,23	0,00	100.366,23
23	Techn. Gebäudemanagement	1.093.956,03	2.851.705,75	-1.757.749,72	233.464,00	772.391,50	-538.927,50
32	Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit	7.885.968,17	10.209.643,67	-2.323.675,50	61.733,92	173.052,62	-111.318,70
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	799.417,82	2.173.670,25	-1.374.252,43	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	5.129.903,08	15.770.715,93	-10.640.812,85	10.136.151,27	8.754.139,59	1.382.011,68
41	Schulen	1.310.137,13	18.720.871,95	-17.410.734,82	114.984,46	17.614.588,87	-17.499.604,41
52	Jugend und Soziales	112.270.039,03	184.937.538,92	-72.667.499,89	0,00	14.146,10	-14.146,10
53	Amt für Gesundheitswesen	1.430.737,85	6.256.190,78	-4.825.452,93	0,00	0,00	0,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	102.118.341,89	107.970.249,28	-5.851.907,39	0,00	0,00	0,00
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	2.903.778,86	4.149.392,02	-1.245.613,16	0,00	81.603,01	-81.603,01
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	781.554,57	8.144.866,42	-7.363.311,85	1.947.550,90	7.436.532,37	-5.488.981,47
80	Wirtschaftsförderung	381.906,85	1.700.054,01	-1.318.147,16	0,00	509.059,64	-509.059,64
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	356.748,23	-356.748,23	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	435.087.850,50	401.070.943,59	34.016.906,91	12.602.331,34	40.500.907,95	-27.898.576,61

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	22.885.287,59	13.914.759,59	8.970.528,00	177.209.968,51
00	Verwaltungsführung	0,00	0,00	0,00	-1.156.291,95
10	Innerer Dienst	0,00	0,00	0,00	-3.386.991,49
11	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	-2.204.848,88
12	Amt für IT und Digitales	0,00	0,00	0,00	-3.164.875,73
13	Büro des Landrates	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	0,00	0,00	0,00	-522.071,73
20	Zentrale Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	-1.688.495,35
23	Techn. Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-2.296.677,22
32	Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit	0,00	0,00	0,00	-2.434.994,20
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	0,00	0,00	0,00	-1.374.252,43
40	Amt für Schulen und IT	0,00	0,00	0,00	-9.258.801,17
41	Schulen	0,00	0,00	0,00	-34.910.339,23
52	Jugend und Soziales	0,00	0,00	0,00	-72.681.645,99
53	Amt für Gesundheitswesen	0,00	0,00	0,00	-4.825.452,93
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	0,00	0,00	-5.851.907,39
60	Amt f. Bauordnung, Planung u. Naturschutz	0,00	0,00	0,00	-1.327.216,17
66	Amt f. Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	0,00	0,00	0,00	-12.852.293,32
80	Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00	-1.827.206,80
99	Abwicklungskostenstellen	0,00	0,00	0,00	-356.748,23
	Gesamtsumme	22.885.287,59	13.914.759,59	8.970.528,00	15.088.858,30

Querschnitt Ergebnisrechnung nach Produkten

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
11	Innere Verwaltung	10.876.621,77	31.677.397,78	-20.800.776,01	104.713,62	0,00	104.713,62
12	Sicherheit und Ordnung	8.792.843,12	11.548.508,98	-2.755.665,86	50,00	167.777,15	-167.727,15
21	Schulträgeraufgaben	5.139.727,96	37.922.227,00	-32.782.499,04	40.335,42	97.510,62	-57.175,20
25	Kultur und Wissenschaft	3.600,00	2.456.152,31	-2.452.552,31	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	201.403.762,84	228.962.714,65	-27.558.951,81	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.432.023,80	65.644.228,65	-54.212.204,85	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	1.965.721,17	11.189.235,77	-9.223.514,60	165.410,95	2.275.269,04	-2.109.858,09
42	Sportförderung	0,00	123.311,64	-123.311,64	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	80.548,00	687.844,06	-607.296,06	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.433.909,57	1.820.818,69	-386.909,12	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	3.164.364,66	2.051.987,71	1.112.376,95	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.559.822,10	14.716.189,15	-10.156.367,05	58.105,33	83.889,90	-25.784,57
55	Natur- und Landschaftspflege	605.738,06	1.661.060,38	-1.055.322,32	255.000,00	0,00	255.000,00
56	Umweltschutz	100.718,67	773.622,49	-672.903,82	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	268.265,41	2.241.014,20	-1.972.748,79	0,00	0,00	0,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	193.613.902,62	6.985.881,09	186.628.021,53	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	443.441.569,75	420.462.194,55	22.979.375,20	623.615,32	2.624.446,71	-2.000.831,39

Querschnitt Finanzrechnung nach Produkten Teil 1

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Auszahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigk.	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
11	Innere Verwaltung	10.832.758,73	24.919.034,65	-14.086.275,92	341.910,79	1.141.025,75	-799.114,96
12	Sicherheit und Ordnung	8.595.554,20	11.599.980,32	-3.004.426,12	61.733,92	173.052,62	-111.318,70
21	Schulträgeraufgaben	4.271.205,26	33.174.898,17	-28.903.692,91	9.826.417,53	26.293.045,72	-16.466.628,19
25	Kultur und Wissenschaft	3.600,00	2.451.891,28	-2.448.291,28	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	200.866.050,86	230.354.400,46	-29.488.349,60	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10.188.752,96	63.551.447,99	-53.362.695,03	0,00	14.146,10	-14.146,10
41	Gesundheitsdienste	1.560.316,81	14.293.253,16	-12.732.936,35	0,00	4.776.760,00	-4.776.760,00
42	Sportförderung	0,00	123.311,64	-123.311,64	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	86.438,00	678.314,74	-591.876,74	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.454.698,58	1.797.496,45	-342.797,87	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	3.182.362,99	2.071.217,96	1.111.145,03	-462.487,63	0,00	-462.487,63
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.283.029,91	7.125.709,41	-4.842.679,50	2.834.756,73	7.674.490,02	-4.839.733,29
55	Natur- und Landschaftspflege	1.359.575,61	1.530.675,99	-171.100,38	0,00	81.603,01	-81.603,01
56	Umweltschutz	102.558,67	649.335,81	-546.777,14	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	283.305,85	980.813,69	-697.507,84	0,00	346.784,73	-346.784,73
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	190.017.642,07	5.412.413,64	184.605.228,43	0,00	0,00	0,00
99	Abwicklungskostenträger	0,00	356.748,23	-356.748,23	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	435.087.850,50	401.070.943,59	34.016.906,91	12.602.331,34	40.500.907,95	-27.898.576,61

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	-14.885.390,88
12	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	-3.115.744,82
21	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	-45.370.321,10
25	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	-2.448.291,28
31	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	-29.488.349,60
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	-53.376.841,13
41	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	-17.509.696,35
42	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	-123.311,64
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	-591.876,74
52	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	-342.797,87
53	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	648.657,40
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	-9.682.412,79
55	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	-252.703,39
56	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	-546.777,14
57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	-1.044.292,57
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	22.885.287,59	13.914.759,59	8.970.528,00	193.575.756,43
99	Abwicklungskostenträger	0,00	0,00	0,00	-356.748,23
	Gesamtsumme	22.885.287,59	13.914.759,59	8.970.528,00	15.088.858,30

Schlussbilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2020

Schlussbilanz

Aktiva		31.12.2019	31.12.2020	Passiva		31.12.2019	31.12.2020
1.	Immaterielles Vermögen	44.271.932,53 €	50.487.816,10 €	1.	Nettoposition	104.547.016,35 €	132.640.230,46 €
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €	1.1	Basisreinvermögen	25.743.188,85 €	30.830.213,09 €
1.2	Lizenzen	347.358,65 €	326.844,91 €	1.1.1	Reinvermögen	28.788.493,98 €	30.830.213,09 €
1.3	Ähnliche Rechte	191.676,59 €	183.402,78 €	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-3.045.305,13 €	0,00 €
1.4	Geleistete Inv.-zuweisungen u. -zuschüsse	43.732.897,29 €	49.977.568,41 €				
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	1.2	Rücklagen	979.884,45 €	11.055.885,69 €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	1.798.134,10 €
				1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
2.	Sachvermögen	252.974.429,54 €	268.652.617,12 €	1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	8.042.023,93 €	8.096.625,94 €	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	979.884,45 €	9.257.751,59 €
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	115.824.913,87 €	118.127.781,57 €	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
2.3	Infrastrukturvermögen	97.524.832,88 €	99.283.295,52 €				
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	824.578,06 €	812.089,01 €	1.3	Jahresergebnis	4.843.439,23 €	20.978.543,81 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.224.709,42 €	0,00 €
2.6	Maschinen u. techn. Anlagen; Fahrzeuge	3.919.800,93 €	3.471.671,32 €	1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen	9.068.148,65 € (1.999.581,08 €)	20.978.543,81 € (1.752.174,66 €)
2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	8.642.719,23 €	11.065.044,71 €				
2.8	Vorräte	0,00 €	0,00 €	1.4	Sonderposten	72.980.503,82 €	69.775.587,87 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.195.560,64 €	27.796.109,05 €	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	69.250.604,77 €	67.587.560,45 €
				1.4.2	Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00 €	0,00 €
3.	Finanzvermögen	71.556.459,93 €	75.705.934,45 €	1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.712.823,59 €	9.721.928,97 €	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
3.2	Beteiligungen	10.518.536,02 €	10.518.536,02 €	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.267.411,42 €	2.188.027,42 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.412.612,46 €	8.362.612,46 €	1.4.6	Sonstige Sonderposten	462.487,63 €	0,00 €
3.4	Ausleihungen	5.552.226,19 €	7.266.311,63 €				
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	2.	Schulden	156.607.784,30 €	165.021.794,45 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.379.524,89 €	7.548.735,11 €	2.1	Geldschulden	151.674.913,19 €	150.590.357,49 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	9.749.956,85 €	12.907.693,18 €	2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	23.184.980,49 €	17.171.995,28 €	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	141.674.913,19 €	150.590.357,49 €
3.9	Durchlaufende Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	2.045.799,44 €	2.208.121,80 €	2.1.3	Liquiditätskredite	10.000.000,00 €	0,00 €
				2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €
4.	Liquide Mittel	333.347,09 €	10.274.497,03 €				
				2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	12.580.116,86 €	14.939.991,71 €				
				2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.328.364,26 €	5.847.018,91 €
				2.4	Transferverbindlichkeiten	340.159,83 €	7.493.460,64 €
				2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	358.301,32 €	5.738.138,02 €
				2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
				2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	-210.441,91 €	1.589.609,81 €
				2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	192.300,42 €	165.712,81 €
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.264.347,02 €	1.090.957,41 €
				2.5.1	Durchlaufende Posten	1.264.347,02 €	1.090.957,41 €
				2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	5.911,85 €	14.132,65 €
				2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.258.435,17 €	1.076.824,76 €
				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 €
				3.	Rückstellungen	115.536.321,90 €	114.442.555,45 €
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	92.929.213,00 €	96.010.165,00 €
				3.1.1	Pensionsrückstellungen	80.527.914,00 €	82.838.796,00 €
				3.1.2	Beihilferückstellungen	12.401.299,00 €	13.171.369,00 €
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.853.901,00 €	4.291.276,00 €
				3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.279.388,57 €	3.686.168,23 €
				3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
				3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	150.000,00 €
				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	18.473.819,33 €	10.304.946,22 €
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung	5.025.163,40 €	7.956.276,05 €
Bilanzsumme		381.716.285,95 €	420.060.856,41 €	Bilanzsumme		381.716.285,95 €	420.060.856,41 €

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste Finanzhaushalt	31.268.807,03 €
Bürgschaften	21.773.066,79 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.279.578,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	320.670,50 €
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	971,65 €

Aurich, 15. Juli 2024	Landkreis Aurich Der Landrat
	Meinen

Rechenschaftsbericht

über das

Haushaltsjahr

2020

des

Landkreises Aurich

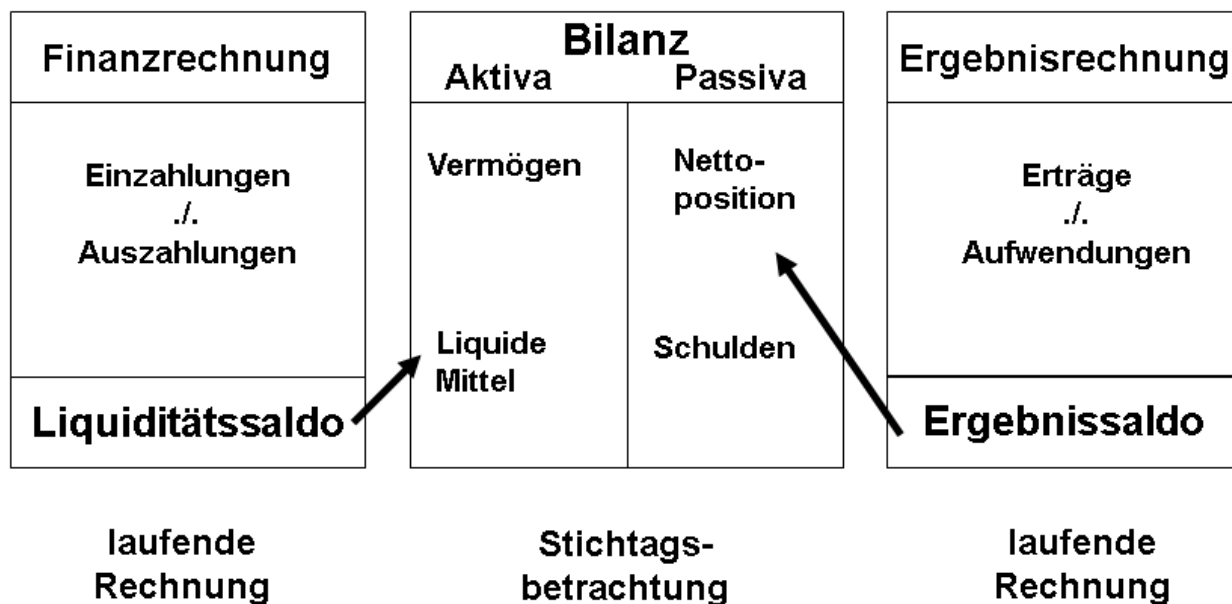
Inhaltsübersicht

1.	Allgemeines.....	3
2.	Entwicklung des Haushaltsjahres 2020.....	5
3.	Ergebnisrechnung.....	6
3.1	Ordentliche Erträge.....	6
3.2	Ordentliche Aufwendungen.....	12
3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	20
3.4	Teilhaushalte.....	21
3.5	Produktbereiche.....	44
3.6	Entwicklung der strukturellen Ergebnisse.....	47
3.7	Entwicklung des Gesamtfehlbetrages /der Überschussrücklage.....	47
4.	Finanzrechnung.....	48
4.1	Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	48
4.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	49
4.3	Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen.....	51
4.4	Entwicklung der Finanzierungstätigkeit.....	52
5.	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	53
6.	Zielerreichung der wesentlichen Produkte.....	53
7.	Schlussbilanz.....	63
7.1	Aktivseite der Schlussbilanz.....	63
7.2	Passivseite der Schlussbilanz.....	72
7.3	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.....	78
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

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

Die erste Eröffnungsbilanz des Landkreises Aurich zum 1. 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 2020

Die Haushaltssatzung 2020 wurde in der Sitzung des Kreistages am 06.05.2020 beschlossen. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung 2020 am 20.07.2020 genehmigt. Die Haushaltssatzung 2020 ist am 24.07.2020 im Amtsblatt Nr. 66 für den Landkreis Aurich und für die Stadt Emden bekannt gemacht worden und hat in der Zeit vom 27.07.2020 bis zum 04.08.2020 öffentlich ausgelegen.

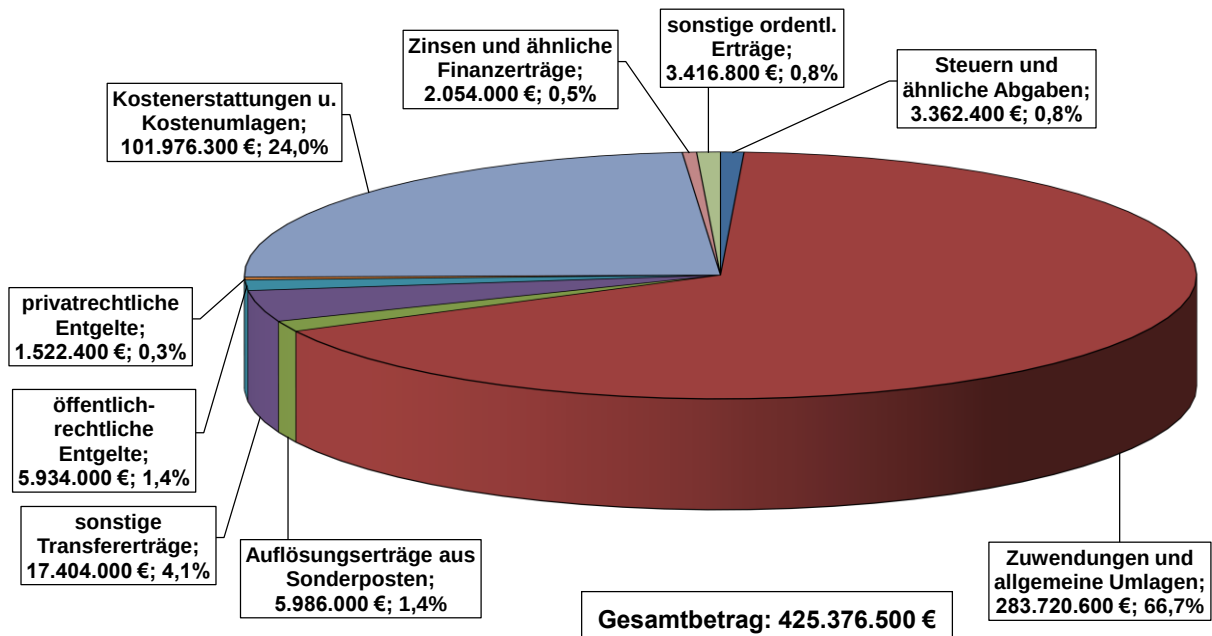
Rechnungsergebnis 2020

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Ordentliche Erträge	417.296.150,46 €	425.376.500 €	0,00 €	443.441.569,75 €	18.065.069,75 €
Ordentliche Aufwendungen	408.329.181,20 €	421.330.100 €	1.999.581,08 €	420.462.194,55 €	-867.905,45 €
ordentliches Ergebnis	8.966.969,26 €	4.046.400 €	-1.999.581,08 €	22.979.375,20 €	18.932.975,20 €
Außerordentliche Erträge	101.179,39 €	0 €	0,00 €	623.615,32 €	623.615,32 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	3.000.000 €	0,00 €	2.624.446,71 €	-375.553,29 €
Außerordentliches Ergebnis	101.179,39 €	-3.000.000 €	0,00 €	-2.000.831,39 €	999.168,61 €
Jahresergebnis	9.068.148,65 €	1.046.400 €	-1.999.581,08 €	20.978.543,81 €	19.932.143,81 €
Finanzrechnung					
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	406.865.718,41 €	419.895.600 €	0,00 €	435.087.847,94 €	15.192.247,94 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	375.909.378,27 €	404.331.200 €	1.999.581,08 €	401.070.943,59 €	-3.260.256,41 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.956.340,14 €	15.564.400 €	-1.999.581,08 €	34.016.904,35 €	18.452.504,35 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.052.706,03 €	19.409.500 €	0,00 €	12.602.331,34 €	-6.807.168,66 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	23.666.129,85 €	46.793.000 €	30.251.065,86 €	40.500.907,95 €	-6.292.092,05 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.613.423,82 €	-27.383.500 €	-30.251.065,86 €	-27.898.576,61 €	-515.076,61 €
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	11.263.527,70 €	34.471.100 €	39.164.900,00 €	22.885.287,59 €	-11.585.812,41 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	19.381.729,41 €	15.521.000 €	0,00 €	13.914.759,59 €	-1.606.240,41 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.118.201,71 €	18.950.100 €	39.164.900,00 €	8.970.528,00 €	-9.979.572,00 €
Finanzmittelbestand	3.224.714,61 €	7.131.000 €	6.914.253,06 €	15.088.855,74 €	7.957.855,74 €

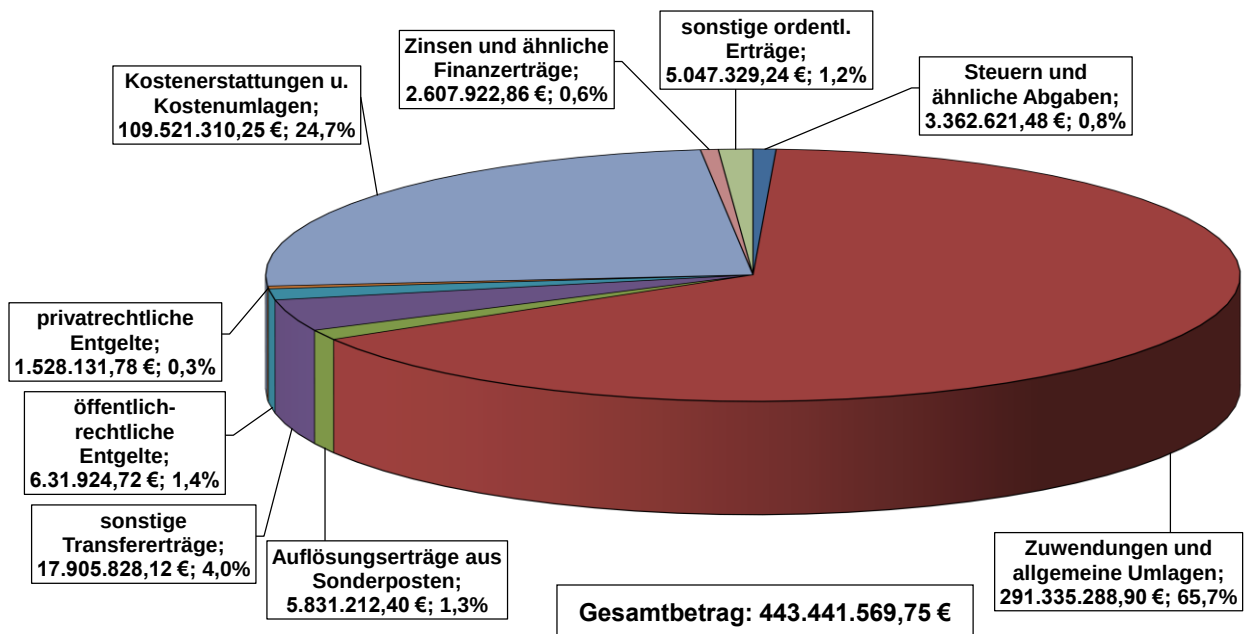
3. Ergebnisrechnung

3.1 Ordentliche Erträge

Erträge (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2020



Erträge Ergebnisrechnung - 2020



	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.362.400 €	3.362.621,48 €	221,48 €
Jagdsteuer	25.400 €	25.564,38 €	
Leistg.d.Landes aus Umsetzg. 4.Ges.f.mod.DL am AM	3.337.000 €	3.337.057,10 €	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.720.600 €	291.335.288,90 €	7.614.688,90 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	63.600.000 €	63.662.776,00 €	
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	6.700.000 €	6.746.392,00 €	
Zuweisungen f.lfd. Zwecke vom Land -	8.740.200 €	10.074.115,98 €	
Kreisumlage	116.200.000 €	116.229.496,00 €	
Leistungsbet. f.d. Umsetzg. d.Grunds. f. Arbeitss.	72.891.300 €	79.947.646,70 €	
sonstige Zuweisungen	15.589.100 €	14.674.862,22 €	
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.986.000 €	5.831.212,40 €	-154.787,60 €
Sonstige Transfererträge	17.404.000 €	17.905.828,12 €	501.828,12 €
davon Sozialhilfe	7.483.900 €	7.975.960,31 €	
Jugendhilfe	5.078.300 €	4.579.451,91 €	
Jobcenter (passive Leistungen)	4.841.800 €	5.350.415,90 €	
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.934.000 €	6.301.924,72 €	367.924,72 €
Verwaltungsgebühren	5.823.900 €	6.180.429,50 €	
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110.100 €	121.495,22 €	
Privatrechtliche Entgelte	1.522.400 €	1.528.131,78 €	5.731,78 €
Mieten, Pachten, Nebenkosten	1.112.100 €	1.063.443,13 €	
Erbbauszinsen	65.000 €	64.696,19 €	
Erträge aus Verkauf	187.900 €	258.029,53 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	157.400 €	141.962,93 €	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	101.976.300 €	109.521.310,25 €	7.545.010,25 €
Ertr.a.Kostenerstatt.,-umlagen v. Land	89.275.900 €	96.485.305,34 €	
Ertr.a.Kostenerstatt. Personalkosten	8.058.400 €	8.056.400,74 €	
sonstige Kostenerstattungen	4.642.000 €	4.979.604,17 €	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.054.000 €	2.607.922,86 €	553.922,86 €
Ertr. a. Gewinnant. a. verb. Untern. u. Beteiligungen	2.024.000 €	2.584.961,34 €	
sonstige Finanz- und Zinserträge	30.000 €	22.961,52 €	
Sonstige ordentliche Erträge	3.416.800 €	5.047.329,24 €	1.630.529,24 €
Verwarnungs- und Bußgelder	2.900.000 €	2.771.845,26 €	
Ertr.a.d.Auflösung o.Herabsetzung v.Rückstellungen	0 €	1.050.000,55 €	
Ertr.a.d.Auflösg.o.Herabsg.v.Wertbericht.auf Ford.	294.900 €	1.038.123,64 €	
sonstige ordentliche Erträge	221.900 €	187.359,79 €	
Summe ordentliche Erträge	425.376.500 €	443.441.569,75 €	18.065.069,75 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.362.200 €	1.490.883,32 €	128.683,32 €
Summe ordentliche Erträge einschl. ILB	426.738.700 €	444.932.453,07 €	18.193.753,07 €

Steuern und ähnliche Abgaben (+ 221,48 €)

Die Erträge aus der Jagdsteuer lagen knapp über dem Haushaltsansatz.

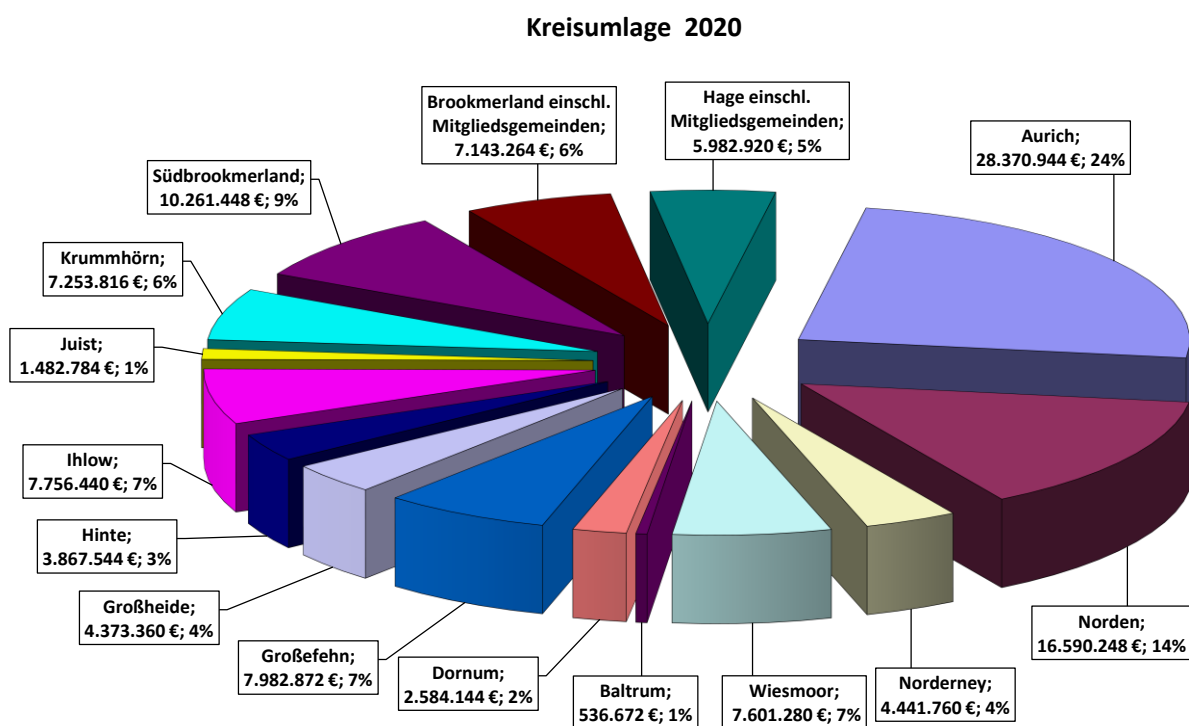
Die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt entsprachen mit 3,3 Mio. € dem Ansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 7.614.688,90 €)

Die Schlüsselzuweisungen betrugen 63.662.776 €. Die Veranschlagung in Höhe von 63.600.000 € erfolgte auf der Grundlage der Berechnung des LSN vom November 2019 basierend auf dem vorläufigen Grundbetrag ohne Berücksichtigung der Soziallasten 2018 und der endgültigen Steuerverbundabrechnung. Die Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 03.04.2020.

Die Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis betrugen 6.746.392 € und lagen damit 46 T€ über dem Planansatz.

Die Kreisumlage betrug 116.229.496 € und lag damit 29 T€ über dem Planansatz.



Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende lagen 7.056 T€ über dem Haushaltsansatz.

Auflösungserträge aus Sonderposten (- 154.787,60 €)

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 setzt sich aus Auflösungserträgen aus Sonderposten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2020 passivierten Sonderposten zusammen.

Die gebuchten Auflösungserträge aus Sonderposten lagen 155 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die Abweichungen zum Haushaltsansatz sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Herkunft der Investitionszuweisung/Sammelposten	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Bund	166.400 €	144.933,13 €	-21.466,87 €
Land	4.344.900 €	4.083.562,17 €	-261.337,83 €
Land (GVFG-Mittel)	1.045.700 €	1.151.102,52 €	105.402,52 €
Gemeinden	410.500 €	394.256,85 €	-16.243,15 €
Zweckverbände	10.100 €	10.109,10 €	9,10 €
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermö	5.300 €	24.607,90 €	19.307,90 €
Private Unternehmen	400 €	1.168,30 €	768,30 €
Versicherungsleistungen	100 €	1.979,07 €	1.879,07 €
Übrige Bereiche	1.300 €	16.171,90 €	14.871,90 €
Für Sammelkosten vom Land	800 €	2.521,46 €	1.721,46 €
Für Sammelkosten von übrigen Bereichen	500 €	800,00 €	300,00 €
	5.986.000,00 €	5.831.212,40 €	-154.787,60 €

Sonstige Transfererträge (+ 501.828,12 €)

Sonstige Transfererträge wurden in den Teilhaushalten „Sozialamt“ (+ 492 T€), „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (- 499 T€), und „Jobcenter“ (+ 509 T€) vereinnahmt. Beim Sozialamt lagen die Mehrerträge im Produkt „Eingliederungshilfe nach dem 9. Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)“. Beim Jobcenter verteilten sich die Mehrerträge auf die Produkte „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+ 246 T€) und „Arbeitslosengeld II“ (+ 257 T€). Die Mindererträge beim Amt für Kinder, Jugend und Familie lagen in verschiedenen Produkten. Näheres ist bei den jeweiligen Teilhaushalten beschrieben.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (+ 367.924,72 €)

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

- 43 T€ im Ordnungsamt und hier in dem Bereich Jagd/Waffen/Sprengstoff (60 T€),
- 186 T€ im Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung und hier in der Tierseuchenbekämpfung (125 T€), der Lebensmittelüberwachung (33 T€) und der Fleischhygieneüberwachung (30 T€),
- 57 T€ im Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz, u. a. beim Produkt „Immission“ mit 40 T€,
- 206 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche vor allem in der Wasserwirtschaft (Deichrechtliche Ausnahmegenehmigungen, Gewässeraufsicht, Grundwasserbewirtschaftung, Abwasserbeseitigung, Genehmigungen und Stellungnahmen nach dem Wasserrecht), bei Mindererträgen von 145 T€ im Amt für Gesundheitswesen und hier bei den Produkten „Amtsärztlicher Dienst“ (44 T€) und „Gesundheitsdienst“ (102 T€).

Privatrechtliche Entgelte (+ 5.731,78 €)

Im Teilhaushalt „Schulen“ konnten Mehrerträge bei dem Koch-, Kopier-, Telefon- und Materialgeld, Mittagessen, usw. von 121 T€ erzielt werden. Im Teilhaushalt „Schulamt“ wurden bei den Verkaufserlösen der Medienzentren mit 16 T€, im Amt für Gesundheitswesen mit 24 T€ bei der Trink- und Badewasserüberwachung und im Jobcenter mit 17 T€ bei den Mieten weitere Mehrerträge erzielt.

Mindererträge sind im Teilhaushalt „Technisches Gebäudemanagement“ mit 63 T€ bei den Verwaltungsgebäuden zu verzeichnen, hier wurden die Erträge vom Jobcenter (Amt) bei den Miet- und Nebenkostenaufwendungen abgesetzt, damit kein Doppelaufwand im Haushalt des Landkreises entsteht. Weitere Mindererträge gab es in den Teilhaushalten „Innerer Dienst“ (- 70 T€, u. a. Fahrdienst), „Ordnungsamt“ (-9 T€, Kfz-Zulassung) und „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (-30 T€, Jugendsozialarbeit / Erz. Kinder- und Jugendschutz).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 7.545.010,25 €)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden überwiegend im Teilhaushalt „Sozialamt“ gebucht. Es wurden Mehrerträge von 4.090 T€ (Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz + 1.225 T€, Eingliederungshilfe nach dem 9. Buch Sozialgesetzbuch + 1.667 T€ und Soziale Einrichtungen + 1.236 T€) erzielt, diesen Mehrerträgen standen zum größten Teil auch Mehraufwendungen gegenüber.

Weitere größere Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen konnten mit

- 189 € in den Schulen (u. a. von Gemeinden, anderen Landkreisen und vom Land),
- 2.679 T€ im Amt für Kinder, Jugend und Familie (u. a. Unterhaltsvorschussleistungen + 1.156 T€, Hilfe zur Erziehung 1.273 T€ und Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe + 215 T€) mit entsprechenden Mehraufwendungen und
- 1.033 T€ im Amt für Gesundheitswesen (Infektionsschutz) auch hier mit entsprechenden Mehraufwendungen erzielt werden.

Den Mehrerträgen standen größere Mindererträge von

- 236 T€ bei der Verwaltungsleitung (durch Erstattung von Verwaltungskosten der Vorjahre an die Ubbo-Emmius-Klinik) und
- 187 T€ im Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche (Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht 131 T€ und Kreisstraßen 56 T€) gegenüber.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge (+ 553.922,86 €)

Durch eine nicht eingeplante Sonderausschüttung von 570 T€ des Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverbandes wurden hier erhebliche Mehrerträge erzielt. Demgegenüber fielen die Zinsen aus der Versorgungsrücklage um 7 T€ geringer aus als geplant. Des Weiteren gab es keine Gewinnausschüttung der Kreisbahn Aurich GmbH (- 10 T€).

Sonstige ordentliche Erträge (+ 1.630.529,24 €)

Die Verwarnungs- und Bußgelder lagen mit 128 T€ unter dem Haushaltsansatz und wurden ausschließlich im Teilhaushalt „Ordnungsamt“ gebucht. Zwangsgelder wurden in den Teilhaushalten „Ordnungsamt“ (- 3 T€), „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“ (+ 3 T€), „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (+ 4 T€), „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ (+ 5 T€) und „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (+ 0 T€) gebucht und lagen insgesamt 8 T€ über dem Haushaltsansatz. Säumniszuschläge wurden nur im Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung (Kreiskasse / Vollstreckung)“ veranschlagt und lagen mit 60 T€ unter dem Ansatz.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Auflösungserträge für die Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 969.898 € 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, Überstundenrückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen konnte keine Reduzierung vorgenommen werden.

Sonstige Herabsetzungen von Rückstellungen wurden in den Teilhaushalten „Allgemeine Deckungsmittel“ mit 61 T€ (Verlustausgleich 2019 Ubbo-Emmius-Klinik), „Technisches Gebäudemanagement“ mit 3 T€ und „Schulen“ mit 16 T€ 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 1,05 Mio. € vorgenommen.

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

Bilanzstichtag	Summe
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 €
31.12.2020	6.000 €

Zum 01.01.2020 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2019 in Höhe von 10.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2020 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar.

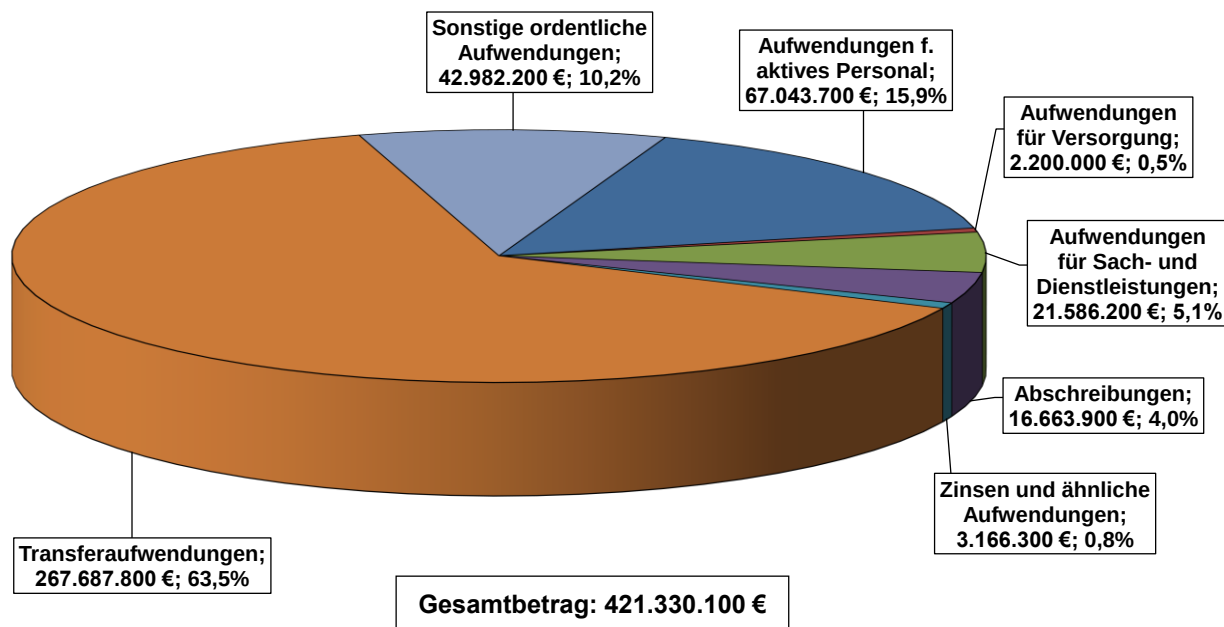
Die Pauschalwertberichtigung in Höhe von 317.520,98 € aus dem Haushaltsjahr 2019 wurde im Haushaltsjahr 2020 ertragswirksam aufgelöst und stellt einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar.

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

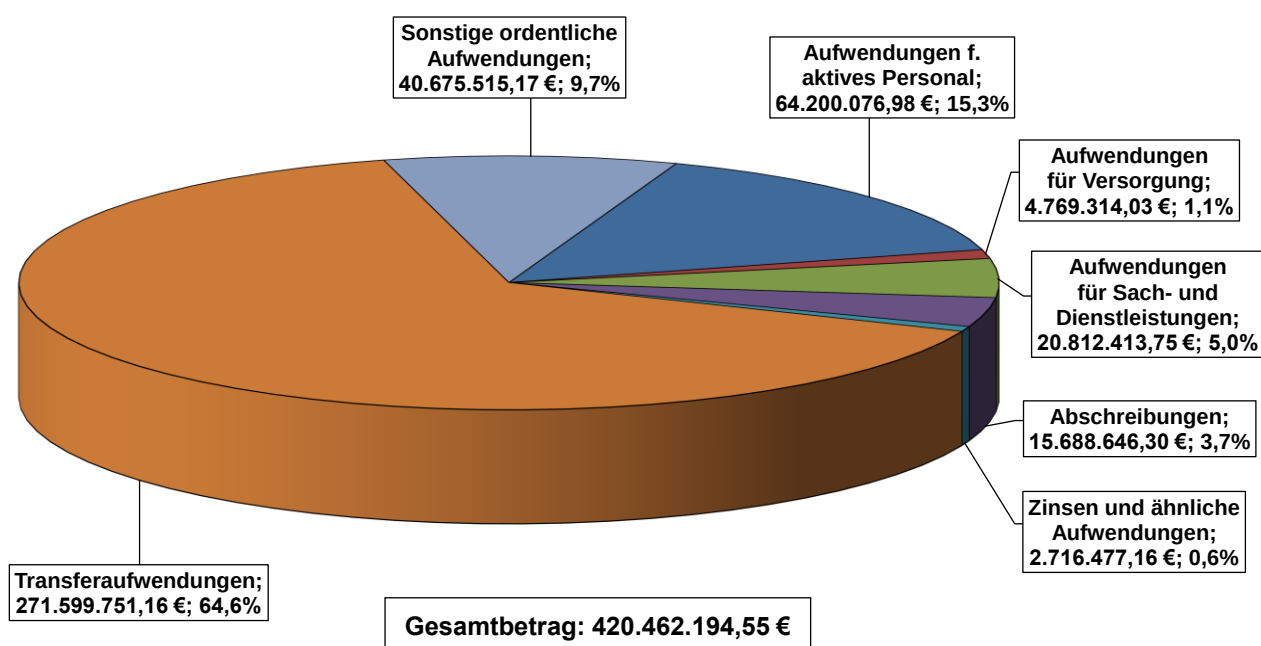
Erträge aus der Wertberichtigung auf Forderungen von insgesamt 335.523,39 € wurde in den Teilhaushalten „Zentrale Finanzverwaltung“ (+ 50 T€), „Ordnungsamt“ (+ 21 T€), „Sozialamt“ (+ 27 T€), „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (+ 15 T€), „Jobcenter“ (+ 220 T€), und „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (+ 1 T€) gebucht.

3.2 Ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen (Ansätze) Ergebnishaushalt - 2020



Aufwendungen Ergebnisrechnung - 2020



Rechenschaftsbericht 2020 des Landkreises Aurich

	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Personalaufwendungen	67.043.700 €	0,00 €	64.200.076,98 €	-2.843.623,02 €
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 €	1.437.375,00 €	1.402.375,00 €
Beschäftigungsförderung	450.000 €	0,00 €	794.867,25 €	344.867,25 €
Jobcenter kAöR	6.413.000 €	0,00 €	6.250.975,06 €	-162.024,94 €
Aufwendungen f. Versorgung	2.200.000 €	0,00 €	4.769.314,03 €	2.569.314,03 €
davon Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.700.000 €	0,00 €	3.271.168,00 €	1.571.168,00 €
Zuführung zur Beihilferückstellung	500.000 €	0,00 €	779.682,00 €	279.682,00 €
Jobcenter kAöR	0 €	0,00 €	51.129,74 €	51.129,74 €
bereinigte Personalaufwendungen	58.745.700 €	0,00 €	57.163.875,96 €	-1.581.824,04 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.586.200 €	250.460,76 €	20.812.413,75 €	-773.786,25 €
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	6.915.100 €	150.000,00 €	7.341.953,33 €	426.853,33 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	380.000 €	0,00 €	340.239,99 €	-39.760,01 €
Erwerb geringwert. Vermögensgegenstände	1.326.500 €	0,00 €	1.471.817,51 €	145.317,51 €
Mieten und Pachten	2.743.500 €	0,00 €	3.072.024,91 €	328.524,91 €
Bewirtschaftung d.Grundstücke u. baul. Anlagen	2.565.200 €	31.862,96 €	2.420.376,74 €	-144.823,26 €
Haltung von Fahrzeugen	592.400 €	0,00 €	538.488,93 €	-53.911,07 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	743.700 €	0,00 €	384.842,17 €	-358.857,83 €
Besondere Verwaltungs- u.Betriebsaufwendungen	2.266.000 €	1.127,26 €	1.733.090,95 €	-532.909,05 €
Verbrauch von Vorräten	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.053.800 €	67.470,54 €	3.509.579,22 €	-544.220,78 €
Abschreibungen	16.663.900 €	0,00 €	15.688.646,30 €	-975.253,70 €
Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenst.	3.943.800 €	0,00 €	3.905.615,54 €	-38.184,46 €
AfA auf beb. Grdst. u. grdstgl. Rechte an beb. Grdst.	3.783.300 €	0,00 €	2.601.339,28 €	-1.181.960,72 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	7.567.600 €	0,00 €	6.345.783,59 €	-1.221.816,41 €
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 €	643.200,00 €	438.700,00 €
Abschreibungen auf BGA	659.300 €	0,00 €	1.317.651,61 €	658.351,61 €
Auflösung Sammelposten	130.200 €	0,00 €	121.713,13 €	-8.486,87 €
Abschreibungen auf Forderungen	365.100 €	0,00 €	690.854,10 €	325.754,10 €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.166.300 €	0,00 €	2.716.477,16 €	-449.822,84 €
Zinsaufwendungen an Land	200 €	0,00 €	146,00 €	-54,00 €
Zinsaufwendungen an verbundene Untern., Bet. u. SV	16.100 €	0,00 €	16.087,50 €	-12,50 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.100.000 €	0,00 €	2.700.082,14 €	-399.917,86 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	50.000 €	0,00 €	161,52 €	-49.838,48 €
Transferaufwendungen	267.687.800 €	0,00 €	271.599.751,16 €	3.911.951,16 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	32.851.000 €	0,00 €	30.998.220,17 €	-1.852.779,83 €
Entschuldungsumlage	430.000 €	0,00 €	400.080,00 €	-29.920,00 €
Soz. Leistungen an nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	34.996.500 €	0,00 €	33.756.329,26 €	-1.240.170,74 €
Soz. Leistungen an natürl. Personen in Einrichtungen	40.607.400 €	0,00 €	40.714.813,79 €	107.413,79 €
Sonstige soziale Leistungen	158.802.900 €	0,00 €	162.229.583,94 €	3.426.683,94 €
davon Sozialhilfe	104.584.000 €	0,00 €	107.897.050,12 €	3.313.050,12 €
Jugendhilfe	59.128.000 €	0,00 €	61.103.960,62 €	1.975.960,62 €
Jobcenter (passive Leistungen)	86.294.800 €	0,00 €	84.830.781,22 €	-1.464.018,78 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.982.200 €	1.749.120,32 €	40.675.515,17 €	-2.306.684,83 €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.300 €	0 €	35.520 €	-8.779,53 €
Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	347.800 €	0 €	339.246 €	-8.554,14 €
Verfügungsmittel	18.100 €	0 €	1.663 €	-16.436,78 €
Mitgliedsbeiträge	266.800 €	0 €	294.716 €	27.916,28 €
Aufwendungen für Schülerbeförderung	9.246.000 €	0 €	8.801.433 €	-444.566,67 €
Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Dienstl. v. D.	108.100 €	0 €	0 €	-108.100,00 €
Budgetgewinn	0 €	1.749.120 €	0 €	0,00 €
Geschäftsaufwendungen	2.411.900 €	0 €	1.919.125 €	-492.775,30 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.075.400 €	0 €	936.315 €	-139.085,01 €
Erstatt. f.d.Aufw.v.Dritten aus lfd.Verw.-tätigkeit	29.360.800 €	0 €	28.343.293 €	-1.017.507,47 €
Leistungsbet.f.d.Ums.d.Grundsicherg.f.Arbeitsstuch.	3.000 €	0 €	3.744 €	744,16 €
Besondere Aufwendungen	0 €	0 €	460 €	459,63 €
Deckungsreserve	100.000 €	0 €	0 €	-100.000,00 €
Summe ordentliche Aufwendungen	421.330.100 €	1.999.581,08 €	420.462.194,55 €	-867.905,45 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.362.200 €	0,00 €	1.490.883,32 €	128.683,32 €
Summe ordentliche Aufwendungen einschl. ILB	422.692.300 €	1.999.581,08 €	421.953.077,87 €	-739.222,13 €

Personalaufwendungen (- 2.843.623,02 €) und Aufwendungen für Versorgung (+ 2.569.314,03 €)

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 2020 waren 69.243.700 € Personal- und Versorgungsaufwendungen vorgesehen. Abzüglich der enthaltenen Sonderbudgets i. H. v. 10.998.000 € ergab sich ein bereinigtes Budget von 58.245.700 €. Am Ende des Haushaltsjahres wurden im Ergebnishaushalt an bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen 56.381.920 € ermittelt. Somit hat sich eine Budgetunterschreitung von 1.863 T€ ergeben, dieses entspricht - 3,2 %.

Abzüglich des Sonderbudgets wurden in 2020 an Personalkostenerstattungen und -zuweisungen 2.029 T€ eingeplant. Insgesamt konnten am Ende des Jahres außerhalb des Sonderbudgets 1.880 T€ Erträge aus Kostenerstattungen und -zuweisungen im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden.

Erläuterungen zu den größeren Abweichungen:

Teilhaushalt Verwaltungsführung

Im Dezernat III wurde eine ganzjährig hochgerechnete Dezernentenstelle erst nach mehrmonatiger Verzögerung nachbesetzt. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund 63 T€.

Teilhaushalt 10 – Innerer Dienst

Durch die Verlagerung und Aufnahme neuer Tätigkeitsbereiche im Amt 10 (Beteiligungsmanagement, Organisations- und Prozessmanagement, etc.) und damit verbundenen Personalwechseln kam es zu einem Mehraufwand von 188 T€.

Teilhaushalt 11 – Personalwesen

Durch Verzögerungen in der Nachbesetzung von Stellen, nicht zuletzt auch in Folge der Corona-Pandemie, war ein Minderaufwand von rund 50 T€ beim Produkt 111-11 „Personal“ festzustellen.

Im Produkt 111-12 „Personalkosten – Sonderfälle“ werden diverse Sonderfälle abgebildet. Plan- und Istwerte weichen häufig stark voneinander ab, da eine starke Abhängigkeit von nicht beeinflussbaren Umständen besteht. So waren deutlich weniger Fallgestaltungen festzustellen, die dem „Personal zur besonderen Verwendung“ zuzuordnen waren, entsprechend waren Minderaufwendungen von rund 1 Mio. € festzustellen.

Die Abweichung von 77,1 % beim Kostenträger 111-1202 „Beschäftigungsförderung“ ergibt sich aus einer höheren Anzahl geförderter Beschäftigungsverhältnisse. Es entstehen in diesem Zusammenhang sowohl Mehrerträge, als auch Mehraufwendungen.

So stechen im Jahr 2020 insbesondere die Mehraufwendungen bei den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen i. H. v. rund 1,2 Mio. hervor, welche eine direkte Auswirkung der Pandemiebewältigung waren.

Die Aufwendungen für Altersteilzeit sind abhängig von der tatsächlichen Inanspruchnahme. Zu beachten ist im Jahr 2020, dass rd. 203 T€ der Rückstellung für Altersteilzeit zugeführt wurden, dies entspricht rd. zwei Dritteln des tatsächlichen Ergebnisses (rd. 313 T€).

Teilhaushalt 12 – Informationstechniken

Mit Beginn der Corona-Pandemie wurde für viele Mitarbeitende festgelegt, im Homeoffice zu arbeiten. Hierzu musste eine entsprechende Ausstattung bereitgestellt werden. Um den Anforderungen gerecht zu werden, musste zusätzliches Personal eingesetzt werden. Es ergab sich eine Abweichung von rund 43 T€.

Teilhaushalt 14 – Rechnungsprüfungsamt

Durch eine verzögerte Nachbesetzung eines in Pension gegangenen Beamten mit einem Tarifbeschäftigten entfielen die Versorgungs- und Beihilfeleistungen. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund 82 T€.

Teilhaushalt 20 – Zentrale Finanzverwaltung

Die Verschiebung von Tätigkeitsbereichen und die damit verbundenen Versetzungen von Mitarbeitenden sowie mehrere Langzeiterkrankungen waren Grund für einen Minderaufwand von rund 200 T€.

Teilhaushalt 39 – Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Eine Tarifbeschäftigtenstelle wurde mit einem Beamten nachbesetzt und zwei Tarifbeschäftigte wurden in das Beamtenverhältnis übernommen, dadurch kam es im Besoldungsbereich und den damit verbundenen Versorgungs- und Beihilfebeiträgen zu einer Überschreitung des Personalkostenbudgets. Es ergab sich eine Abweichung von rund 177 T€.

Teilhaushalt 40 – Schulamt

Das Tätigkeitsfeld Schülerbeförderung verlagerte sich vom Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung (Amt 80) zum Amt 40. Dadurch wurde noch eine Beschäftigte, die bei der Budgetaufstellung noch dem Amt 80 zugeordnet wurde, in den Teilhaushalt 40 aufgenommen. Außerdem wurde auch hier eine Tarifbeschäftigtenstelle mit einer Beamtin nachbesetzt, sodass damit auch die Versorgungs- und Beihilfebeträge anstiegen. Die Abweichung beläuft sich auf rund 108 T€.

Teilhaushalt 41 – Schulen

Wesentliche Ursache für den Minderaufwand von rund 290 T€ ist, dass mehrere Stellen im Bereich der Schulsozialarbeit an der Hinnerk-Haidjer-Schule Moordorf nicht nachbesetzt wurden, da beabsichtigt ist, die Schule aufzulösen. Auch eine Langzeiterkrankung trägt maßgeblich zum ausgewiesenen Minderaufwand bei.

Teilhaushalt 50 – Sozialamt

Mehrere eingeplante Stellen konnten nicht oder nur sehr zeitversetzt besetzt werden. Die Abweichung beträgt -196 T€ (4,28 %).

Teilhaushalt 53 – Amt für Gesundheitswesen

Aufgrund der Corona-Pandemie wurde zusätzliches Personal zur Bewältigung der anfallenden Aufgaben benötigt. Die pandemische Lage war bei der Ermittlung der Personalaufwendungen nicht vorhersehbar. Der Mehraufwand beläuft sich auf rund 177 T€.

Teilhaushalt 80 – Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Die Minderaufwendungen von 197 T€ entstanden, da eine Vollzeitstelle nur in Teilzeit nachbesetzt werden konnte, ein Tätigkeitsfeld mit der entsprechenden Stelle in den Teilhaushalt des Amtes 40 wechselte und durch eine Vollzeitstelle eines beurlaubten Beschäftigten, die ganzjährig nicht nachbesetzt wurde.

In den Teilhaushalten 23, 32, 51, 55 (Amt), 60 und 66 hat es keine nennenswerten Abweichungen gegeben.

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 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	397.800,49 €	1.011.100 €	808.602,23 €	-202.497,77 €
4141000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	678.730,38 €	0 €	718.464,03 €	718.464,03 €
		1.076.530,87 €	1.011.100 €	1.527.066,26 €	515.966,26 €

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).

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 (- 773.786,25 €)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 774 T€ unter dem veranschlagten Haushaltsansatz, das entspricht einer Einsparung von ca. 3,6 %. Mit Berücksichtigung der Haushaltsreste (250 T€) lagen diese Aufwendungen mit 1.024 T€ unter den zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln. Hiervon wurden Haushaltsreste von 84 T€ in das Haushaltsjahr 2021 übertragen (siehe Anlage 6a).

Es wurden mit 40 T€ bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens, mit 145 T€ bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, mit 54 T€ bei der Haltung von Fahrzeugen, mit 359 T€ bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte, mit 533 T€ bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und mit 544 T€ bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen erhebliche Einsparungen erzielt.

Mehraufwendungen sind mit 427 T€ bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens entstanden und hier besonders bei der Unterhaltung durch Fremdfirmen im Teilhaushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“. Diese wurden aber im Rahmen der Budgetierung durch Minderaufwendungen bei anderen Sachkonten ausgeglichen. Des Weiteren entstanden Mehraufwendungen i. H. v. 146 T€ beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände und mit 329 T€ bei den Mieten und Pachten.

Abschreibungen (- 975.253,70 €)

Das Abschreibungsergebnis des Haushaltsjahres 2020 setzt sich aus den Anlagen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und der im Laufe der Haushaltsjahre 2010 bis 2020 aktivierten Vermögensgegenstände zusammen.

Es wurden tatsächlich Abschreibungen in Höhe von 15.688.646,30 € und somit 975.253,70 € weniger als ursprünglich vorgesehen gebucht.

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

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	138.905,86 €	183.200 €	111.496,35 €	-71.703,65 €
DV-Software	130.632,05 €	176.500 €	103.222,54 €	-73.277,46 €
ähnliche Rechte	8.273,81 €	6.700 €	8.273,81 €	1.573,81 €
Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen	3.586.394,79 €	3.760.600 €	3.794.119,19 €	33.519,19 €
vom Land	1.869.171,94 €	1.999.300 €	1.910.973,44 €	-88.326,56 €
von Gemeinden	886.079,28 €	693.000 €	1.115.332,26 €	422.332,26 €
von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	20.315,13 €	23.600 €	7.199,53 €	-16.400,47 €
von privaten Unternehmen	777.124,90 €	1.023.400 €	726.066,00 €	-297.334,00 €
von übrigen Bereichen	33.703,54 €	21.300 €	34.547,96 €	13.247,96 €
Abschreibungen auf Gebäude	2.545.512,26 €	3.783.300 €	2.601.339,28 €	-1.181.960,72 €
Wohnbauten	16.671,35 €	800 €	11.981,70 €	11.181,70 €
Schulen	2.050.224,53 €	3.032.000 €	2.035.912,99 €	-996.087,01 €
Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	1.210,42 €	400 €	1.210,41 €	810,41 €
Brandschutz, Rettungsdienst u. Katastrophenschutz	21.340,88 €	21.300 €	21.435,82 €	135,82 €
sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	456.065,08 €	728.800 €	530.798,36 €	-198.001,64 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	6.278.656,03 €	7.567.600 €	6.345.783,59 €	-1.221.816,41 €
Brücken	126.107,95 €	112.000 €	128.959,17 €	16.959,17 €
Straßen	4.416.394,99 €	6.537.600 €	4.378.154,57 €	-2.159.445,43 €
Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.225.411,33 €	680.500 €	1.256.467,86 €	575.967,86 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	510.741,76 €	237.500 €	582.201,99 €	344.701,99 €
Abschreibungen a. Bauten a. fremden Grund u. Boden	12.489,05 €	10.100 €	12.489,05 €	2.389,05 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	12.489,05 €	10.100 €	12.489,05 €	2.389,05 €
Abschreibungen a. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen	610.768,36 €	204.500 €	643.200,00 €	438.700,00 €
Personenkraftwagen	17.732,42 €	10.100 €	16.461,54 €	6.361,54 €
Nutzfahrzeuge	451.973,22 €	135.700 €	482.437,50 €	346.737,50 €
Maschinen und Technische Anlagen	141.062,72 €	58.700 €	144.300,96 €	85.600,96 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.238.140,45 €	659.300 €	1.317.651,61 €	658.351,61 €
Betriebsvorrichtungen	109.321,64 €	88.500 €	113.415,28 €	24.915,28 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.128.818,81 €	570.800 €	1.204.236,33 €	633.436,33 €
Auflösung Sammelposten	220.095,23 €	130.200 €	121.713,13 €	-8.486,87 €
Auflösung Sammelposten	220.095,23 €	130.200 €	121.713,13 €	-8.486,87 €
Summe Abschreibungen auf Vermögen	14.630.962,03 €	16.298.800 €	14.947.792,20 €	-1.351.007,80 €
Abschreibungen auf Forderungen	1.485.759,99 €	365.100 €	690.854,10 €	325.754,10 €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	213.422,99 €	0 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Summe Abschreibungen	16.330.145,01 €	16.663.900 €	15.688.646,30 €	-975.253,70 €

Bei der Niederschlagung einer Forderung wird ein Abschreibungsaufwand in der Ergebnisrechnung erzeugt. Dieser Abschreibungsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 690.854,10 € und lag somit 326 T€ über dem Ansatz.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden insgesamt 450 debitorische Fälle (Einzelwertberichtigungen) mit einem Abschreibungsaufwand von insgesamt 352.796,71 € niedergeschlagen. Davon befristet 112 Fälle mit einem Volumen von 119.770,66 € und unbefristet 338 Fälle mit einem Volumen von 233.026,05 €.

Von den 450 niedergeschlagenen Fällen waren 270 (73 befristet und 135 unbefristet) Fälle aus dem SGB II Bereich betroffen. Das macht mit 60 % über die Hälfte aller Fälle aus. Der Gesamtbetrag der Niederschlagungen im Bereich SGB II beträgt 272.714,37 € (96.613,59 € befristet und 176.100,78 € unbefristet). Monetär beträgt der prozentuale Anteil sogar 77,3 %. Es zeigt sich, dass aufgrund des geringen Einkommens die Rückholquote naturgemäß in diesem Bereich sehr gering ist.

Dazu kommen noch 37 Fälle mit insgesamt 26.067,78 € aus dem Bereich Jugend und Soziales.

Somit sind aus dem Sozialbereich insgesamt 307 Fälle (= 68,22 %) mit 298.782,15 € (= 84,68 %) 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 der Einlage Breitbandnetz LK Aurich (sh. Erläuterungen zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen).

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- 449.822,84 €)

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite reduzierten sich gegenüber der Planung um 400 T€ und für Liquiditätskredite um 50 T€. Bei beiden war das niedrige Zinsniveau ursächlich. Umschuldungen im langfristigen Bereich trugen zu Einsparungen bei, da sich die Zinssätze reduzierten.

Transferaufwendungen (+ 3.911.951,16 €)

Das Ergebnis lag mit 3,9 Mio. € über dem Ansatz. Dies ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass die Transferaufwendungen in den Teilhaushalten „Sozialamt“ (3,3 Mio. €) und „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (2,0 Mio. €), sowie „Schulamt“ (0,7 Mio. €) über dem Ansatz lagen. Demgegenüber lagen die Transferaufwendungen in den Teilhaushalten „Allgemeine Deckungsmittel“ (0,6 Mio. €) und „Jobcenter“ (passive Leistungen, 1,5 Mio. €) unter dem Ansatz.

Im Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ lagen die Transferaufwendungen im Produkt „Krankenhaus“ mit 4,0 Mio. € unter dem Ansatz (Rückstellung für den Verlustausgleich 2020 der UEK gGmbH) und im Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ lagen die Transferaufwendungen mit 3,5 Mio. € über dem Ansatz, hier wurden neben der eingeplanten Entschuldungsumlage an das Land von 0,4 Mio. € auch die nicht geplanten Entlastungszahlungen 2020 an die Gemeinden mit 2,25 Mio. € und die Rückstellung des Restbetrages an die Gemeinden mit 1,25 Mio. € gebucht.

Im Teilhaushalt des Jobcenters (passive Leistungen) lagen die Transferaufwendungen in den Produkten „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ mit 0,6 Mio. €, „Einmalige Leistungen“ mit 0,1 Mio. € und „Arbeitslosengeld II“ mit 0,7 Mio. € unter dem Ansatz (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt „Jobcenter“).

Die Mehraufwendungen von 0,7 Mio. € im Teilhaushalt „Schulamt“ lagen überwiegend mit 0,2 Mio. € in der Schülerbeförderung und mit 0,4 Mio. € im ÖPNV.

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Sozialamt“ lagen vor allem in den Produkten „Eingliederungshilfe nach dem 9. Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)“ mit 4,5 Mio. € und „Soziale Einrichtungen“ mit 1,4 Mio. €. Demgegenüber standen Minderaufwendungen u. a. in den Produkten „Hilfe zum Lebensunterhalt“ mit 1,5 Mio. € und „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“ mit 1,4 Mio. €. Den Mehr- bzw. Minderaufwendungen standen zum Teil entsprechende Minder- bzw. Mehrerträge gegenüber (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt „Sozialamt“).

Die Transferaufwendungen im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ lagen unter anderem in den Produkten „Unterhaltsvorschussleistungen“ (1,5 Mio. €) „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ (0,4 Mio. €), „Hilfe zur Erziehung“ (0,8 Mio. €) und „Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme /Eingliederungshilfe“ (0,2 Mio. €) über dem Ansatz. In den Produkten „Jugendarbeit“

(0,1 Mio. €), „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- u. Jugendschutz“ (0,3 Mio. €) und „Tageseinrichtungen für Kinder“ (0,3 Mio. €) lagen die Ergebnisse unter dem Ansatz. Wie im Teilhaushalt „Sozialamt“ standen auch hier den Mehraufwendungen größtenteils entsprechende Mehrerträge gegenüber (siehe auch Beschreibung Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (- 2.306.684,83 €)

Im Ergebnis lagen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 2.307 T€ unter dem Haushaltsansatz. Zusätzlich standen hier Haushaltsmittel von 1.749 T€ aus Haushaltsresten (u. a. Budgetüberträge Schulen 1.684 T€) zur Verfügung.

Diese Minderaufwendungen lagen u. a. in den folgenden Teilhaushalten:

- „Innerer Dienst“ mit 106 T€ im Produkt „Zentrale Dienste“ Porto usw. und mit 71 T€ im Produkt „Wahlen, Statistik und Volksbegehren“ u. a. Zensus,
- „Informationstechniken“ mit 89 T€,
- „Zentrale Finanzverwaltung“ u. a. mit 20 T€ bei den allgemeinen Aufgaben des Umweltschutzes,
- „Schulamt“ mit 354 T€, hier Schülerbeförderung mit -406 T€, Schülerunfallversicherung mit -128 T€ und ÖPNV mit +186 T€ mit entsprechenden Mehrerträgen,
- „Schulen“ mit 744 T€,
- „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ mit 111 T€ mit den größten Abweichungen in den Produkten „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ mit -593 T€ und „Hilfe zur Erziehung“ mit +530 T€,
- „Amt für Gesundheitswesen“ mit 999 T€ hauptsächlich im Kostenträger „Infektionsschutz“ mit entsprechenden Mehrerträgen,
- „Jobcenter“ mit 1.695 T€, hier stehen 2.233 T€ Minderaufwendungen bei den Eingliederungsleistungen (Erstattungen an das Jobcenter kAÖR) mit entsprechenden Mindererträgen, Mehraufwendungen von 309 T€ beim Arbeitslosengeld II und 230 T€ bei der Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende gegenüber und
- „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ mit 132 T€, überwiegend im Produkt „Wirtschaftsförderung“.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Ordnungsamt“ (Produkte „Jagd/Waffen/Sprengstoff“ 26 T€, „Ordnungswidrigkeiten“ 43 T€, „Brandschutz“ 82 T€, „Katastrophenschutz“ 14 T€).

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

Von den Minderaufwendungen (Ansätze und Haushaltsausgabereste) wurden 1.669 T€ als Haushaltsausgabereste in das Haushaltsjahr 2021 übertragen, davon 1.605 T€ Budgetüberträge der Schulen, die aber auch aus Minderaufwendungen der Sach- und Dienstleistungen stammen.

3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge wurden im Haushaltsplan 2020 nicht eingeplant. Bei den außerordentlichen Aufwendungen wurden im Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ beim Infektionsschutz 3.000.000 € eingeplant

Die Summe der außerordentlichen Erträge betrug 623.615,32 €:

Spende Desinfektionsmittel	30.000,00 €
Ersatzleistungen für Schadensfälle bei Gebäuden	2.230,98 €
Ersatzleistungen für Schadensfälle bei Vermögensgegenständen	5.820,24 €
Erträge aus der Weitergabe von Material zum Infektionsschutz (Corona)	135.410,95 €
Erträge aus dem Verkauf von Flächen an Kreisstraßen	48.184,53 €
Sonstige außergewöhnliche Erträge	2.694,44 €
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	302.207,53 €
Verkauf Erbbaugrundstücke	50.800,38 €
Verkauf Wohngebäude	36.230,47 €
Verkauf Grund und Boden Infrastrukturvermögen	947,77 €
Verkauf Personenkraftwagen und Nutzfahrzeuge	6.454,75 €
Verkauf Maschinen und technische Anlagen	2.518,28 €
Verkauf Betriebs- und Geschäftsausstattung	115,00 €
Insgesamt	623.615,32 €

Die Erträge durch Verkauf sind über dem Buchwert.

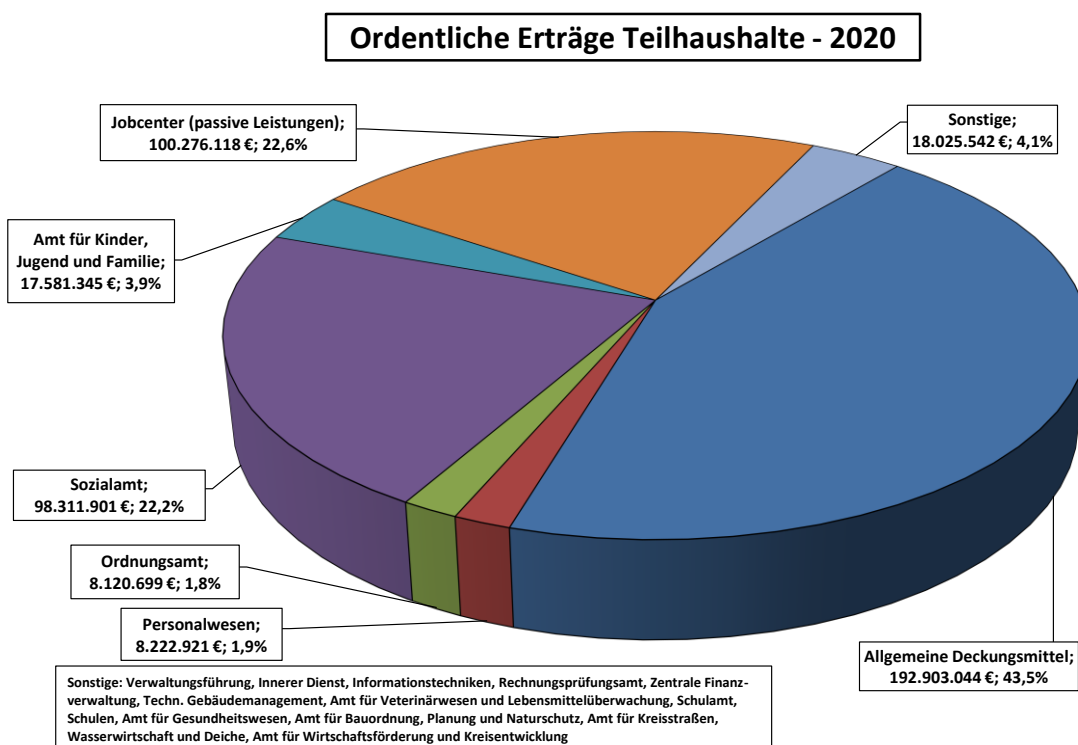
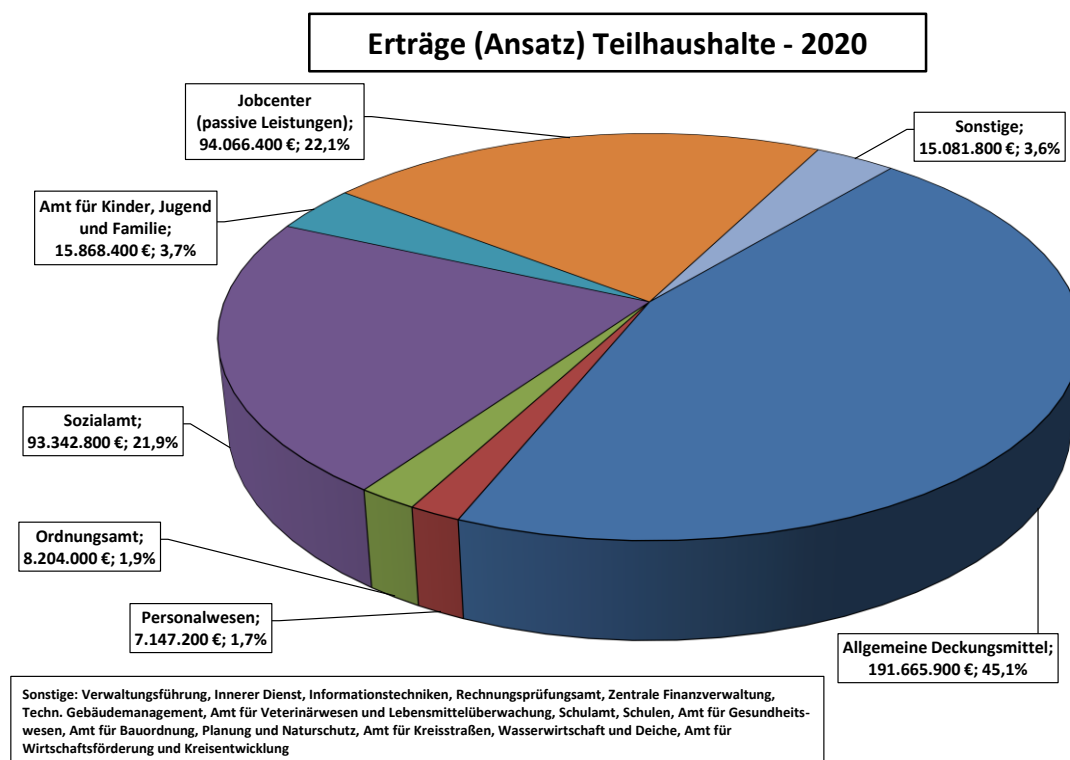
Die Summe der außerordentlichen Aufwendungen betrug 2.624.446,71 €:

Aufwendungen Infektionsschutz (Corona)	2.443.046,19 €
Verkauf Grund und Boden Infrastrukturvermögen unter Buchwert	83.889,90 €
Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung IGS Waldschule Egels	97.510,62 €
Insgesamt	2.624.446,71 €

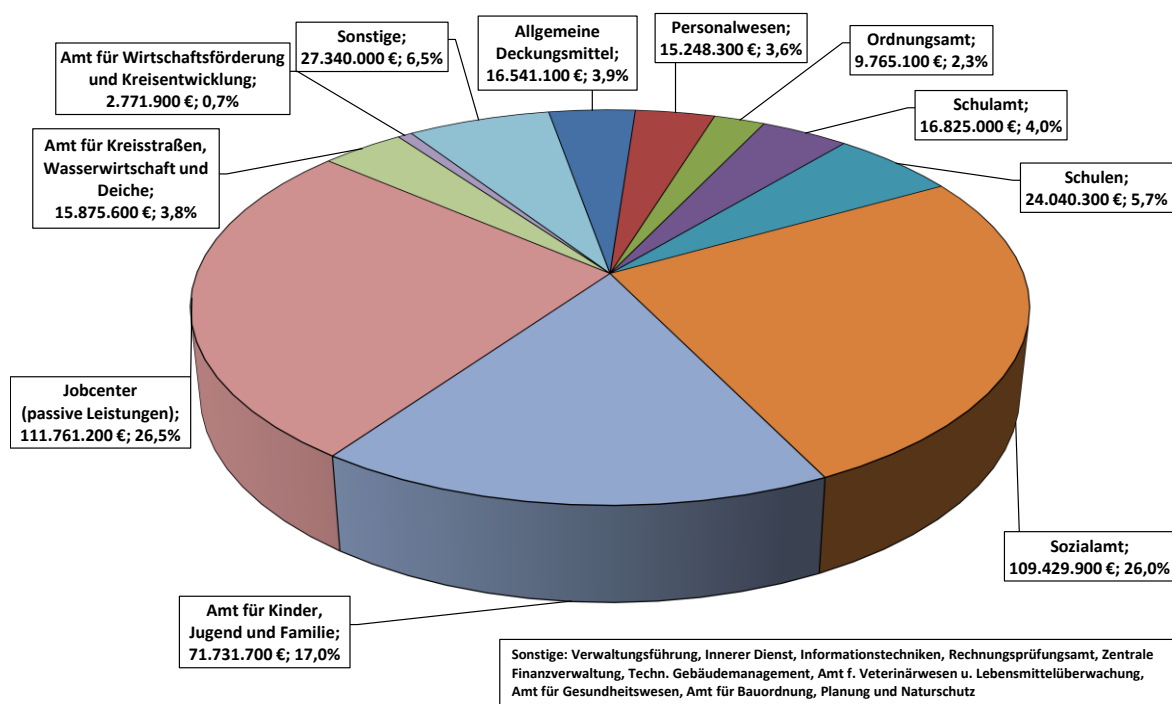
Das außerordentliche Ergebnis betrug somit - 2.000.831,39 €.

3.4 Teilhaushalte

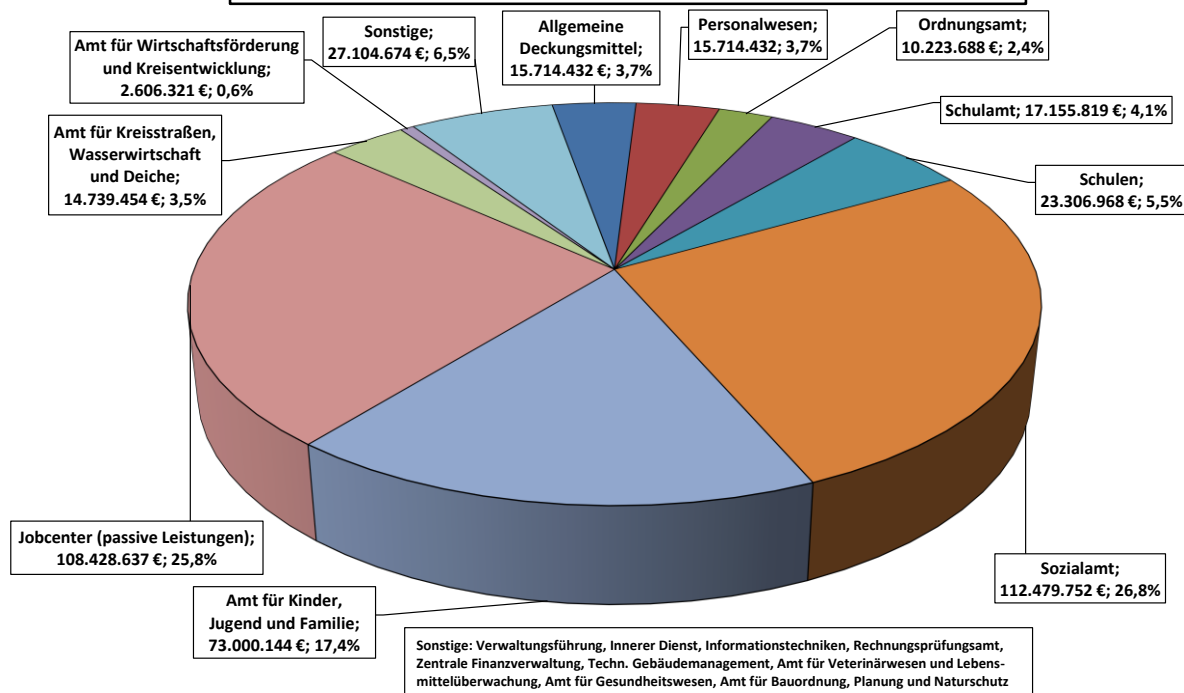
Gemäß § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt entsprechend der örtlichen Verwaltungsgliederung in Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte wurden zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung gemäß dem geltenden Verwaltungsgliederungsplan eingerichtet.



Aufwendungen (Ansatz) Teilhaushalte - 2020



Ordentliche Aufwendungen Teilhaushalte - 2020



Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte
 (einschl. interne Leistungsverrechnungen)

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel	160.151.858,34 €	175.124.800,00 €	0,00 €	177.188.612,36 €	2.063.812,36 €	2.063.812,36 €
Verwaltungsführung	-982.305,67 €	-1.122.200,00 €	0,00 €	-1.238.614,90 €	-116.414,90 €	-116.414,90 €
Innerer Dienst	-2.935.686,82 €	-3.332.800,00 €	-60.000,00 €	-3.088.240,58 €	244.559,42 €	304.559,42 €
Personalwesen	-8.014.351,57 €	-8.061.100,00 €	0,00 €	-7.438.000,17 €	623.099,83 €	623.099,83 €
Informationstechniken	1.021,00 €	-2.407.200,00 €	0,00 €	-2.372.119,50 €	35.080,50 €	35.080,50 €
Rechnungsprüfungsamt	-647.478,55 €	-693.200,00 €	0,00 €	-529.137,07 €	164.062,93 €	164.062,93 €
Zentrale Finanzverwaltung	-1.568.453,15 €	-1.997.000,00 €	0,00 €	-1.721.080,02 €	275.919,98 €	275.919,98 €
Techn. Gebäudemanagement	-2.126.788,99 €	-3.438.700,00 €	0,00 €	-2.993.078,17 €	445.621,83 €	445.621,83 €
Ordnungsamt	-1.415.814,27 €	-1.562.500,00 €	0,00 €	-2.101.913,40 €	-539.413,40 €	-539.413,40 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.183.772,57 €	-1.408.700,00 €	0,00 €	-1.380.784,45 €	27.915,55 €	27.915,55 €
Amt für Schulen	-4.534.192,18 €	-13.005.700,00 €	-64.796,62 €	-12.168.136,40 €	837.563,60 €	902.360,22 €
Schulen	-16.371.553,12 €	-22.273.500,00 €	-1.866.186,66 €	-21.108.936,07 €	1.164.563,93 €	3.030.750,59 €
Sozialamt	-13.224.161,58 €	-15.767.100,00 €	0,00 €	-13.847.851,33 €	1.919.248,67 €	1.919.248,67 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-52.339.880,13 €	-55.863.300,00 €	0,00 €	-55.427.528,11 €	435.771,89 €	435.771,89 €
Amt für Gesundheitswesen	-2.762.019,77 €	-2.975.100,00 €	-8.597,80 €	-3.146.611,38 €	-171.511,38 €	-162.913,58 €
Jobcenter (Amt)	-16.414.997,23 €	-19.050.800,00 €	0,00 €	-9.619.020,11 €	9.431.779,89 €	9.431.779,89 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	-2.153.351,52 €	-2.452.900,00 €	0,00 €	-2.197.643,31 €	255.256,69 €	255.256,69 €
Amt für Kreisstraßen, Wasser- wirtschaft und Deiche	-12.192.681,53 €	-13.344.500,00 €	0,00 €	-11.807.149,09 €	1.537.350,91 €	1.537.350,91 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	-12.318.421,43 €	-2.322.100,00 €	0,00 €	-2.023.393,10 €	298.706,90 €	298.706,90 €
Über- / Zuschuss	8.966.969,26 €	4.046.400 €	-1.999.581,08 €	22.979.375,20 €	18.932.975,20 €	20.932.556,28 €

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“ (+ 2.063.812,36 €)

In dem Teilhaushalt „Allgemeine Deckungsmittel“ sind Mehrerträge aus den Schlüsselzuweisungen von 63 T€, aus Zuweisungen für die Wahrnehmung von Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis von 46 T€ und bei der Kreisumlage von 29 T€ zu verzeichnen.

Die an das Land Niedersachsen zu zahlende Entschuldungsumlage betrug 400 T€, somit 30 T€ weniger als geplant.

Zum 01.01.2020 wurde die Pauschalwertberichtigung aus der Schlussbilanz zum 31.12.2019 in Höhe von 10.000 € aufgelöst und stellt im Jahresabschluss 2020 einen sonstigen ordentlichen Ertrag dar. Die neue Pauschalwertberichtigung für die Altforderungen beträgt 6.000 € 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 317.520,98 € vorgenommen.

Die Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH wurde im Haushaltsjahr 2020 mit einem Gesamtbetrag von 7.938.801,15 € ausgezahlt. Im Jahresabschluss 2020 wurde eine Rückstellung für die Verlustabdeckung der UEK gGmbH für das Jahr 2020 in Höhe von 4.217.034,29 € gebildet.

Bei dem Produkt „Kombinierte Versorgung“ konnte aufgrund einer Sonderausschüttung des EWE Versorgungs- und Entsorgungsverbands von 570 T€ eine Budgetbesserung in gleicher Höhe erzielt werden.

Die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite und Liquiditätskredite reduzierten sich gegenüber der Planung um 449,8 T€. Ursächlich war neben dem niedrigen Zinsniveau auch die Liquidität, die aufgrund der Corona-Pandemie und den daraus folgenden Einschränkungen zur verspäteten Durchführung von Investitionen entstanden ist.

Teilhaushalt „Verwaltungsführung“ (- 116.414,90 €)

In dem Produkt 111-00 „Verwaltungsleitung“ ist aufgrund von Korrekturen bei der Abrechnung von Verwaltungskosten für die Jahre 2017-2019 bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen eine Budgetverschlechterung von 245 T€ eingetreten. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind um 71 T€ niedriger ausgefallen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (u. a. Verfügungsmittel) lagen 25 T€ unter den entsprechenden Haushaltsansätzen.

Beim Produkt 111-16 „Gleichstellung“ führten geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 14 T€ sowie geringere Transferaufwendungen in Höhe von 9 T€ neben Mehrerträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 12 T€ zu einer Budgetverbesserung.

Teilhaushalt „Innerer Dienst“ (+ 244.559,42 €)

Insgesamt schließt der Teilhaushalt „Innerer Dienst“ zum 31.12.2020 mit einer Budgetverbesserung in Höhe von 245 T€ ab. Durch die Verlagerung und Aufnahme neuer Tätigkeitsbereiche im Inneren Dienst (Beteiligungsmanagement, Organisations- und Prozessmanagement) und damit verbundenen Personalwechseln kam es zwar bei diesem Teilhaushalt zu einer Budgetüberschreitung bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 188 T€, in anderen Teilhaushalten jedoch zu entsprechenden Minderaufwendungen.

Die wesentliche Entwicklung einiger Kostenträger, die maßgeblich für die Verbesserung im Bereich der Sachaufwendungen verantwortlich sind, stellt sich wie folgt dar:

Produkt 111-02 „Zentrale Dienste“

Kostenträger 111-0201 „Telefonzentrale, Post, Druckerei“

Es sind Minderaufwendungen von 178 T€ entstanden. Die Minderaufwendungen beruhen im Wesentlichen auf gesunkenen Postgebühren und geringeren Aufwendungen für Postdienstleistungen in Höhe von insgesamt 133 T€ während der Corona-Pandemie. Daneben gab es, ebenfalls als Auswirkung der Pandemie, Einsparungen bei den Reparaturen und der Wartung von Maschinen und technischen Anlagen, den Mieten für Geräte und darüber hinaus beim Bürobedarf.

Des Weiteren gab es Mehrerträge in Höhe von rd. 61 T€ bei den internen Leistungsbeziehungen, hier im Bereich der Kosten für die hausinterne Druckerei, die vom Jobcenter erstattet wurden. Da sich die Erträge aus Kostenerstattungen und –umlagen von verbundenen Unternehmen aus Verwaltungskosten für Dienstleistungen der Telefonzentrale, Post und Druckerei aufgrund der Corona-Pandemie reduzierten, wurde der Ansatz um ca. 50 T€ nicht erreicht. Daher verbleibt bei den Erträgen eine Budgetverbesserung von etwa 10.500 €

Kostenträger 111-0202 „Logistik“

Der Ansatz für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen wurde um 82 T€ überschritten. Diese Überschreitung resultiert aus Aufwendungen, die im Rahmen der Corona-Pandemie (Desinfektionssponder und Transportkoffer für den Home-Office-Einsatz für die gesamte Kreisverwaltung sowie für den Erwerb von Büromöbel u. a. für das Bürgertelefon und den Stabsraum) getätigt wurden.

Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 12.200 € ergaben sich durch die Anschaffung von Hygieneschutzwänden und Schutzscheiben sowie von Ventilatoren in der Sommerzeit. Auch sind ungeplante Aufwendungen im Rahmen der Anmietung weiterer Räumlichkeiten für das Gesundheitsamt Norden (Mietobjekt Neuer Weg 36-37 in 2650 Norden) entstanden, da dort die Fenster aus Lichtschutzgründen mit Plissees ausgestattet werden mussten.

Nicht eingeplante Mehraufwendungen in Höhe von 44 T€ sind für die Beauftragung eines Sicherheitsdienstes während der Corona-Pandemie für die Zulassungsstellen Aurich und Norden entstanden.

Mindererträge gab es im Bereich des Verkaufs von Kantinenessen für die Mitarbeitende in Höhe von 19 T€, da diese Leistung in 2020 nicht mehr angeboten wurde. Zudem wurden aufgrund von Corona weniger Dienstleistungen im Bereich Logistik von den Gesellschaften und Eigenbetrieben nachgefragt, was wiederum zu Mindererträgen bei den Verwaltungskostenerstattungen in Höhe von rd. 32 T€ führte. Insgesamt ergab sich bei diesem Kostenträger eine Budgetverschlechterung von insgesamt 203 T€.

Kostenträger 111-0203 „Fahrdienst“

Aufgrund der Corona-Pandemie und den daraus folgenden Einschränkungen hat es eine Mindernutzung der Dienstkraftfahrzeuge gegeben. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich insbesondere die Treibstoffkosten um 20 T€ (- 28 %) sowie die Aufwendungen für Reparaturen und die Pflege der Dienstfahrzeuge um 30 T€ (- 39 %) im Vergleich zum Vorjahr.

Durch die Mindernutzung der Dienstfahrzeuge reduzierten sich auch die Erstattungsansprüche gegenüber dem Kommunalen Schadenausgleich um 33 T€. Das Haushaltsjahr 2020 schloss auf diesem Kostenträger mit einer Budgetverbesserung von 30 T€ ab.

Kostenträger 111-0205 „Arbeitssicherheit/Betriebsarzt“

Die Kostenerstattung der Jobcenter kAÖR für Leistungen im Bereich der Arbeitssicherheit, des Brandschutzes und des Amtsarztes fiel um 11 T€ höher aus als ursprünglich veranschlagt.

Minderaufwendungen gab es dagegen bei den Aufwendungen für DGUV-Prüfungen in Höhe von rd. 20 T€.

Kostenträger 111-0208 „Digitalisierung“

Die Vorbereitungen der Digitalisierung schritten 2020 weiter voran. Die Einführung der digitalen Akte ist im Jobcenter für das 1. Quartal 2021 geplant. Die Bereitstellung des Online-Kreishausportals soll zur Jahresmitte 2021 starten. Die Kostenentwicklung in 2020 bleibt aus diesen Gründen hinter den Ansätzen zurück (Minderaufwand 284 T€).

Produkt 111-03 „Organisation“

Kostenträger 111-0301 „Innere Organisation“

Für das Jahr 2020 war eine Organisationsuntersuchung des kreiseigenen Reinigungsdienstes unter Beteiligung der KGSt geplant und vertraglich geregelt. Corona-bedingt muss diese Untersuchung im Jahr 2021 fortgesetzt werden. Hier erfolgte die Übertragung eines Haushaltsrestes von 51 T€ in das Haushaltsjahr 2021.

Produkt 111-07 „Politik“

Kostenträger 111-0701 „Sitzungsdienst“

Durch die pandemiebedingte Nichtnutzung der Sitzungsräume im Kreishaus und die dadurch entstandene Verlagerung auf die größeren Räumlichkeiten der KVHS Aurich/des Seminarhotels Aurich entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 28 T€, die durch Minderaufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen kompensiert werden konnten.

Mindererträge aus Kostenerstattungen und -umlagen der Beteiligungen und Eigenbetriebe in Höhe von 14 T€ führten in dem Produkt zu einer Budgetverschlechterung von insg. 17 T€.

Produktübergreifend kann festgehalten werden, dass es aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie in einigen Bereichen zwar Mehraufwendungen gab, die jedoch durch pandemie-bedingte erhebliche Minderaufwendungen an anderen Stellen mehr als kompensiert werden konnten und so für eine Ergebnisverbesserung des Teilhaushalts „Innerer Dienst“ sorgten.

Teilhaushalt „Personalwesen“ (- 623.099,83 €)

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“.

Die Budgetüberschreitung auf dem Kostenträger „Beschäftigungsförderung“ ist durch entsprechende Mehrerträge abgedeckt. Die Aufwendungen der Leistungsorientierten Bezahlung (LoB) wurden bei dem Kostenträger „Personal zur besonderen Verwendung“ eingeplant. Nach Auszahlung der LoB-Leistungen wurden die Aufwendungen im Ergebnishaushalt auf die Kostenstellen der Mitarbeitenden verteilt.

Im Jahr 2020 stieg die Zahl der Mitarbeitenden, die das Angebot der Altersteilzeitregelung in Anspruch nahmen, dadurch erhöhten sich die planmäßigen Aufwendungen um ca. 210 T€.

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

Teilhaushalt „Amt für IT und Digitales“ (+ 35.080,50 €)

Mit Beginn der Corona-Pandemie wurde für viele Mitarbeitende angeordnet, im Homeoffice zu arbeiten. Hierzu musste eine entsprechende technische Ausstattung bereitgestellt werden. Um den Anforderungen gerecht zu werden, musste zusätzliches Personal eingesetzt werden. Hier entstanden Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 42 T€.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gab es Mehraufwendungen in Höhe von 292 T€, entstanden u. a. durch die Beschaffung mobiler Endgeräte für die Homeoffice-Ausstattung. Einsparungen erfolgten insbesondere bei den Abschreibungen in Höhe von 236 T€ sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 89 T€.

Teilhaushalt „Rechnungsprüfungsamt“ (+ 164.062,93 €)

Die Erträge lagen 53 T€ über dem Haushaltsansatz, dieses ergab sich aus Mehrerträgen durch die Übernahme weiterer Prüfaufträge in Höhe von 15,7 T€ sowie durch die Kostenerstattung einer kreisangehörigen Kommune nach Abordnung einer Mitarbeiterin des Rechnungsprüfungsamtes für sieben Monate. Einsparungen erfolgten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (18 T€) sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (11 T€), weil aufgrund der Corona-Pandemie Ansätze für Fortbildungen und Reisekosten nicht ausgeschöpft wurden. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen 82 T€ unter dem Ansatz.

Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“ (+ 275.919,98 €)

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen durch die Verschiebung von Tätigkeitsbereichen und die damit verbundenen Versetzungen von Mitarbeitenden sowie mehrere Langzeiterkrankungen 200 T€ unter 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 20 T€ niedriger als der Haushaltsansatz, weil die Forderungen der Abfallwirtschaft für Aufwendungen für durchgeführte Maßnahmen des übertragenen Wirkungskreises entsprechend niedriger waren. Außerdem wurden 76 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“ (+ 445.621,83 €)

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

Mindererträge ergaben sich bei den privatrechtlichen Entgelten (63 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 Dienstleistungen auch Minderaufwendungen. Des Weiteren wurden einige zusätzliche bauliche Maßnahmen aufgrund personeller Engpässe und der pandemiebedingten Einschränkungen nicht umgesetzt, es wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Verwaltungsgebäuden in Höhe von 678 T€ gebildet.

Zudem ergaben sich Mindererträge in Höhe von 31 T€ bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit 353 T€, die Abschreibungen mit 208 T€ sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 5 T€ unter dem Haushaltsansatz.

In der baulichen Unterhaltung der Verwaltungsgebäude stand der Haushaltsansatz von 1.348 T€ (davon 932 T€ zusätzliche bauliche Unterhaltungen) zur Verfügung, gebucht wurden 1.327 T€. In den gebuchten Aufwendungen in Höhe von 1.327 T€ sind 678 T€ für gebildete Rückstellungen enthalten, die Auszahlung erfolgt nach Durchführung der Maßnahmen in den Folgejahren.

Bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude wurden 150 T€ eingespart.

Teilhaushalt „Ordnungsamt“ (- 539.413,40 €)

Mindererträge in Höhe von 83 T€ und Mehraufwendungen in Höhe von 456 T€ führten im Teilhaushalt „Ordnungsamt“ zu einer Budgetverschlechterung von rund 539 T€.

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 um ca. 3 T€ geringer als der geplante Ansatz von 22 T€ ausgefallen, da aufgrund der Beschränkungen der Corona-Pandemie keine Marktfestsetzungen verfügt wurden. Durch Mehrerträge bei den Namensänderungen in Höhe von ca. 1.500 T€ konnten die Mindererträge der Marktfestsetzungen teilweise kompensiert werden.

Produkt 122-02 „Jagd, Waffen, Sprengstoff“

Obwohl der Ansatz der Erträge aus Verwaltungsgebühren von 120 T€ im Vorjahr auf 150 T€ im Haushaltsjahr 2020 erhöht wurde, sind im Produkt 122-02 Mehrerträge in Höhe von 60 T€ entstanden.

Produkt 122-03 „Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht“

Es wurden seit März 2020 wegen der Corona-Pandemie die Aufenthaltstitel pauschal per Allgemeinverfügung verlängert. Deswegen wurden 12 T€ weniger Gebühren eingenommen als geplant. Aufgrund von Minderaufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von 17 T€ konnten die Mindererträge mehr als kompensiert werden.

Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund und vom Land auf dem Kostenträger „Koordinierungsstelle für Migration und Teilhabe“ (Ansatz 235 T€) wurden nicht erzielt, da die Erträge nach einer Organisationsänderung der Koordinierungsstelle vom Ordnungsamt zum Sozialamt zugunsten des Teilhaushaltes „Sozialamt“ gebucht wurden und auf dem Produkt 122-03 zu Mindererträgen führten. Insgesamt schloss das Produkt mit einer Budgetverschlechterung von 202 T€ ab.

Produkt 122-04 „Kfz-Zulassung“

Mehrerträge in Höhe von 15 T€ und Minderaufwand von 27 T€ ergeben (ohne die Berücksichtigung von Personal- und Versorgungsaufwendungen) eine Budgetverbesserung von 42 T€. Die Mehrerträge ergeben sich aus Verwaltungsgebühren auf dem Kostenträger „Kfz.-Zulassung“. Die geringeren Aufwendungen ergeben sich insbesondere durch geringere Abschreibungen sowie sonstige ordentliche Aufwendungen.

Produkt 122-05 „Fahrerlaubnisse“

Zum Haushaltsjahr 2020 wurden die HH-Ansätze im Bereich des Produktes „Fahrerlaubnisse“ bei den Erträgen um 26 T€ bzw. bei den Aufwendungen um 12 T€ erhöht. Es ergaben sich Mindererträge in Höhe von 14 T€ und Minderaufwendungen (ohne die Berücksichtigung von Personal- und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von 3 T€. Es verbleibt ein Fehlbetrag von 11 T€.

Die geringeren Erträge sind bei den Verwaltungsgebühren für den Kostenträger „Fahrerlaubnisse“ entstanden. Die geringeren Aufwendungen ergeben sich durch Einsparungen im gesamten Produkt.

Produkt 122-06 „Verkehrslenkung und -regelung“

Die Mehrerträge i. H. v. 27 T€ ergaben sich bei den Verwaltungsgebühren beim Kostenträger „Genehmigungen“. Die Minderaufwendungen (ohne die Berücksichtigung von Personal- und Versorgungsaufwendungen) i. H. v. 14 T€ ergeben sich im Wesentlichen beim Kostenträger „Verkehrssicherheitsaktionen (Prävention)“ durch den pandemiebedingten Ausfall zahlreicher Veranstaltungen in diesem Bereich.

Produkt 122-07 „Ordnungswidrigkeiten“

Insgesamt schloss das Produkt 122-07 mit einer Budgetverschlechterung von 246 T€ ab. Hierfür wesentlich waren folgende Abweichungen von den Haushaltsansätzen:

Für den Bereich der Kommunalen Verkehrsüberwachung wurde der Haushaltsansatz für Erträge von 2,2 Mio. € mit einem Betrag von 792 T€ deutlich unterschritten. Die Ursachen waren, dass coronabedingt weniger Messungen durchgeführt werden konnten und zudem erneut Langzeiterkrankungen beim Messpersonal zu verzeichnen waren.

Durch folgende Mehrerträge wurde die Budgetunterschreitung teilweise kompensiert: Auf den Kostenträgern „Polizeianzeigen“ u. a. wurde der Haushaltsansatz der Erträge von 527 T€ um 289 T€ überschritten. Eine weitere Budgetverbesserung in Höhe von 260 T€ wurde bei einem Ansatz von 181 T€ bei den Erträgen des Kostenträgers „Allgemeine Ordnungswidrigkeiten“ erzielt.

Teilhaushalt „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“ (+ 27.915,55 €)

Auf der Ertragsseite wurden 190 T€ an Mehrerträgen erzielt, insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten als Verwaltungsgebühren in den Produkten 122-21 „Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz“ und 122-22 „Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz“.

Eine Tarifbeschäftigtenstelle wurde mit einem Beamten nachbesetzt und zwei Tarifbeschäftigte wurden in das Beamtenverhältnis übernommen, dadurch kam es im Besoldungsbereich und den damit verbundenen Versorgungs- und Beihilfebeiträgen zu einer Überschreitung des Personalkostenbudgets in Höhe von 206 T€. Aufgrund von Mehraufwendungen (inkl. der Personal- und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von 161 T€ verbleibt zum Abschluss des Haushaltsjahres 2020 eine Budgetverbesserung von etwa 28 T€.

Bei den einzelnen Produkten ergaben sich folgende Abweichungen:

Produkt 122-21 „Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz“

Die Erträge aus Verwaltungsgebühren in Höhe von 311 T€ zeigen auf dem Kostenträger „Tierseuchenbekämpfung“ bei einem Ansatz von 185 T€ Mehrerträge in Höhe von 126 T€. Diese Mehrerträge sind auf die überdurchschnittlich hohe Anzahl von Tiertransporten, aber auch auf die Futtermittelherstellung für Tiere, zurückzuführen. Auf dem Kostenträger „Tierschutz“ wurde der Ansatz von 11 T€ mit 10 T€ nahezu erreicht.

Produkt 122-22 „Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz“

Auch im Bereich der Lebensmittelüberwachung waren erhöhte Gebühreneerträge zu verzeichnen als veranschlagt. Bei dem Kostenträger „Überwachung Betriebs-, Personal- u. Produkthygiene“ wurden 12 T€ und bei dem Kostenträger „Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen etc.“ 21 T€ mehr an Erträgen erzielt.

Kennzahlen:

Anzahl Kontrollen	Plan:	1.250	Ist:	1.387
			davon Plankontrollen:	806
			Außerplanmäßige Kontrollen:	581

Die kontrollpflichtigen Betriebe sind entsprechend ihrer Tätigkeit bzw. der von ihnen hergestellten oder vermarkteten Lebensmittel etc. in eine bestimmte Risikokategorie eingestuft worden. Anhand dieses Grund-

risikos ergibt sich die Häufigkeit der Überprüfungen. So reicht 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 obige Planzahl für den Landkreis Aurich von 1.250 Kontrollen mittels einer speziellen Software, die die jeweilige Risikoeinstufung berücksichtigt, durch das Land Niedersachsen ermittelt.

Kennzahlen:

Anzahl Proben	Plan:	830	Ist:	588
---------------	-------	-----	------	-----

Die Probenahme erfolgt in Niedersachsen überwiegend im Rahmen der sog. 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 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. So wird letztlich auch weiterhin eine qualitativ hochwertige Lebensmittelüberwachung im Landkreis sichergestellt.

Produkt 414-10 „Fleischhygieneüberwachung“

Der Ansatz der Erträge für die Fleischhygieneüberwachung von 90 T€ wurde um 30 T€ übertroffen.

Teilhaushalt „Amt für Schulen“ (+ 837.563,60 €)

Die Abschreibungen lagen mit 82 T€, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 13 T€ sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 854 T€ unter den Haushaltsansätzen. Mehraufwendungen wurden mit 672 T€ bei den Transferaufwendungen sowie mit 108 T€ bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen verzeichnet. Die Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind u. a. durch die Verlagerung des Tätigkeitsfelds „Schülerbeförderung“ vom „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ (Amt 80) entstanden. Mehrerträge wurden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+ 1.547 T€) und den privatrechtlichen Entgelten (+ 16 T€) erzielt.

Die Budgetverbesserung im Teilhaushalt liegt u. a. im Produkt 241-40 „Schülerbeförderung“. Aufgrund der coronabedingten Schließung der Schulen hat es im Bereich des Individualverkehrs Einsparungen gegeben. Beim Produkt 547-03 „ÖPNV-Planung und -Projekte“ wurden im Bereich des Busverkehrs zusätzliche Mittel bereitgestellt, um zusätzliche Buskapazitäten anzumieten. Die Aufwendungen konnten nach einer Aufstockung des Budgets des Landes Niedersachsen aus den sogenannten § 7b NNVG-Mitteln (Niedersächsisches Nahverkehrsgesetz) getätigt werden.

Teilhaushalt „Schulen“ (+ 1.164.563,93 €)

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

Der Teilhaushalt weist Mehrerträge in Höhe von 439 T€ aus. Die Mehrerträge resultieren aus 121 T€ bei den privatrechtlichen Entgelten (Kopier-, Telefon-, Materialgeld, Mittagessen, usw.) sowie 189 T€ bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land und von Gemeinden (z. B. Beschulungen aus anderen Landkreisen). Weitere Mehrerträge wurden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 174 T€ erlangt, bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten wurden 68 T€ weniger gebucht.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 290 T€, die Abschreibungen (457 T€), die Transferaufwendungen (10 T€) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (744 T€) unter dem Haushaltsansatz. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gab es Mehraufwendungen in Höhe von 768 T€.

Die Corona-Pandemie hat im Teilhaushalt „Schulen“ teilweise erhebliche Verschiebungen verursacht. Mehraufwand durch erhöhte Anforderungen an Hygiene und Reinigung konnte durch geringere Aufwendungen im Materialeinsatz (u. a. durch Wechsel- und Distanzunterricht) ausgeglichen werden.

Gemäß den Budgetvereinbarungen standen den Schulen neben den Ansätzen zusätzlich Haushaltsreste aus 2019 in Höhe von 1.866 T€ zur Verfügung. Im Abschluss des Haushaltsjahres wurden Budgetgewinne von insgesamt 1.605 T€ für Budgetüberschüsse als Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Teilhaushalt „Sozialamt“ (+ 1.919.248,67 €)

Der Teilhaushalt verzeichnete Mehrerträge von 4.969 T€. Es gab jedoch auch Mehraufwendungen in Höhe von 3.050 T€.

Insgesamt ergab sich für das Haushaltsjahr 2020 im Teilhaushalt „Sozialamt“ eine Budgetverbesserung in Höhe von 1,9 Mio. €, die auf die nachstehenden Entwicklungen zurückzuführen ist:

Produkt 311-10 „Hilfe zum Lebensunterhalt“ (- 4.231.811,16 €), 311-20 „Hilfe zur Pflege“ (alt) (- 588,00 €) und 311-80 „Hilfe zur Pflege“ (neu/aktuell) (- 255.580,73 €)

Die Aufwendungen für Leistungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel des Sozialgesetzbuchs (SGB) Zwölftes Buch (XII) – Sozialhilfe – (SGB XII) bewegen sich im Rahmen der kalkulierten Mittelanträge für 2020 (Aufwand 3,05 Mio. €, Ertrag 0,4 Mio. €).

Auch in der Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kap. SGB XII sind keine nennenswerten Abweichungen von den veranschlagten Haushaltsansätzen vorhanden (Aufwand 5,5 Mio. €, Ertrag 0,7 Mio. €).

Beide Bereiche sind Bestandteil des Abrechnungsnachfolgers vom Quotalen System.

Produkt 311-30 „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“ (- 1.553.219,64 €)

Die Kostensteigerung in 2020 in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen betrug ca. 10 %. Der Nettoaufwand in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Aufwand 65,2 Mio. € und 5,8 Mio. € Ertrag) war Bestandteil des Abrechnungsnachfolgers vom Quotalen Systems. Die Mehrbelastung wurde deshalb zu 4/5 vom Land Niedersachsen mitgetragen.

Produkt 311-40 „Hilfen zur Gesundheit“ (- 59.882,32 €)

Im Bereich der Hilfen zur Gesundheit wird ein Nettoaufwand in Höhe der 2020er-Plandaten erzielt. Die Aufwendungen für die allgemeine Krankenhilfe (Aufwand 0,68 Mio. €) sind ebenfalls Bestandteil des Abrechnungsnachfolgers des Quotalen Systems, damit wurde die Mehrbelastung zu 4/5 vom Land Niedersachsen mitgetragen.

Produkt 311-61 „Grundsicherung Alter/Erwerbsminderung“ (- 249.377,82 €)

In der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Grundsicherungsleistungen nach SGB XII 4. Kapitel) bewegen sich die Aufwendungen im Rahmen der kalkulierten Haushaltsansätze. Der erwartete Aufwand hierfür beträgt in 2020 insgesamt ca. 17,6 Mio. € (+ 4 % Steigerung gegenüber dem Vorjahr).

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

Produkt 311-70 „Zahlungen Quotales System“ (+ 12.326,57 €)

Im Rahmen des Abrechnungsnachfolgers vom Quotalen Systems erhielt der Landkreis Aurich für 2020 eine Kostenbeteiligung in seinem Zuständigkeitsbereich (Leistungen nach dem SGB IX und XII für bis zu 17-jährige) in Höhe von 69,7 %. Der Landkreis beteiligt sich wiederum an den Nettoaufwendungen des Zuständigkeitsbereichs des Landes (Leistungen nach dem SGB IX und XII ab 18 Jahren) mit 20 %.

Produkt 311-90 „Verwaltung der Sozialhilfe“ (+ 175.276,24 €)

Die Budgetverbesserung 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 312-60 „Leistungen für Bildung und Teilhabe“ (- 146.034,03 €)

Ca. 5.800 Kinder bezogen in 2020 Leistungen des Bildungs- und Teilhabepakets. Nach dem ersten Lockdown aufgrund der Corona-Pandemie stieg die Inanspruchnahme (u. a. Lernförderung und Mittagsverpflegung) nur moderat an. Die Bildungs- und Teilhabeleistungen, deren Aufwand insgesamt in diesem Jahr 1,4 Mio. € nicht überschritt, wurden, vergleichbar mit den Leistungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, gesondert mit dem Bund (über das Land) abgerechnet. Zusätzlich zahlte der Bund noch Zuschüsse für Sach- und Personalkosten und durch die Übernahme der SGB II-Leistungsbereiche erzielte der Landkreis weitere Erträge, so dass alle anfallenden Aufwendungen abgedeckt waren.

Produkt 312-90 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (+ 613.599,10 €)

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 die Aufwendungen für ausländische Flüchtlinge (Asylbewerber, Geduldete) entwickelten sich im Laufe des Jahres 2020 rückläufig, zuletzt aber stabil. Zum Jahreswechsel 2018/19 waren 781 Personen erfasst. Die Zahl sank zum Ende 2019 deutlich auf 690 Personen (korrigiert um -5 Personen im Vergleich zum vorherigen Bericht). Zum Ende des 3. Quartals 2020 waren es 658 Personen.

Für die Haushaltsplanung 2020 wurde von durchschnittlich 807,8 Personen ausgegangen, die in 2019 Anspruch auf Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) besaßen. Die tatsächliche durchschnittliche Zahl der Leistungsempfänger lag aufgrund des Rückgangs im letzten Quartal von 2019 bei 786,8 Personen. Nach Mitteilung des Nds. Innenministeriums erhielten die Landkreise eine Kostenabteilungspauschale für 2020 in Höhe von 11.811 €. Da in der Haushaltsplanung 2020 die als gesichert anzusehende Pauschale von 10.000 € pro Person eingesetzt wurde, ergab sich eine Ertragsverbesserung von 1,2 Mio. €. Die Summe der restlichen Erträge (z. B. Verrechnungen mit dem Jobcenter) reduzierten die Ertragsverbesserung um 0,1 auf 1,1 Mio. €.

Der Aufwand betrug planmäßig 7,79 Mio. €. Der Aufwand für Leistungen reduzierte sich bis zum Jahresende um 0,8 Mio. €, womit der Nettoaufwand um ca. 1,9 Mio. € niedriger ausfiel.

Die Nettoaufwendungen waren kein Bestandteil des Abrechnungsnachfolgers vom Quotalen Systems.

Produkt 315-01 „Soziale Einrichtungen“ (- 120.969,84 €)

Für die soziale Förderung von Einrichtungen wurden in 2020 insgesamt ca. 0,88 Mio. € aufgewendet.

Produkt 347-01 „Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz“ (- 380.733,94 €)

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 geänderten Buchungsvorschriften.

Bei den sonstigen Aufwendungen (u. a. Kriegsofferfürsorge, Landesblindengeld, Hilfe in besonderen sozialen Schwierigkeiten) ergaben sich keine Veränderungen gegenüber den Planansätzen. Mit Ausnahme der Hilfen in besonderen sozialen Schwierigkeiten sind die weiteren genannten Aufwendungen nicht Bestandteil des Abrechnungsnachfolgers vom Quotalen System.

Zusammenfassend ergab sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
311-01	QS - Erstattungen vom Land SGB XII	5.400.000 €	5.400.000 €
311-10	Hilfe zum Lebensunterhalt, 3. Kap. SGB XII	-4.231.811 €	-4.215.777 €
311-20	Hilfe zur Pflege	-558 €	-558 €
311-30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-1.553.220 €	-397.107 €
311-40	Hilfen zur Gesundheit (Krankenhilfe)	-59.882 €	-62.453 €
311-50	Besondere Hilfen	-82.321 €	-68.477 €
311-61	Grundsicherung (Alter/Erwerbsminderung), 4. Kap. SGB XII	-249.378 €	-274.711 €
311-70	Quotales System	12.327 €	12.327 €
311-80	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	-255.581 €	-205.712 €
311-90	Verwaltung der Sozialhilfe	175.276 €	171.717 €
312-10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (Sozialamt), SGB II	-1.744 €	-1.744 €
312-60	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	331.557 €	315.453 €
312-90	Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitsuchende	613.599 €	613.599 €
313-01	Leistungen n. d. Asylbewerberleistungsgesetz	2.585.589 €	2.374.096 €
314-00	Eingliederungshilfe n. d. 9. Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	-321.886 €	-1.469.186 €
315-01	Soziale Einrichtungen	-120.970 €	-144.543 €
321-01	Leistungen n.d. Bundesversorgungsgesetz	-523 €	-523 €
344-01	Hilfen f. Heimkehrer u. politische Häftlinge	-4.085 €	-3.903 €
345-01	Landesblindengeld	-7.074 €	-6.640 €
346-01	Wohngeld (Restabwicklung)	-10.044 €	-530 €
347-01	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	-380.734 €	-393.334 €
351-10	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Entlastung für die Entsorgung von Windeln und Inkontinenzartikel)	80.712 €	80.712 €
		1.919.249 €	1.722.706 €

Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ (+ 435.771,89 €)

Mehrerträge von 1.719 T€ (hier hauptsächlich bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen) und Mehraufwendungen (insbesondere bei den Transferaufwendungen) von 1.283 T€ ergaben eine Budgetverbesserung von 436 T€.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen mit 186 T€ unter dem Haushaltsansatz. Bei den folgenden Erläuterungen auf Produktebene sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen nicht näher berücksichtigt.

Die Budgetverbesserung für das Haushaltsjahr 2020 im Teilhaushalt „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ ist im Wesentlichen in den Abweichungen bei den folgenden Produkten begründet:

Produkt 341-01 „Unterhaltsvorschussleistungen“ (+ 150.482,92 €)

Die Budgetabweichung ergibt sich aus einer über den Erwartungen liegenden Heranziehungssituation bei den Unterhaltsschuldenden.

Produkt 361-01 „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege“ (+ 830.044,23 €)

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 auf dem Kostenträger um 93 T€ unterschritten wurde.

Die wesentliche Abweichung ergab sich aus dem Kostenträger „Förderung von Kindern in Tagespflege“. Durch Änderungen in den Abrechnungsmodalitäten konnten Fördermittel für 1,5 KiTa-Jahre vereinnahmt werden. Dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von 528 T€ aus der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Betreuungsangebotes in der Kindertagespflege. Weiterhin lagen die Kostenbeiträge der Eltern über den Erwartungen. Der Gesamtmehrertrag beläuft sich auf 640 T€. Gleichzeitig sank die Zahl der Betreuungsverhältnisse, was auch den Aufwand reduzierte. Es ergab sich ein Minderaufwand von 168 T€.

Da die Tageselternausbildung durch Corona nicht durchgeführt werden konnte, ergeben sich Minderaufwendungen von 18 T€.

Produkt 362-01 „Jugendarbeit“ (+ 48.211,47 €)

Durch die Corona-Pandemie konnten die Angebote der Jugendarbeit nicht vorgehalten werden. Die Angebote fielen entweder ersatzlos aus oder mussten durch Onlineveranstaltungen ersetzt werden. In beiden Varianten waren aus diesem Grund Minderaufwendungen zu verzeichnen.

Produkt 363-10 „Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- und Jugendschutz“ (+ 659.938,22 €)

Durch die engen inhaltlichen Zusammenhänge sind die Kostenträger des Sozialraummanagements (fallübergreifende Arbeit, Sozialraummanagement, Prävention) zusammen zu betrachten. Der Kostenträger „Sozialraumorientierung fallübergreifende Arbeit“ schloss mit einem Minderaufwand von 121 T€. Im Bereich des Kostenträgers „Sozialraummanagement Projekte“ wurden ebenfalls die Ansätze nicht ausgeschöpft, es kam zu einem Minderaufwand in Höhe von 49 T€. Beim Kostenträger „Prävention“ kam es zu einem Minderaufwand in Höhe von 14 T€.

Das Sozialraummanagement schloss damit insgesamt mit einem Minderaufwand von 184 T€. Da auch schon in den Vorjahren deutliche Budgetunterschreitungen festzustellen waren, wurde mit den Regionalteamleitern im Jahre 2019 besprochen, diverse Projekte ab dem zweiten Halbjahr 2019 zu intensivieren. Durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie war diese Intensivierung jedoch nicht von Dauer.

Durch die Corona-Pandemie konnte das Suchtpräventionsprojekt SiS nicht in der regulären Intensität durchgeführt werden. Es ergab sich dadurch eine Budgetunterschreitung von rund 64 T€.

Für den Kostenträger „Pro-Aktiv-Center“ wurden durch das Land Niedersachsen höhere Fördermittel zugeteilt, der Mehrertrag beläuft sich auf 173 T€. Gleichzeitig wurden nicht alle eingeplanten Mittel für die unterjährige Arbeit benötigt, weswegen ein Minderaufwand von 22 T€ bestand. Die Gesamtbudgetunterschreitung des Kostenträgers belief sich damit auf 195 T€.

Durch eine Änderung des pädagogischen Konzeptes im Bereich der Leseinseln konnten deutliche Einsparungen auf dem Kostenträger verzeichnet werden. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund 128 T€. Gleichzeitig konnten die geplanten Erträge für den Erlös des Schulungsmaterials nicht erzielt werden, der Minderertrag beläuft sich auf 29 T€. Es ergibt sich damit eine Budgetunterschreitung von 98 T€. Für 2021 erfolgte eine Korrektur des Haushaltsansatzes

Produkt 363-20 „Förderung der Erziehung in der Familie“ (+ 170.455,91 €)

Die Zuwendungen des Landes für den „Bi'd Hand Elterninfodienst“ fielen höher als erwartet aus, es kam daher zu einem Mehrertrag von 49 T€. Da im Jahr 2020 aufgrund der Corona-Pandemie deutlich weniger Hausbesuche und Beratungen stattfinden konnten, sank der Bedarf an Informationsmaterial. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund 32 T€. Das Budget wurde damit um 81 T€ unterschritten.

Auf dem Kostenträger „Begleiteter Umgang“ ist wegen der fehlenden Kontaktmöglichkeit im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ein Minderaufwand von rund 22 T€ zu verzeichnen.

Durch die Corona-Pandemie konnten die Netzwerkpartner auf dem Kostenträger „Netzwerkkoordination Frühe Hilfen“ nicht wie geplant gefördert werden. Es entstand ein Minderaufwand von 23 T€. Es bleibt abzuwarten, ob die Fördermittel des Landes von 86 T€ erstattet werden müssen oder nicht. Eine abschließende Entscheidung des Landes bleibt abzuwarten.

Die Budgetunterschreitung ist jedoch primär auf den Kostenträger „Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern mit ihrem Kind“ zurückzuführen. Hier ergab sich ein Mehrertrag von rund 67 T€ im Bereich der Kostenerstattungen anderer Jugendämter. Durch kürzere Falllaufzeiten waren weiterhin Minderaufwendungen von rund 18 T€ zu verzeichnen. Das Budget wurde damit um 85 T€ unterschritten.

Produkt 363-30 „Hilfe zur Erziehung“ (- 277.563,22 €)

Die Budgetüberschreitung resultiert aus dem Bereich der Heimerziehung. Hier ist das Budget um rund 1.500 T€ überschritten worden, da die Problemlagen der betroffenen Kinder und Jugendlichen zunehmend komplexer wurden. Weiterhin konnten die Hilfen nicht wie geplant beendet werden, da durch die Corona-Pandemie die Situation der betroffenen jungen Menschen nochmals verschärft wurde.

Aus Erstattungen des Landes für die umA-Leistungen (Leistungen für unbegleitete minderjährige Ausländer) für ambulante Hilfen, Vollzeitpflege in Gastfamilien und Heimerziehung wurden insgesamt 1.872 T€ gebucht. Diesen steht ein Aufwand für das Haushaltsjahr 2020 von 1.247 T€ gegenüber. Bei den genannten Kostenträgern ist somit eine Budgetüberdeckung von 625 T€ festzustellen. Es ist an dieser Stelle anzumerken, dass diese Überdeckung teilweise aus Erstattungszeiträumen resultiert, deren zugehöriges Haushaltsjahr bereits abgeschlossen ist und teilweise Erstattungen des Landes dem Produkt 363-40 „Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe“ inhaltlich zugerechnet werden müssen. Die Zuordnung zu diesem Produkt und dem Haushaltsjahr 2020 erfolgt in Folge fehlender Abgrenzungs- bzw. Buchungsmöglichkeiten.

Durch eine auffallend gute Kostenerstattungssituation im Bereich der Vollzeitpflege ergab sich eine Budgetunterschreitung von 221 T€.

Ab März 2020 fielen wichtige Kontrollinstanzen wie KiTa oder Schule weg. Es ergeben sich dadurch Auswirkungen auf den Bereich der Bereitschaftspflege, wo das Budget um 92 T€ unterschritten wurde. Gleichzeitig war ein Mehraufwand von 10 T€ bei der Verifizierung von Kindeswohlgefährdungen festzustellen, der deutlich macht, dass sich durch die Pandemie die Belastungen für die Familien verstärkt haben werden.

In Folge der Corona-Pandemie ergaben sich Auswirkungen auf den ambulanten und teilstationären Bereich. Durch ausgefallene Termine innerhalb der Familien ergaben sich deutliche Minderaufwendungen. Die Budgetunterschreitungen im ambulanten Bereich belaufen sich auf insgesamt 436 T€.

Bei den pädagogischen Einzelbetreuungen ist ein Mehraufwand von 79 T€ festzustellen. Dies spiegelt den steigenden Bedarf an besonderen, auf den Einzelfall zugeschnittenen Hilfen wieder.

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

Produkt 363-40 „Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe“ (- 256.631,93 €)

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

Beim Kostenträger „Hilfe für junge Volljährige in Vollzeitpflege“ ist ein Mehraufwand von 189 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. Gleichmaßen ist die Ertragssituation ausgesprochen positiv. Durch Kostenerstattungen anderer Jugendämter und Kostenbeiträgen der untergebrachten jungen Erwachsenen ist ein Mehrertrag von insgesamt 135 T€ festzustellen, der den Mehraufwand teilweise kompensiert. Es verbleibt eine Budgetüberschreitung von 53 T€.

Die Fallzahlen im Bereich der stationären Heimunterbringungen der jungen Volljährigen haben sich stabilisiert. Dennoch ergeben sich durch gestiegene Pflegesätze und durch die Corona-Pandemie bedingte längere Falllaufzeiten Aufwendungen, die über den Planungen liegen. Es ist ein Mehraufwand von 186 T€ angefallen. Auch blieb die Ertragssituation aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter und Kostenbeiträgen der jungen Erwachsenen leicht unter den Erwartungen. Der Minderertrag beläuft sich auf rund 11 T€. Das Budget wird damit um insgesamt 197 T€ überschritten.

Rückläufig ist die Zahl der jungen Volljährigen in der Eingliederungshilfe. Dies konnte im Wesentlichen durch eine frühzeitige Fallübernahme des Sozialamtes erreicht werden. Der Minderaufwand beläuft sich auf 86 T€.

Bei der ambulanten Eingliederungshilfe von Kindern und Jugendlichen ist ein Minderaufwand von 82 T€ festzustellen. Dies resultiert primär daraus, dass durch die Corona-Pandemie eingeplante Leistungen durch die Träger nicht erbracht werden konnten.

Im Bereich der stationären Eingliederungshilfe von Kindern und Jugendlichen ist ein Minderaufwand von 83 T€ festzustellen. Weiterhin ist durch eine ausgesprochen gute Kostenerstattungssituation ein Mehrertrag von 190 T€ festzustellen. Es ergibt sich eine Budgetunterschreitung von 273 T€.

Durch die Corona-Pandemie waren Familien im Jahr 2020 lange Zeit nicht oder nur sehr schwer zu erreichen, auch entfielen wichtige Kontrollmechanismen wie Schule und KiTa. Entsprechend ergibt sich auch beim Kostenträger „Sozialpädagogische Krisenintervention“ eine Budgetunterschreitung von rund 186 T€.

Die Zahl der Inobhutnahmen war leicht erhöht. Der Mehraufwand beläuft sich auf 109 T€. Da Inobhutnahmen auch häufig mit Kostenerstattungen anderer Jugendämter verbunden sind, erhöhte sich auch der Ertrag.

Unter Berücksichtigung des Mehrertrages aus Kostenerstattungen verbleibt eine Budgetüberschreitung von 14 T€.

Die Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) sind noch nicht eingegangen bzw. können im Zuge der Abrechnung nicht ausreichend differenziert werden. Beim Kostenträger „Hilfe für junge Vollj. Heimunterbr./ betr. Wohnen unbegl. minderj. Ausländer“, der die nun volljährigen Geflüchteten abbildet, sind aus diesem Grund Aufwendungen von 921 T€ festzustellen. Dies bedeutet entsprechend einen Mehraufwand von 171 T€. Weiterhin ergaben sich Mindererträge in Höhe von 750 T€. Die Budgetüberschreitung beläuft sich damit auf 921 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.

Der eingeführte Schulbegleiterpool konnte die meisten Unterstützungsbedarfe der Kinder abdecken. Weiterhin wirkten sich die Schulschließungen auch auf die Aufwendungen auf. Es waren Minderaufwendungen von rund 100 T€ zu verzeichnen. Dazu war die Kostenerstattungssituation ausgesprochen positiv. Es waren Mehrerträge von 124 T€ zu verzeichnen. Insgesamt ergibt sich damit eine Budgetunterschreitung von 224 T€.

Produkt 363-50 „Adoption, Beistand-/Amtspfl.-/Vorm.-/Gerichtshilfe“ (+ 8.220,69 €)

Der Mittelverbrauch entspricht im Wesentlichen den Erwartungen.

Produkt 363-60 „Übrige Hilfen“ (+ 225.194,91 €)

Bedingt durch die Corona-Pandemie konnten die geplanten Fortbildungen nicht durchgeführt werden. Es ist beim Kostenträger „Ausgaben für sonstige Maßnahmen“ eine Budgetunterschreitung von rund 61 T€ festzustellen. In diesem Kontext sind auch Minderaufwendungen von 66 T€ für Reisekosten u. ä. entstanden. Weiterhin fielen die Mitgliedsbeiträge und Reisekosten der Mitarbeitenden deutlich geringer aus als ursprünglich angesetzt. Festzuhalten ist jedoch, dass auch Reisekosten in den übrigen Kostenträgern des Teilhaushaltes des Amtes 51 anfallen und daher gewisse Verschiebungen unvermeidbar sind. Der Minderaufwand des Kostenträgers beläuft sich auf 62 T€.

Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“ (- 807.507,12 €)

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 ein Mehraufwand von ca. 687 T€. Die Haushaltsansätze wurden zwischenzeitlich angepasst.

Eine Budgetüberschreitung ergibt sich aus der Refinanzierung der Richtlinie Qualität, hier sind bislang 667.602 € der ausgekehrten 700.091 € erstattet worden. Der Minderertrag von 32 T€ wird im Haushaltsjahr 2021 erstattet werden.

Produkt 366-01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“ (+ 68.751,21 €)

Da der Zeltplatz Norderney aufgrund der Corona-Pandemie nicht im vorgesehenen Umfang genutzt werden konnte, reduzierten sich auch die Unterhaltskosten deutlich. Weitere Einrichtungen werden auf diesem Produkt nicht abgebildet.

Produkt 367-01 „sonst. Einrichtungen d. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ (- 412.049,11 €)

Die Budgetüberschreitung resultiert primär aus der Belegungssituation der Inobhutnahme- und Clearingstelle „Koje“. Durch die Corona-Pandemie waren Familien lange Zeit nicht bzw. nur schwer zu erreichen, was zu einer geringen Auslastung im ersten Halbjahr des Jahres 2020 führte.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
242-01	Schüler-BAföG	29.623 €	-2.932 €
341-01	Unterhaltsvorschussleistungen	150.483 €	124.121 €
361-01	Förderung v. Kindern i. Tageseinr. u. Tagespflege	830.044 €	814.052 €
362-01	Jugendarbeit	48.211 €	43.992 €
363-10	Jugendsozialarbeit/Erz.Kinder- u. Jugendschutz	659.983 €	587.824 €
363-20	Förderung der Erziehung in der Familie	170.456 €	202.036 €
363-30	Hilfe zur Erziehung	-277.563 €	-258.671 €
363-40	Hilfen f. junge Vollj./Inobhutn./Eingliederungsh.	-256.632 €	-365.102 €
363-50	Adoption, Beistand-/Amtspfl.-/Vorm.-/Gerichtshilfe	8.221 €	2.171 €
363-60	Übrige Hilfen	225.195 €	115.102 €
363-90	Verwaltung der Jugendhilfe	-1.444 €	-1.444 €
365-01	Tageseinrichtungen für Kinder	-807.507 €	-807.507 €
366-01	Einrichtungen der Jugendarbeit	68.751 €	68.751 €
367-01	Sonst.Einricht.d.Kinder-,Jugend-u.Familienhilfe	-412.049 €	-272.777 €
		435.772 €	249.615 €

Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ (- 171.511,38 €)

Das Haushaltsjahr 2020 schließt im Teilhaushalt „Amt für Gesundheitswesen“ mit einer Budgetverschlechterung von 172 T€ ab. Das Sonderbudget i. H. v. 3.000.000 € zur Bewältigung der Corona-Pandemie wurde über außerordentliche Aufwendungen und Erträge verwaltet, hierzu wird auf Seite 20 dieses Berichtes verwiesen.

Mehrerträge wurden bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen i. H. v. 1.033 T€, insbesondere beim Produkt 414-04 „Gesundheitsaufsicht“, erzielt. Mindererträge gab es in Höhe von 79 T€ bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, hier hauptsächlich beim Produkt 412-01 „Gesundheitseinrichtungen“ sowie bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten i. H. v. 145 T€, insbesondere bei den Produkten 414-01 „Amtsärztlicher Dienst“ und 414-04 „Gesundheitsaufsicht“.

Mehraufwendungen entstanden bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (177 T€) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (999 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 151 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die erhöhten Personalaufwendungen haben sich durch die Pandemie-Bewältigung zwangsläufig ergeben. Diese Entwicklung war zum Zeitpunkt der Budgetermittlung nicht einschätzbar.

Die Verschiebungen im Budget gehen auf die Corona-Pandemie zurück. Aufgrund der Schließung der Verwaltungsgebäude konnten im Bereich des amtsärztlichen Dienstes und des kinder- und jugendärztlichen Dienstes deutlich weniger Untersuchungs- und Begutachtungsaufträge abgearbeitet werden. Die Mitarbeitenden des medizinischen und nichtmedizinischen Bereiches waren überwiegend in die Bewältigung der Corona-Pandemie eingebunden.

Durch einen Wiederanstieg der Corona-Fallzahlen ab September 2020 mussten nahezu alle Mitarbeitenden des Gesundheitsamtes in die Bewältigung der zahlreichen Aufgaben im Bereich des Infektionsschutzes eingebunden werden, was wiederum zu Lasten der eigentlichen Aufgabengebiete ging und zu Minderaufwendungen und Mindererträgen in einigen Produktbereichen führte. Durch bestehende Kontakt-

beschränkungen kam es z. B. zu einer deutlichen Reduzierung, gar einer Halbierung, der Heilpraktikerüberprüfungen (Erträge minus ca. 5.000 €; Aufwendungen minus ca. 9.000 €). Die Belehrung für die Aufnahme einer Tätigkeit im Umgang mit Lebensmitteln musste durch die Einbindung der Hygienekontrolleure in die Pandemiebewältigung heruntergefahren werden. Dieses führte zu entsprechenden Mindererträgen von ca. 20 T€.

Teilhaushalt „Jobcenter“ (+ 9.431.779,89 €)

Produkt 312-11 „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ (+ 9.449.006,39 €)

Der Haushaltsplanung 2020 wurde die durchschnittliche Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (BG) im Zeitraum Juli 2018 bis Juni 2019 zugrunde gelegt (7.094 BG). Tatsächlich waren im I. Quartal 2020 im Durchschnitt 6.867 BG im Leistungsbezug.

Durch die im März 2020 bundesweit eingetretene Pandemie aufgrund des neuartigen Coronavirus sind die Fallzahlen im II. Quartal 2020 sprunghaft angestiegen. Mit im Durchschnitt 7.125 BG (vorläufiger Wert mit Stand Januar 2021) lag die Fallzahl 2020 mit absolut 258 BG bzw. 3,7 % über dem I. Quartalswert 2020. Insgesamt wurde die Planzahl 2020 nur geringfügig um 31 BG überschritten.

Durch die Gesetzesänderung des § 46 SGB II zum 01.01.2020 wurde die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) angepasst. Auf Basis der neuen Gesetzgebung liegt die Kostenbeteiligung bei 29,1 % (Vorjahr 29,7 %), die Beteiligung an den Mehrkosten der KdU für anerkannte Asyl- und Schutzberechtigte liegt wie bereits im letzten Haushaltsjahr bei 11,2 %.

Mit dem Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen vom 06.10.2020 wurde die Beteiligungsquote des Bundes an den Ausgaben für Leistungen nach § 22 Abs. 1 SGB II für die Jahre 2020 und 2021 geändert. Demnach beteiligt sich der Bund im Jahr 2020 in Niedersachsen mit 74,3 % und 2021 mit 72,8 % an den Kosten. Auf Basis dieser Gesetzgebung liegt die Kostenbeteiligung bei 54,1 % rückwirkend für das gesamte Haushaltsjahr 2020.

Aufgrund der zusätzlichen Kostenerstattung des Bundes und der im Jahresverlauf deutlich positiveren Entwicklung der Bestandszahlen wurden die Planwerte deutlich um 9,0 Mio. € unterschritten.

Produkt 312-31 „Einmalige Leistungen“ (+ 137.225,70 €)

Die einmaligen Leistungen umfassen im Wesentlichen die Erstaussstattungen für die Wohnung einschließlich Haushaltsgeräte, für Bekleidung sowie bei Schwangerschaft und Geburt.

Trotz des sprunghaften Anstiegs der Fallzahlen im ersten Halbjahr 2020 entwickelten sich die Bestandszahlen bis zum Jahresende im Rahmen der Plandaten. Die Planwerte wurden im Endergebnis um 137 T€ unterschritten.

Produkt 312-40 „Arbeitslosengeld II (ohne KdU) / Optionskommunen“ (+ 523.076,00 €)

In der Grundsicherung für Arbeitsuchende werden Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts der leistungsberechtigten Personen u. a. in Form von Arbeitslosengeld II (ALG II) 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“ (+ 169.582,12 €)

Der Bund erstattet die Eingliederungsleistungen in Höhe des in der Eingliederungsmittelverordnung festgelegten Budgets. Die eingehenden Zahlungen werden im Jobcenter vereinnahmt und in voller Höhe an die Jobcenter-kAÖR zur Aufgabenwahrnehmung erstattet.

Produkt 312-91 „Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (- 847.167,42 €)

Zum 31.12.2020 wurde die Jobcenter-kAöR aufgelöst. Bis zum jetzigen Zeitpunkt stehen noch einige damit verbundene Abschlussbuchungen aus. Erst nach Abschluss der Zuordnung sämtlicher Buchungen kann der tatsächliche Zuschussbedarf für die kAöR ermittelt werden. Evtl. Auswirkungen werden im Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt werden.

Produkt 611-03 „Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II“ (+ 57,10 €)

Das Niedersächsische Landesamt für Soziales, Jugend und Familie hat mit Bescheid vom 30.12.2019 den Landeszuschuss für das Haushaltsjahr 2020 festgesetzt. Der Zuschuss entspricht dem geplanten Ertrag.

Zusammenfassend ergibt sich die nachfolgende Übersicht der Produkte:

Produkt		Veränderung	Veränderung ohne PK
312-11	Leistungen für Unterkunft und Heizung	9.449.006 €	9.449.006 €
312-31	Einmalige Leistungen (Jobcenter)	137.226 €	137.226 €
312-40	Arbeitslosengeld II (ohne KdU) / Optionskommunen	523.076 €	523.076 €
312-50	Eingliederungsleistungen / Optionskommunen	169.582 €	169.582 €
312-91	Verwaltung d. Grundsicherung f. Arbeitsuchende	-847.167 €	-969.857 €
611-03	Landeszuschuss nach § 5 Abs. 1 Nds. AG SGB II	57 €	57 €
		9.431.780 €	9.309.090 €

Teilhaushalt „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ (+ 255.256,69 €)

Für den Teilhaushalt „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ ergaben sich im Jahr 2020 die nachfolgend aufgeführten Abweichungen von den Planansätzen. Bei den nicht explizit aufgeführten Produkten haben sich keine wesentlichen Abweichungen ergeben.

Produkt 511-10 „Bauleitplanung/Landschaftsplanung“

Im Jahr 2020 wurden für das GIS-System Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen von Dritten in Höhe von rd. 29 T€ in Anspruch genommen. Gegenüber dem Ansatz in Höhe von 50 T€ kam es somit zu Minderaufwendungen in Höhe von 21 T€.

Produkt 521-00 „Gemeinkosten“

Coronabedingt konnten weniger Fortbildungsveranstaltungen besucht werden und die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen, u. a. für Softwareumstellungen, musste teilweise verschoben werden. Insgesamt ist es im Gemeinkostenbudget zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 12 T€ gekommen.

Produkt 521-01 „Bau- und Grundstücksordnung“

Im Jahr 2020 wurden folgende Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren vereinnahmt:

	Ansatz	Ergebnis (gerundet)	Mehrertrag (gerundet)	Mindertrag (gerundet)
Baugenehmigungen	700.000 €	731.600 €	31.600 €	
Bauvorbescheide	26.000 €	30.700 €	4.700 €	
Baulasten	30.000 €	22.800 €		7.200 €
sonst. Genehmigungen und genehmigungsfr. Verfahren	6.000 €	9.100 €	100 €	
Bauüberwachung/Bauabnahmen	14.000 €	23.700 €	5.700 €	
	776.000 €	896.000 €	42.100 €	7.200 €

Im Ergebnis stehen somit Mehrerträge i. H. v. etwa 35 T€.

Für Sachverständigen- und Gerichtskosten kam es im Bereich der Baugenehmigungen zu Minderaufwendungen i. H. v. rd. 24 T€ und im Bereich der Bauvorbescheide zu Minderaufwendungen i. H. v. rd. 2 T€. Die Aufwendungen in diesem Bereich sind immer mit dem Risiko verbunden, dass bereits ein Verfahren im Baurecht enorme Kosten verursachen kann. Insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 26 T€.

Für externe Statikprüfungen waren Aufwendungen in Höhe von rd. 380 T€ zu leisten. Die Aufwendungen werden zu 100 % von den Bauherren erstattet. Im Jahr 2020 konnten Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 448 T€ vereinnahmt werden. Aufgrund zeitversetzter Abrechnungen ist es zum Jahresende zu einem Überschuss in Höhe von rd. 68 T€ gekommen.

Für die Archivierung von Altakten waren Aufwendungen in Höhe von rd. 58 T€ zu leisten. Aufgrund der immer umfangreicher werdenden Akten kam es im Vergleich zum Ansatz von 40 T€ zu einem Defizit von rd. 18 T€.

Insgesamt schließt das Produkt (ohne die Berücksichtigung von Personal- und Versorgungsaufwendungen) mit einem Überschuss von rd. 120.000 € ab.

Produkt 522-10 „Wohnbauförderung“

Im Jahr 2020 wurden für Abgeschlossenheiten Verwaltungsgebühren i. H. v. rd. 46 T€ vereinnahmt. Gegenüber dem Ansatz von 26 T€ wurden damit Mehrerträge von rd. 20 T€ erreicht. Insgesamt schließt das Produkt mit einem Überschuss i. H. v. rd. 20 T€ ab.

Produkt 523-01 „Denkmalschutz und -pflege“

Im Jahr 2020 wurden aufgrund immer komplexer werdender Steuerbescheinigungen für Denkmaleigentümer Erträge i. H. v. rd. 9 T€ erwirtschaftet. Diese führten somit zu Mehrerträgen i. H. v. rd. 5 T€. Bei den Aufwendungen kam es gegenüber dem Ansatz von 109 T€ zu Minderaufwendungen i. H. v. 23 €. Diese sind dahingehend begründet, dass weniger Mühlen als erwartet dem Mühlenfonds beigetreten sind.

Das Produkt schließt somit mit einem Überschuss von rd. 27 T€ ab.

Produkt 554-01 „Naturschutz und Landschaftspflege“

Für Unterschutzstellungsverfahren der Natura 2000-Gebiete wurden Aufwendungen in Höhe von 240 T€ und demgegenüber Erträge aus Zuweisungen vom Land i. H. v. 170 T€ veranschlagt, so dass mit einer Nettobelastung des Haushalts i. H. v. 70 T€ gerechnet wurde. Die Aufwendungen konnten teilweise durch Ersatzgelder gedeckt werden. Insgesamt führte dieses im Bereich der Schutzgebiete zu einer Einsparung i. H. v. rd. 37 T€.

Im Bereich des Küken- und Gelegeschutzes kam es zu Aufwendungen i. H. v. rd. 48 T€. Diese sind durch Zuweisungen vom Land gedeckt. Die Mittel wurden abgerufen, eine Auszahlung seitens des Landes ist bis zur Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes noch nicht erfolgt. Insgesamt kam es bei diesem Produkt zu Mindererträgen i. H. v. 57 T€ und Minderaufwendungen i. H. v. rd. 10 T€. Somit kam es gesamt zu einem Defizit von rd. 47 T€.

Die zur Deckung von Personalaufwendungen für die Wallheckenkartierung eingeplante Umbuchung von Erträgen aus Ersatzgeldern wurde u. a. aufgrund einer Stellenvakanz nicht realisiert. Insgesamt ist im Bereich der Wallhecken dadurch ein Defizit von rd. 68 T€ zu verzeichnen. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen bei den Personalkosten im Personalkostenbudget.

Im Bereich Flumm-Fehntjer-Tief kam es zu Mindererträgen i. H. v. rd. 3 T€. Die Aufwendungen konnten zum Teil durch Ersatzgelder gedeckt werden, dieses führte insgesamt zu einer Einsparung i. H. v. rd. 36 T€.

Bei den Ersatzgeldzahlungen konnten bis zum 31.12.2020 Erträge i. H. v. rd. 651 T€ erreicht werden. Hierbei handelt es sich um zweckgebundene Mittel. Den Ersatzgeldern stehen Aufwendungen i. H. v. rd. 409 T€ gegenüber. Da es sich bei den Ersatzgeldern um zweckgebundene Mittel handelt, wird der Überschuss als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in das Jahr 2021 übertragen.

Insgesamt schließt das Produkt mit einem Defizit von rd. 26 T€ ab.

Produkt 554-02 „Ökologie- und Bildungsstation“

In der Ökologie- und Bildungsstation konnten aufgrund der Pandemie weniger Veranstaltungen durchgeführt werden. Es kam somit zu Mindererträgen i. H. v. 9 T€. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen i. H. v. 7 T€. Das Produkt schließt somit insgesamt mit einer Budgetverschlechterung von 2 T€ ab.

Produkt 561-01 „Immissionsschutz“

Im Jahr 2020 wurden Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 100 T€ vereinnahmt. Gegenüber dem Ansatz von 60 T€ wurden somit Mehrerträge i. H. v. rd. 40 T€ vereinnahmt. Demgegenüber stehen Mehraufwendungen i. H. v. rd. 10 T€. Im Jahr 2020 ist somit ein Überschuss in Höhe von rd. 30 T€ zu verzeichnen.

Teilhaushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ (+ 1.537.350,91 €)

Das Haushaltsjahr 2020 schließt im Teilergebnishaushalt des „Amtes für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit einem Budgetüberschuss in Höhe von rd. 1.537 T€ ab.

Der positive Trend bei den Erträgen hat sich (ausschließlich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen) mit Mehrerträgen i. H. v. 401 T€ auch in 2020 fortgesetzt.

Insgesamt sind in 2020 Minderaufwendungen i. H. v. rd. 128 T€ bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, 27 T€ bei den Sachaufwendungen und rd. 1.035 T€ bei den Abschreibungen entstanden.

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

Produkt 122-41 „Küstenschutz“

Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen beim Kostenträger „Deichrechtliche Ausnahmegenehmigungen“ wurden innerhalb des Produktes „Küstenschutz“ Mehrerträge i. H. v. rd. 15 T€ erzielt.

Produkt 538-20 „Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht“

Innerhalb dieses Produktes wurden aufgrund gestiegener Fallzahlen insbesondere bei den Kostenträgern „Wasserschutzgebiete“, „Oberirdische Gewässer“ und „Grundwasserbewirtschaftung“ Mehrerträge von ca. 50 T€ erzielt. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen von rd. 150 T€.

Die Minderaufwendungen verteilen sich insbesondere auf folgende Kostenträger:

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

Da diese Aufwendungen erstattungspflichtig sind, stehen diesen Minderaufwendungen entsprechende Mindererträge bei den gleichen Kostenträgern gegenüber.

Produkt 542-01 „Kreisstraßen“

Die Mindererträge i. H. v. rd. 30 T€ innerhalb des Produktes „Kreisstraßen“ sind insbesondere bei den Kostenträgern „Kreisstraßen“ und „Straßenrecht“ aufgrund von Zahlungsverchiebungen in die Jahre 2021 und 2022 entstanden. Dabei handelt es sich um Kostenerstattungen der Kommunen.

Innerhalb des Produktes „Kreisstraßen“ sind Mehraufwendungen von rd. 200 T€ entstanden. Diese resultieren insbesondere aus erhöhten Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung der Kreisstraßen und Radwege auch aufgrund gestiegener Rohstoffpreise. Dass das Produkt mit einem Budgetgewinn von ca. 1.195 T€ abschließt, ist auf Minderaufwendungen i. H. v. 1.349 T€ bei den Abschreibungen zurückzuführen.

Produkt 542-02 „ÖPNV-Bestand und Schulwegsicherung“

Beim Produkt „ÖPNV und Schulwegsicherung“ sind beim Kostenträger „ÖPNV-Betrieb für die Unterhaltung der Haltestellen“, aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie, insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von rd. 40 T€ zu verzeichnen. Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 302 T€ stehen den Mehraufwendungen für Abschreibungen i. H. v. 313 T€ gegenüber. Wegen der gegenüber dem Ansatz um 105 T€ geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen schließt das Produkt insgesamt mit einer Budgetverbesserung von ca. 135 T€.

Teilhaushalt „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“ (+ 298.706,90 €)

Mehrerträge haben sich bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit 42 T€ sowie den Kostenerstattungen und Kostenumlagen mit 10 T€ (beides beim Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“) ergeben. Die Auflösungserträge aus Sonderposten lagen mit 79 T€ (insbesondere wegen Mehrerträgen beim Produkt 547-01 „ÖPNV-Planung und –Projekte“) im Jahr 2020 über den Haushaltsansätzen.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden 197 T€ weniger als im Haushaltsplan veranschlagt verausgabt. Die Minderaufwendungen kamen zustande, weil eine Vollzeitstelle nur teilzeitmäßig besetzt wurde, eine Mitarbeitende mit ihrem Tätigkeitsfeld in einen anderen Teilhaushalt wechselte und eine unbesetzte Vollzeitstelle ganzjährig nicht nachbesetzt wurde. Die Abschreibungen für geleistete Zuweisungen lagen 382 T€ über dem Ansatz.

Die Einsparung in Höhe von 207 T€ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lag in erster Linie in dem Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“.

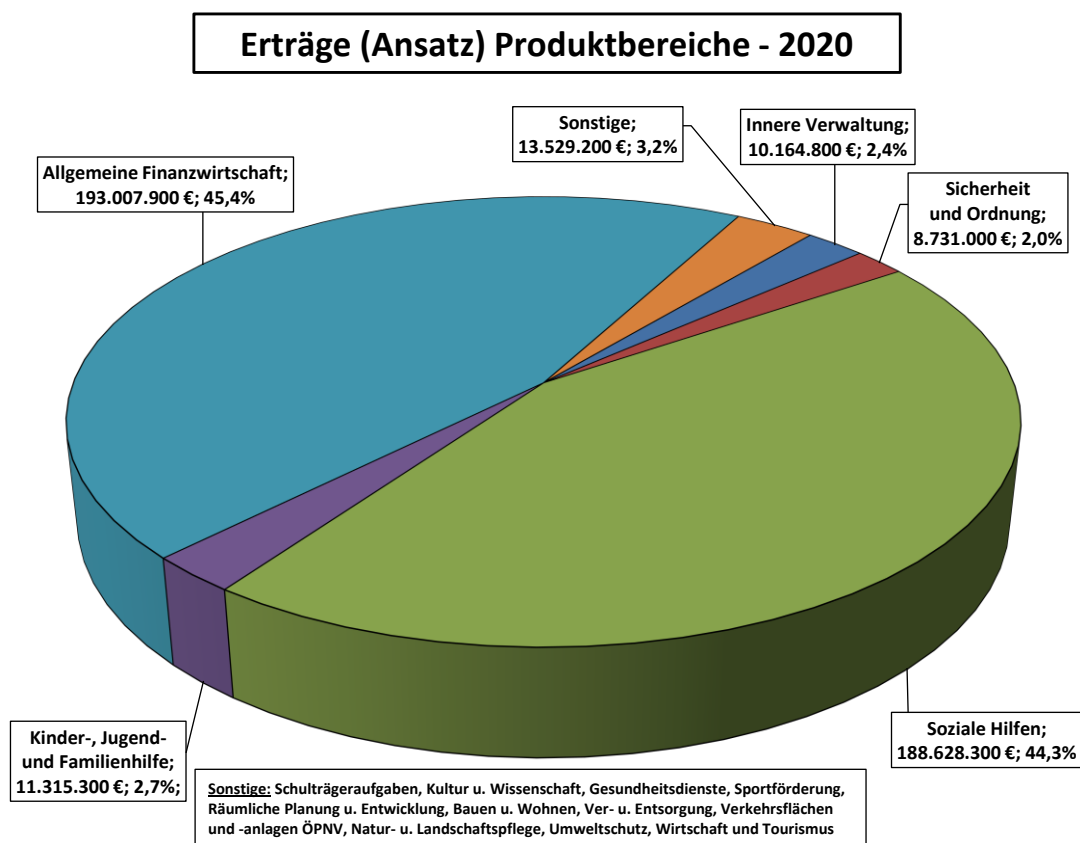
Bei den Transferaufwendungen konnten 12 T€ und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen 132 T€ eingespart werden.

3.5 Produktbereiche

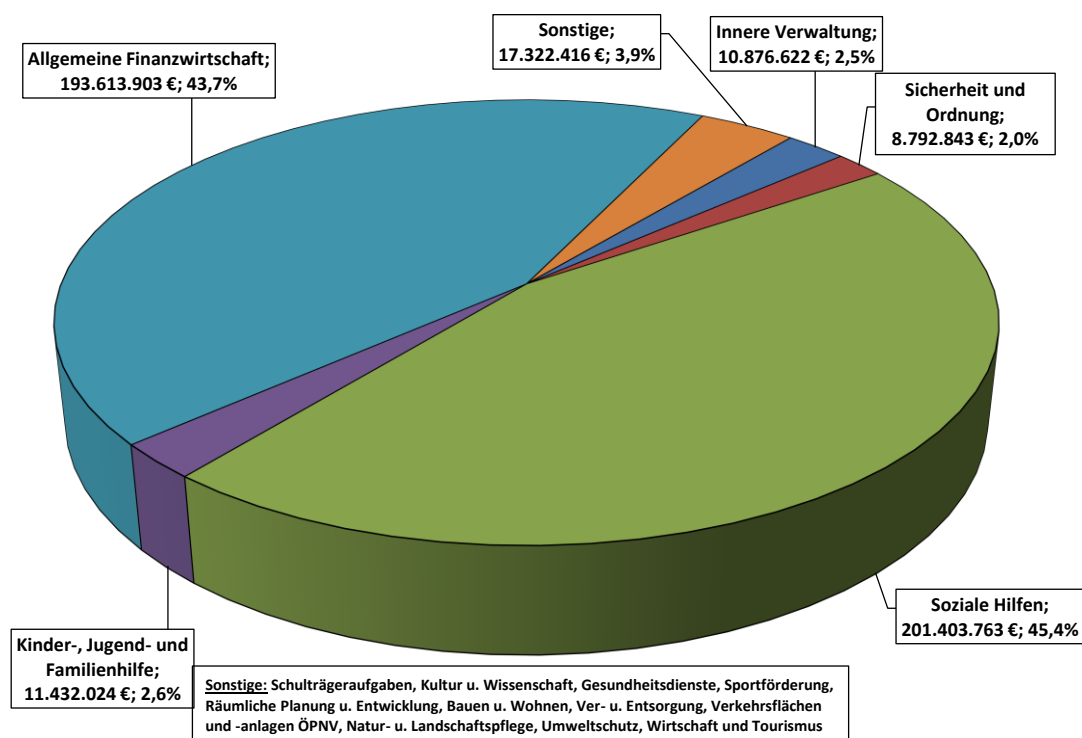
Gemäß § 4 Abs. 1 S. 3 KomHKVO werden in den Teilhaushalten die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Für die Einrichtung der Produkte sind die Vorgaben der Landesstatistikbehörde zum Niedersächsischen Produktrahmen und die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen einzuhalten.

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.

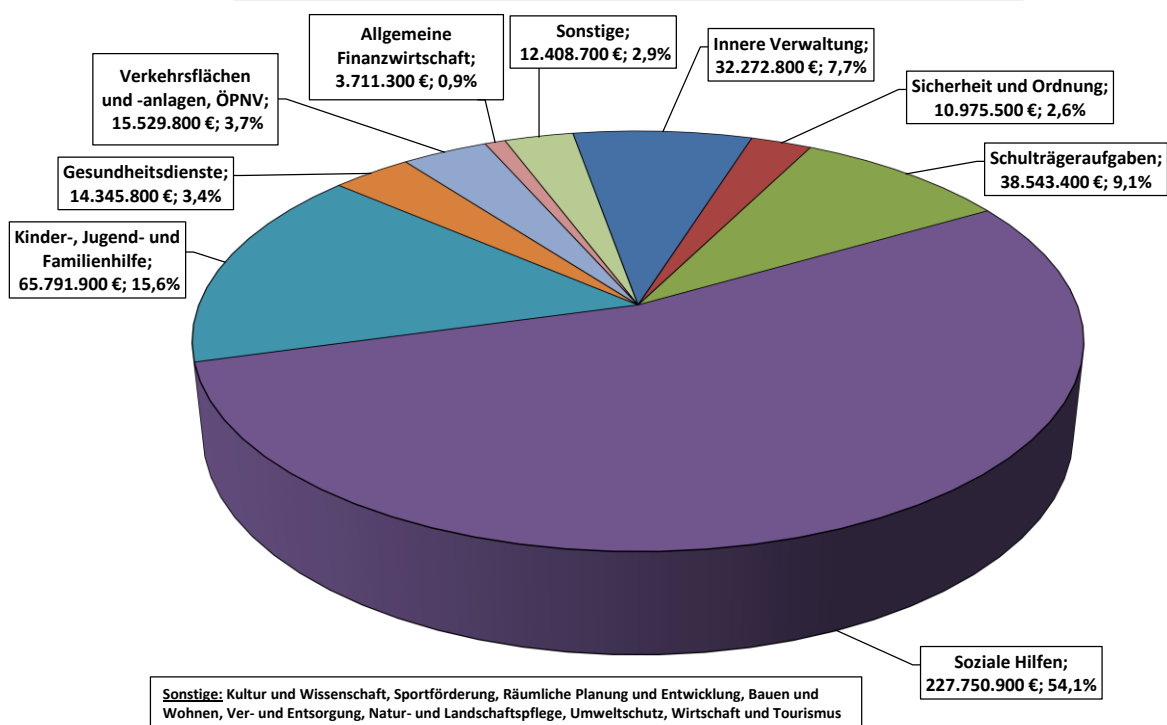
Die Entwicklungen in den einzelnen Produktbereichen sind den nachfolgenden Grafiken und Tabelle zu entnehmen.

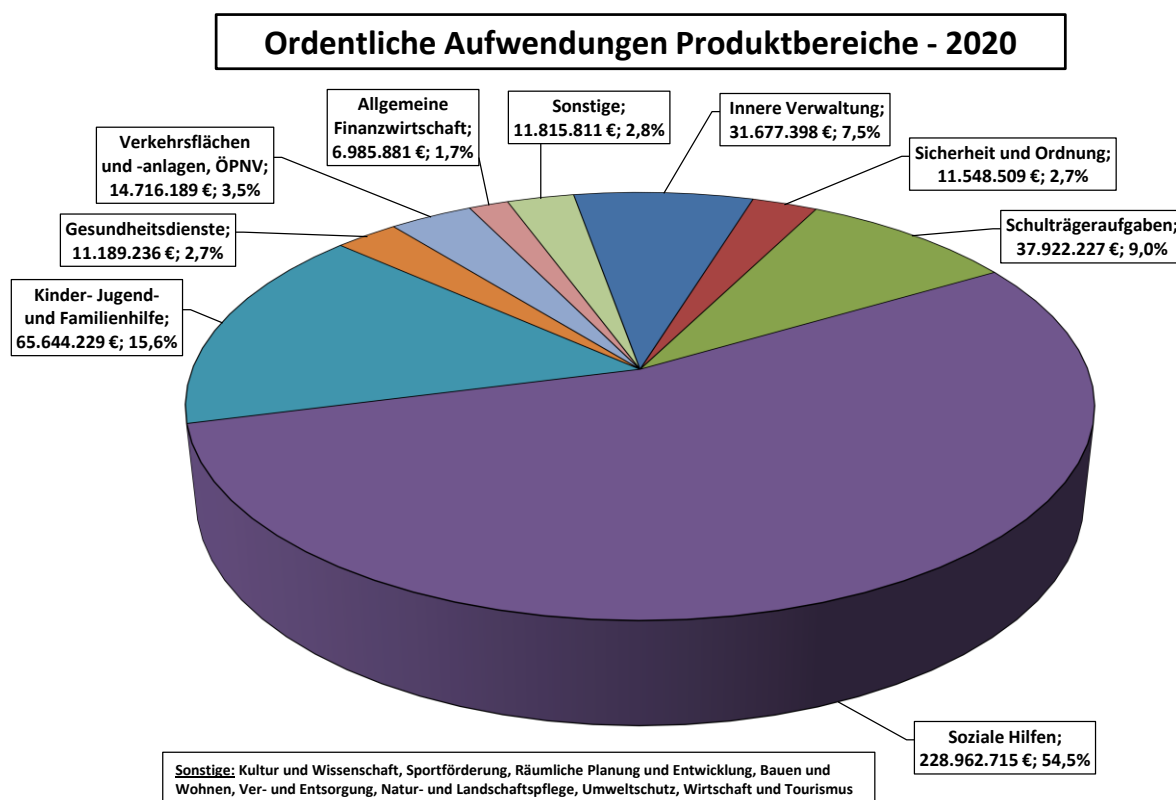


Ordentliche Erträge Produktbereiche - 2020



Aufwendungen (Ansatz) Produktbereiche - 2020



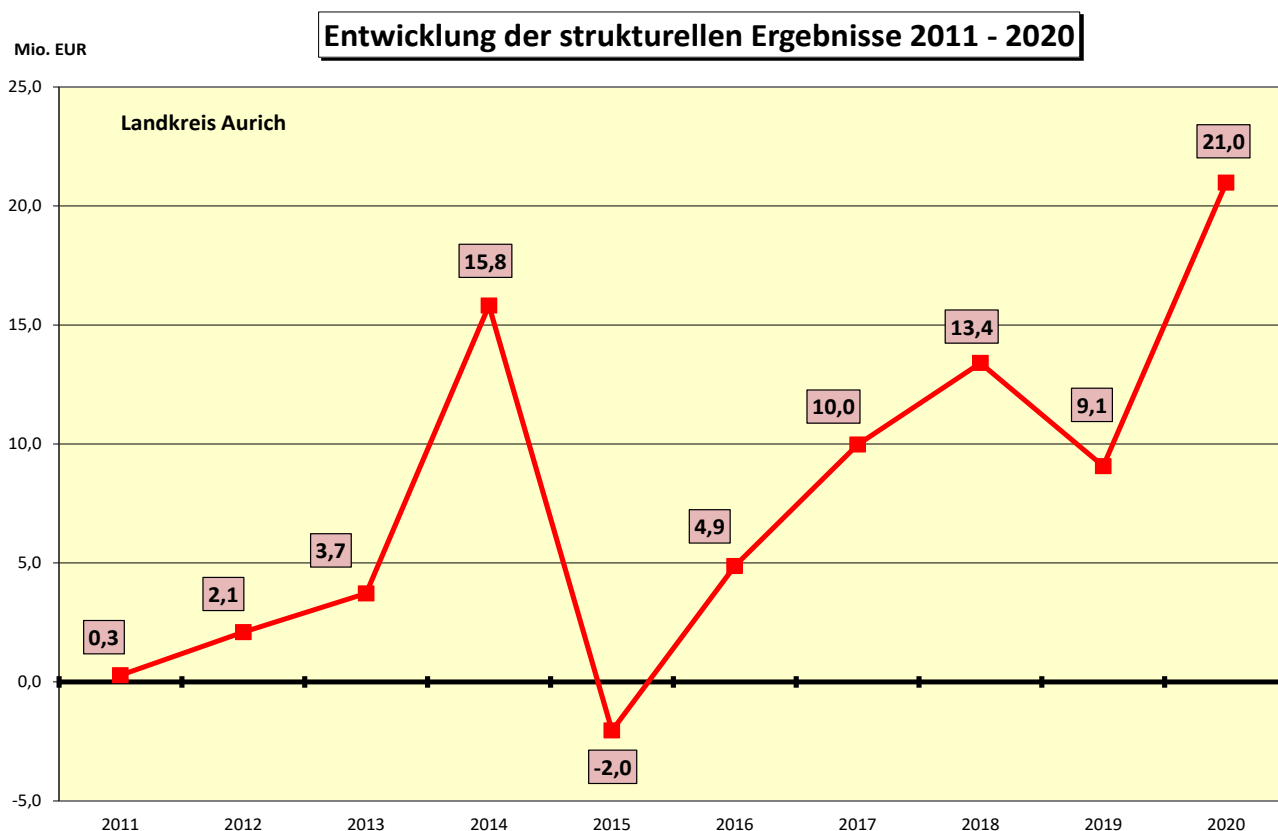


Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Produktbereiche (einschl. interne Leistungsverrechnungen)

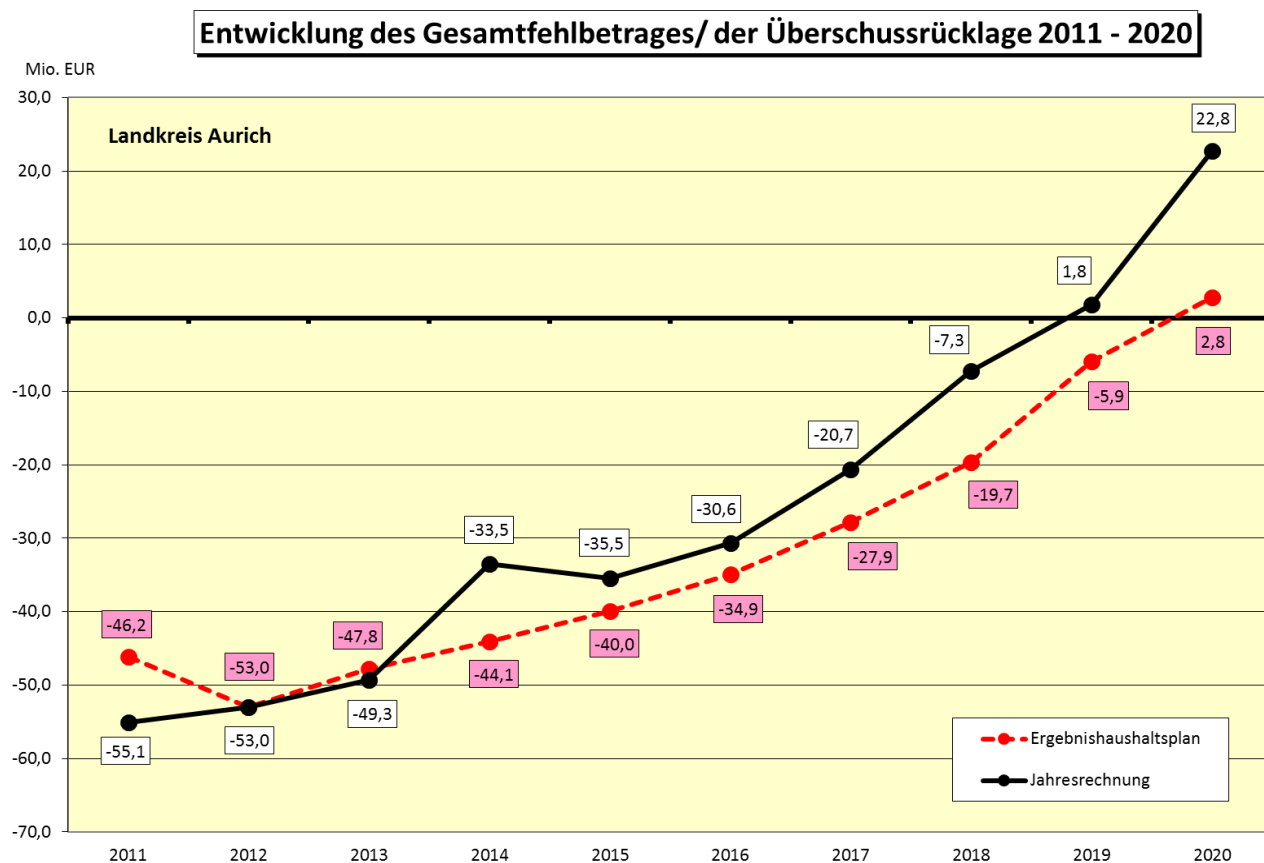
	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
11 Innere Verwaltung	18.816.027,91 €	21.072.700 €	60.000,00 €	19.655.990,24 €	-1.416.709,76 €	-1.476.709,76 €
12 Sicherheit und Ordnung	1.997.843,20 €	2.247.000 €	0,00 €	2.755.665,86 €	508.665,86 €	508.665,86 €
21 Schulträgeraufgaben	28.012.484,63 €	34.347.400 €	1.930.983,28 €	32.789.317,74 €	-1.558.082,26 €	-3.489.065,54 €
25 Kultur und Wissenschaft	2.149.040,78 €	2.413.500 €	0,00 €	2.452.552,31 €	39.052,31 €	39.052,31 €
31 Soziale Hilfen	35.173.259,33 €	40.158.600 €	0,00 €	28.705.453,08 €	-11.453.146,92 €	-11.453.146,92 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	51.625.188,98 €	54.476.600 €	0,00 €	54.220.934,02 €	-255.665,98 €	-255.665,98 €
41 Gesundheitsdienste	12.830.715,57 €	13.300.100 €	8.597,80 €	9.206.251,23 €	-4.093.848,77 €	-4.102.446,57 €
42 Sportförderung	124.022,98 €	123.800 €	0,00 €	123.311,64 €	-488,36 €	-488,36 €
51 Räumliche Planung und Entwicklung	688.481,87 €	807.700 €	0,00 €	607.296,06 €	-200.403,94 €	-200.403,94 €
52 Bauen und Wohnen	315.219,49 €	613.000 €	0,00 €	386.909,12 €	-226.090,88 €	-226.090,88 €
53 Ver- und Entsorgung	-42.245,93 €	-343.600 €	0,00 €	-1.112.376,95 €	-768.776,95 €	-768.776,95 €
54 Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	10.993.904,47 €	12.181.500 €	0,00 €	10.156.367,05 €	-2.025.132,95 €	-2.025.132,95 €
55 Natur- und Landschaftspflege	1.087.173,19 €	986.100 €	0,00 €	1.055.322,32 €	69.222,32 €	69.222,32 €
56 Umweltschutz	565.388,87 €	709.300 €	0,00 €	672.903,82 €	-36.396,18 €	-36.396,18 €
57 Wirtschaft und Tourismus	1.993.916,97 €	2.156.500 €	0,00 €	1.972.748,79 €	-183.751,21 €	-183.751,21 €
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	-175.297.391,57 €	-189.296.600 €	0,00 €	-186.628.021,53 €	2.668.578,47 €	2.668.578,47 €
Gesamtsumme	-8.966.969,26 €	-4.046.400 €	1.999.581,08 €	-22.979.375,20 €	-18.932.975,20	-20.932.556,28

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



3.7 Entwicklung des Gesamtfehlbetrages/ der Überschussrücklage



4. Finanzrechnung

4.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Investitionszuweisungen v. Bund	3.981,00 €	0 €	89.277,25 €	89.277,25 €
Investitionszuwendungen v. Land	1.639.538,20 €	7.069.100 €	942.139,02 €	-6.126.960,98 €
Investitionszuwendungen v. Land - GVFG o.ä.	398.508,23 €	2.859.700 €	1.751.186,73 €	-1.108.513,27 €
Investitionszuwendungen v. Gemeinden (GV)	947.720,90 €	9.027.400 €	9.643.674,62 €	616.274,62 €
Investitionszuschüsse v. privaten Unternehmen	0,00 €	0 €	11.522,14 €	11.522,14 €
Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	29.614,39 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.019.362,72 €	18.956.200 €	12.437.799,76 €	-6.518.400,24 €
Einzahlungen Sonstige Sonderposten	462.487,63 €	0 €	-462.487,63 €	-462.487,63 €
Beiträge und ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	462.487,63 €	0 €	-462.487,63 €	-462.487,63 €
Einz. a. d. Verk. v. Grund u. Boden mit Wohnbauten	60.716,00 €	50.000 €	98.624,00 €	48.624,00 €
Einz.a.Verk.v.Gebäude u.Aufbauten bei Wohnbauten	150.000,00 €	0 €	200.000,00 €	200.000,00 €
Einz.a.Verk.v.Gebäude u.Aufbauten bei Schulen	0,00 €	0 €	2.230,98 €	2.230,98 €
Veräußerung unbewegliches Vermögen	210.716,00 €	50.000 €	300.854,98 €	250.854,98 €
Einz.a.d. Verk. v. Nutzfahrzeugen	48.740,49 €	0 €	6.454,75 €	6.454,75 €
Einz.a.d. Verk. v. Maschinen u. techn. Anlagen	4.166,45 €	0 €	2.518,28 €	2.518,28 €
Einz.a.d.Verk.v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	15.935,04 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 1.000€	3.000,00 €	0 €	5.460,00 €	5.460,00 €
Einz.a.d.Verk.v.VG über 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	110,00 €	0 €	115,00 €	115,00 €
Einz.Schadensfälle v.VG über 150 bis 1.000€	0,00 €	0 €	360,24 €	360,24 €
Veräußerung bewegliches Vermögen	71.951,98 €	0 €	14.908,27 €	14.908,27 €
Veräußerung von Sachanlagen	282.667,98 €	50.000 €	315.763,25 €	265.763,25 €
Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Ausleihungen an Gemeinden (GV)	287.278,01 €	403.200 €	311.135,96 €	-92.064,04 €
Rückflüsse v. Ausleihungen an übr. inländ.Bereich	909,69 €	100 €	120,00 €	20,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	288.187,70 €	403.300 €	311.255,96 €	-92.044,04 €
Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.052.706,03 €	19.409.500 €	12.602.331,34 €	-6.807.168,66 €

Zuwendungen für Investitionen flossen in die Teilhaushalte

- „Informationstechniken“ mit 7.605 € vom Land für die Einrichtung behindertengerechter Arbeitsplätze,
- „Ordnungsamt“ mit 61.734 € aus der Feuerschutzsteuer,
- „Schulamt“ mit 9.301.919 € für die Kreisschulbaukasse, 100.000 € für Leistungen zur Einführung der inklusiven Schulen, 329.385 € Regionalisierungsmittel und 95.333 € Mittel nach § 7b Nds. Nahverkehrsgesetz,
- „Technisches Gebäudemanagement“ mit 33.464 € für die Sanierung raumluftechnischer Anlagen im Kreis-
haus Aurich,
- „Schulen“ mit 11.522 € Spenden, 72.923 € Investitionszuwendungen für die Umrüstung auf LED und
22.849 € Investitionszuwendung für die Sanierung von raumluftechnischen Anlagen,
- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 1.751.187 € vom Land und 315.898 € von Ge-
meinden für Kreisstraßen und Radwege sowie mit 333.981 € für ÖPNV-Maßnahmen.

Die Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionen weisen einen negativen Betrag aus, hier wurden im Teil-
haushalt „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ 462.488 €, die 2019 aus den Ersatzgeldern
Naturschutz für die Renaturierung Krummes Tief vereinnahmt wurden, wieder zurückgebucht, da das Projekt
eingestellt wurde.

Veräußerungen von Sachvermögen wurden in den Teilhaushalten

- „Innerer Dienst“ mit 360 € (Einzahlungen Schadensfall),
- „Informationstechniken“ mit 115 € (Verkauf von Notebooks, Bildschirmen, usw.),

- „Zentrale Finanzverwaltung“ mit 98.624 € (Verkauf von Erbbaurechtsgrundstücken),
- „Technisches Gebäudemanagement“ mit 200.000 € (Verkauf eines Wohnhauses),
- „Schulen“ mit 7.691 € (Einzahlungen Schadensfälle) und
- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 8.973 € (Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen) getätigt.

Sonstige Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind in den Teilhaushalten

- „Zentrale Finanzverwaltung“ mit 1.742 € für die Tilgung von Aktivdarlehen und
- „Schulamts“ mit 309.514 € (53.179 € Landkreis und 256.334 € Gemeinden) für die Tilgung von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse gebucht worden.

4.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Ausz.f. Erwerb v. Gebäude u. Aufb. bei Schulen	22.500,21 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb v. Grd. u. Bod. m. s. Dst./Gesch./Betr.-geb.	18.874,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb Grd. u. Bod. d. Infrastrukturvermögens	1.212,91 €	25.000 €	0,00 €	2.189,66 €	-22.810,34 €	-22.810,34 €
Ausz.f. Erwerb GruBo Infr.verm. nicht abgeschlosse	213.225,37 €	17.500 €	161.886,49 €	131.685,12 €	114.185,12 €	-47.701,37 €
Ausz.f. Erwerb v. Brücken	0,00 €	0 €	0,00 €	19.861,80 €	19.861,80 €	19.861,80 €
Ausz.f. Erwerb v. Straßen	0,00 €	0 €	0,00 €	1.253,10 €	1.253,10 €	1.253,10 €
Ausz.f. Erwerb v. Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	26.458,14 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausz.f. Erwerb sonst. Bauten d. Infrastrukturverm.	56.663,67 €	0 €	0,00 €	1.036,36 €	1.036,36 €	1.036,36 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	338.934,30 €	42.500 €	161.886,49 €	156.026,04 €	113.526,04 €	-48.360,45 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.967.610,22 €	11.317.000 €	11.535.797,85 €	15.526.755,71 €	4.209.755,71 €	-7.326.042,14 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.087.960,78 €	8.531.500 €	5.261.174,67 €	7.244.460,39 €	-1.287.039,61 €	-6.548.214,28 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	11.227,46 €	0 €	580.405,07 €	1.924,23 €	1.924,23 €	-578.480,84 €
Baumaßnahmen	15.066.798,46 €	19.848.500 €	17.377.377,59 €	22.773.140,33 €	2.924.640,33 €	-14.452.737,26 €
Ausz.f.d. Erwerb v. DV-Software	63.849,11 €	75.000 €	126.479,98 €	82.708,80 €	7.708,80 €	-118.771,18 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Personenkraftwagen	12.950,00 €	25.000 €	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Nutzfahrzeugen	763.845,57 €	253.000 €	80.997,46 €	78.269,42 €	-174.730,58 €	-255.728,04 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Maschinen u. techn. Anlagen	290.481,47 €	363.000 €	144.843,19 €	32.138,30 €	-330.861,70 €	-475.704,89 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebsvorrichtungen	93.185,06 €	160.500 €	156.164,95 €	4.095,03 €	-156.404,97 €	-312.569,92 €
Ausz.f.d. Erwerb v. Betriebs-u. Geschäftsausstattg.	974.027,57 €	4.288.900 €	2.204.882,21 €	3.152.887,86 €	-1.136.012,14 €	-3.340.894,35 €
Ausz.f.d. Erw. v. bewVG üb. 150€ bis 1000€ (Sammelp.)	0,00 €	3.000 €	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.198.338,78 €	5.168.400 €	2.713.367,79 €	3.350.099,41 €	-1.818.300,59 €	-4.531.668,38 €
Ausz. f.d. Erwerb v. sonst. Anteilen an verb. Unt.	450.000,00 €	0 €	4.300.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	-2.300.000,00 €
Zuf.a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Akt. Bedienstete)	30.501,85 €	45.000 €	0,00 €	26.992,58 €	-18.007,42 €	-18.007,42 €
Zuf.a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Vers. empfänger)	99.934,15 €	105.000 €	0,00 €	115.798,67 €	10.798,67 €	10.798,67 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	580.436,00 €	150.000 €	4.300.000,00 €	2.142.791,25 €	1.992.791,25 €	-2.307.208,75 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Land	2.137.920,00 €	2.780.000 €	0,00 €	2.776.760,00 €	-3.240,00 €	-3.240,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Inv. an Gemeinden (GV)	1.388.334,71 €	7.118.300 €	1.966.853,07 €	6.729.430,32 €	-388.869,68 €	-2.355.722,75 €
Zuschüsse f. Inv. an verb. Untern., Beteil., SV	225.584,77 €	26.400 €	0,00 €	10.466,18 €	-15.933,82 €	-15.933,82 €
Zuschüsse f. Inv. an private Unternehmen	688.384,35 €	1.080.000 €	845.281,22 €	546.800,13 €	-533.199,87 €	-1.378.481,09 €
Zuschüsse f. Inv. an übrige Bereiche	17.731,82 €	1.150.000 €	617.502,58 €	1.921,29 €	-1.148.078,71 €	-1.765.581,29 €
aktivierbare Zuwendungen	4.457.955,65 €	12.154.700 €	3.429.636,87 €	10.065.377,92 €	-2.089.322,08 €	-5.518.958,95 €
Gewähr v. Ausleih. an Gemeinden LZ über 5 Jahre	1.023.666,66 €	9.428.900 €	2.268.797,12 €	2.013.473,00 €	-7.415.427,00 €	-9.684.224,12 €
sonstige Investitionstätigkeit	1.023.666,66 €	9.428.900 €	2.268.797,12 €	2.013.473,00 €	-7.415.427,00 €	-9.684.224,12 €
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	23.666.129,85 €	46.793.000 €	30.251.065,86 €	40.500.907,95 €	-6.292.092,05 €	-36.543.157,91 €

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

- „Technisches Gebäudemanagement“ mit den Verwaltungsgebäuden (756.230 €),
- „Schulen“ mit den Schulgebäuden (14.833.863 €, u. a. Neubau IGS Aurich-West 9,9 Mio. €, Kernsanierung Gebäude A BBS Aurich 1,3 Mio. € und Sanierung Sporthalle Waldschule Egels 1,1 Mio. €),
- „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ mit 75.589 € (Grunderwerb aus Ersatzgeldern) und
- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 5.973.421 € für den Straßen- und Radwegebau, 52.968 € für die Winterdiensthalle Kreisstraßenmeisterei und 1.237.095 € für ÖPNV-Maßnahmen und Schulwegsicherung.

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen erfolgte überwiegend in den Teilhaushalten

- „Innerer Dienst“ mit 63.208 € (Erwerb PKW-Ladeinfrastruktur 13 T€ und Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Verwaltung 50 T€),
- „Informationstechniken“ mit 162.635 € (DV-Software 46 T€ und Betriebs- u. Geschäftsausstattung 116 T€),
- „Technisches Gebäudemanagement“ 16.162 € (Universalsauger 2 T€, Kompakttraktor 6 T€, Videokamera Zufahrt Tiefgarage Kreishaus Aurich 2 T€ und Außenbeschriftung Kreishaus Aurich 6 T€),
- „Ordnungsamt“ mit 172.131 € (33 T€ Fahrzeuge, Zubehör und 116 T€ Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr und Brandschutz und 24 T€ Mobiles Warn- und Informationssystem),
- „Schulamt“ mit 2.505,01 (Betriebs- und Geschäftsausstattung Medienzentren)
- „Schulen“ mit 2.767.834 € (10 T€ DV-Software, 2 T€ Betriebsvorrichtungen und 2.768 T€ Betriebs- u. Geschäftsausstattung u. a. 333 T€ Erstaussstattung NW-Trakt Waldschule, 782 T€ Erstaussstattung Neubau IGS Aurich und 1.130 T€ Digitalpakt Schulen),
- „Amt für Kinder, Jugend und Familie“ mit 14.146 € (Betriebs- und Geschäftsausstattung 9 T€ TABS Aurich und 5 T€ Zeltplatz Norderney),
- „Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz“ mit 6.014 T€ (Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ökologie- und Bildungsstation) und
- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 133.572 € (27 T€ DV-Software „Digitales Auftragsbuch Lizenzen“, 46 T€ Nutzfahrzeuge und Zubehör und 61 T€ Betriebs- und Geschäftsausstattung Kreisstraßenmeisterei).

Der Erwerb von Finanzvermögensanlagen wurde in den Teilhaushalten

- „Allgemeine Deckungsmittel“ mit 2 Mio.€ für die Kapitalrücklage an die Trägergesellschaft Zentralklinik und
- „Personalwesen“ mit 142.791 € für die Zuführung an die Versorgungsrücklage gebucht.

Die aktivierbaren Zuwendungen befinden sich in den Teilhaushalten

- „Allgemeine Deckungsmittel“ mit 2.776.760 € (Krankenhausfinanzierung),
- „Ordnungsamt“ mit 921,29 € (Zuschüsse an Hilfsorganisationen)
- „Schulamt“ mit 6,738.162 € (6.662 T€ Zuweisungen an die Kreisschulbaukasse und 76 T€ ÖPNV Förderung Echtzeitinformationssystem),
- „Schulen“ mit 1.000 € (Beteiligung an Renneiner Norder Ruderclub e.V.),
- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“ mit 39.475 € (Infrastrukturzuschüsse an Gemeinden) und
- „Wirtschaftsförderung“ mit 509.060 € (82 T€ für Regionalisierungsmaßnahmen, 80 T€ Mittel nach § 7b Nds. Nahverkehrsgesetz, 320 T€ KMU-Zuschüsse und 27 T€ Zuschüsse zur Tourismusförderung).

Unter der sonstigen Investitionstätigkeit wurden im Teilhaushalt „Schulamt“ mit 2.013.473 € die gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse ausgewiesen.

Von den veranschlagten 46,79 Mio. € und der Ausgabeermächtigung aus 2019 in Höhe von 30,51 Mio. € wurden 2019 insgesamt 40,50 Mio. € kassenwirksam. Es wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von ca. 31,29 Mio. € in das Jahr 2021 übertragen (siehe Anlage 6 b).

Die folgenden jährlich wiederkehrenden Investitionen sind in der Anlage 3 aufgeführt.

<u>Investition</u>	<u>Ergebnis</u>
Dienstfahrzeuge und Ladestationen Verwaltung	12.711 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	56.821 €
Informationstechnik	169.530 €
Krankenhausfinanzierung	2.776.760 €
Kfz., Geräte und Maschinen, Bauhof	6.098 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen	624.711 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendhilfe	7.528 €
Ersatzmaßnahmen Naturschutz	49.997 €
Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	171.494 €
Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	2.173.340,26
Erneuerung Ingenieurbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	19.861,80
Straßenausstattung	14.152,91
Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	327.812,17
Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	39.475,41
Planung Haltestellenausbau	5.073,68
Förderung v. Investitionen kleiner u. mittlerer Unternehmen	292.512,68
Tourismusförd. u. Maßn. Entwicklung ländl. Raumes	63.539,35

4.3 Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2020 wurden u. a. folgende Investitionen (siehe auch Anlage 4) fertiggestellt:

Investitions-Nr.	Bezeichnung	Gesamtsumme über mehrere Jahre (auch Folgejahre)
I23-11-005	Investive Sanierung, Kreishaus Aurich	3.851.095,92 €
I23-14-005	Dachsanierung Gebäude B, BBS Aurich	376.847,24 €
I23-16-014	Einbau Küche EG, A.-Lindgren-Schule	156.816,74 €
I23-18-005	Fettabscheider Küche Zeltplatz Norderney	32.207,10 €
I23-18-008	San. Keller- und Erdgeschoss ehem. FTZ BBS Nord.	121.132,76 €
I23-18-009	Erneuerung Dach Pestalozzi Schule, BBS Norden	68.755,80 €
I23-18-011	Aufzug im Innenhof, Förderschule Aurich LH	181.748,25 €
I23-19-002	Erneuerung Beleuchtung Sporthalle, Gymn. Aurich	72.207,44 € SoPo: 23.622,65 €
I23-19-006	Sanierung Toilettenanl. Keller Hauptgeb., BBS Norden	145.002,96 €
I23-19-007	Erweiterung elektr. Schließanlage, BBS Norden	95.838,25 €

I23-19-021	Sanierung Flachdach Gebäude A Conerus-Schule Norden	142.301,58 €
I23-19-024	Laborraum Conerus-Schule BBS Norden, Gebäude A	157.524,74 €
I23-20-002	Parkplatz-Außenbeleuchtung IGS Aurich	42.938,46 € SoPo: 9.342,00 €
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	134.427,35 € SoPo: 134.427,35 €
I40-15-002	Inklusionsmaßnahmen	SoPo: 181.748,25 €
I66-00-003	Ausbau und investive Erneuerung von Kreisstraßen	2.289.832,53 €
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen hier: RW K118 km 0,840-2,530	185.579,45 €
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen hier: RW K 203 km 1,570 - 4,450	206.993,30 €
I66-00-013	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	809.630,78 € SoPo: 795.932,60 €
I66-12-007	Kreisverk.K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.,Upg.-Sch	1.493.143,72 €
I66-17-004	Grunderneuerung K 225, Wirdum - Loppersum	2.474.677,60 € SoPo: 1.450.000,00 €
I66-17-006	Haltestelle 45433, B 72 / Tjücher Moorthun, Ma.	303.825,50 € SoPo: 100.000,00 €
I66-19-001	Haltestellenprogramm 2019	855.473,88 € SoPo: 848.352,26 €
I66-19-007	Ersatz- und Ausbau Radweg Brücke K 137	241.865,49 € SoPo: 131.215,00 €

4.4 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Kreditaufn. b. Gem/GV, LZ über 5 Jahre, €	0,00 €	8.250.000 €	0,00 €	0,00 €	-8.250.000,00 €
Kreditaufn. b. Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	0,00 €	18.983.500 €	39.164.900,00 €	17.000.000,00 €	-1.983.500,00 €
Umschuldung Kred.inst., LZ über 5 Jahre, €	11.263.527,70 €	7.237.600 €	0,00 €	5.885.287,59 €	-1.352.312,41 €
Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	11.263.527,70 €	34.471.100 €	39.164.900,00 €	22.885.287,59 €	-11.585.812,41 €
davon					
Kreditaufnahmen	0,00 €	27.233.500 €	39.164.900,00 €	17.000.000,00 €	-10.233.500,00 €
Umschuldungen	11.263.527,70 €	7.237.600 €	0,00 €	5.885.287,59 €	-1.352.312,41 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz
Ord. Tilgung KA f. Inv. Land, über 5 Jahre, €	2.346,45 €	2.400 €	0,00 €	2.379,00 €	-21,00 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Gem/GV, über 5 Jahre, €	53.179,30 €	53.200 €	0,00 €	53.179,30 €	-20,70 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Zweckv, über 5 Jahre, €	17.745,35 €	17.800 €	0,00 €	17.745,35 €	-54,65 €
Umschuldung Verb.Unternehmen, über 5 J., €	940.235,38 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ord.Tilgung KA f.Inv.verb.Untern, über 5 J., €	70.020,98 €	60.000 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €
Umschuldung KA Kreditinst., über 5 Jahre, €	10.323.292,32 €	7.237.600 €	0,00 €	5.885.287,59 €	-1.352.312,41 €
Ord. Tilgung KA f. Inv. Kreditinst., über 5 J., €	7.974.909,63 €	8.150.000 €	0,00 €	7.896.168,35 €	-253.831,65 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	19.381.729,41 €	15.521.000 €	0,00 €	13.914.759,59 €	-1.606.240,41 €
davon					
ordentliche Tilgungen	8.118.201,71 €	8.283.400 €	0,00 €	8.029.472,00 €	-253.928,00 €
Umschuldungen	11.263.527,70 €	7.237.600 €	0,00 €	5.885.287,59 €	-1.352.312,41 €
außerordentliche Tilgungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nähere Informationen sind den Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Seite 75, zu entnehmen.

5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
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 €
Gesamt	221.923,77 €	7.480.359,70 €	7.702.283,47 €
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 2020 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

Der Kreisumlagehebesatz wurde 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“ hatte begonnen. Erste Module fanden statt. Aufgrund der Corona-Pandemie musste die Projektreihe abgebrochen werden.

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

Die Kommunen im Landkreis Aurich wurden bei der Durchführung einer verlässlichen Ferienbetreuung gefördert.

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

Sichtbarkeit einer Kampagne zu diesem Thema war trotz coronabedingten Einschränkungen gegeben.

- Vermeidung ungewollter Schwangerschaften

Zur Vermeidung ungewollter Schwangerschaften wurde 2012 der Verhütungsmittelfonds eingeführt. Dieser wird sehr gut angenommen und bis Ende des Jahres 2021 verlängert.

Teilhaushalt „Informationstechniken“

Produkt 111-50: Information und Kommunikation

Das Amt für Informationstechniken war im Rahmen der Corona-Pandemie stark eingebunden. Mit dem Ausbruch der Corona-Pandemie Anfang März 2020 wurden die Prioritäten im Dienstbetrieb des Amtes 12 stark verändert. Die Bereitstellung von Heimarbeitsplätzen, die Beschaffung mobiler Endgeräte und die Ertüchtigung der Netzwerkinfrastruktur erwiesen sich als wesentliche Schwerpunkte. Auch der Bedarf an mobilen Endgeräten und Internetzugängen für Schüler*innen gehörte zu den Aufgaben des Amtes 12.

Das Ziel, 2020 ein tragfähiges IT-Sicherheitskonzept aufzustellen, konnte nicht umgesetzt werden, da neben der zeitlichen Komponente die personelle Ausstattung dies nicht zuließ. In 2020 wurden in Zusammenarbeit mit dem Inneren Dienst (Amt 10) die IT-Sicherheitsmaßnahmen (ITS) konzeptionell überarbeitet, sodass ab 2021 die ITS und der Datenschutz von einer neuen Stelle im Amt für Informationstechniken (Amt 12) koordiniert werden. Die Zusammenarbeit mit der Kommunalen Datenverarbeitung Oldenburg (KDO) bleibt bestehen.

Teilhaushalt „Zentrale Finanzverwaltung“

Produkt 111-18: Finanzen/Controlling

Die Jahresabschlüsse 2017 und 2018 wurden nicht im Jahr 2020 erstellt. Das Ziel wurde damit nicht erreicht.

Teilhaushalt „Ordnungsamt“

Produkt 122-03: Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht

Ausländische Mitbürgerinnen und Mitbürger vermerken ihre Anliegen bei der Online-Terminbuchung. Dadurch ist gewährleistet, dass sich die Sachbearbeitung im Vorfeld auf diese Termine vorbereiten kann. Im Rahmen umfassender und zielorientierter Beratungen können vorgelegte Unterlagen gesichtet und/oder fehlende Unterlagen direkt angefordert werden. Ein zeitaufwändiger Schriftverkehr kann so vermieden werden. Die Wartezeiten konnten im Jahr 2020 auf ca. 7 Minuten verkürzt werden.

Hinsichtlich der zeitnahen und verlässlichen Integration des betreffenden Personenkreises wird auf den Migrationsbericht des Landkreises Aurich verwiesen. Ergänzend wird darauf hingewiesen, dass sich die Zuständigkeit für diese Aufgabe im Jahr 2020 auf das Sozialamt (Amt 50) verschoben hat.

Teilhaushalt „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“

Produkt 122-21: Tierseuchenbekämpfung/Tierschutz

Die Krankheitsrate des Bovinen-Virusdiarrhoe (BVD) ist im Vergleich zum Jahr 2019 leicht von 0,000 % auf 0,007 % gestiegen. Von 55.158 untersuchten BVD-Proben waren 4 positiv, führten also zum Nachweis der Krankheit. Allerdings befindet sich die Krankheitsrate noch immer auf einem geringen Niveau.

2020 wurden 784 Tiertransporte mit insgesamt 1.358.907 Stück Vieh (Rinder, Schweine, Schafe, Ziegen, Geflügel) abgefertigt. Im Jahr 2019 fanden 966 Transporte mit 1.342.083 Stück Vieh statt. Somit ist die Gesamtzahl der Transporte gegenüber 2019 leicht gefallen. Der Rückgang ist mit der Corona-Pandemie zu erklären. Viele Grenzen wurden vorübergehend geschlossen. Des Weiteren wurde in diesem Zusammenhang per Erlass der Transport in Drittländer vorübergehend unterbunden. Die Exportziele lagen in verschiedenen Mitgliedstaaten der EU sowie in Drittländern (vorwiegend in Russland und Marokko).

Produkt 122-22: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz

Es wurden 1.387 Lebensmittel verarbeitende oder behandelnde Betriebe kontrolliert, geplant waren 1.250 Kontrollen. Hierbei wurden 588 von 830 geplanten Proben entnommen.

Die kontrollpflichtigen Betriebe sind entsprechend ihrer Tätigkeit bzw. der von ihnen hergestellten oder vermarkteten Lebensmittel etc. in eine bestimmte Risikokategorie eingestuft worden. Anhand dieses Grundrisikos ergibt sich die Häufigkeit der Überprüfungen. So reicht die Spanne der Kontrollen von täglich (kommt hier nicht vor) bis alle zwei bis drei Jahre. Daraus folgt, dass aus der Anzahl der vorhandenen Betriebe nicht ohne weiteres auf die Anzahl der jährlich durchzuführenden Kontrollen geschlossen werden kann.

So wurde die Planzahl für den Landkreis Aurich von 1.250 Kontrollen mittels einer speziellen Software, die die jeweilige Risikoeinstufung berücksichtigt, durch das Land Niedersachsen ermittelt. Die Anzahl der Kontrollen gliedert sich entsprechend in 806 Plankontrollen und 581 außerplanmäßige Kontrollen. Von 3.855 registrierten Betrieben wurden insgesamt 915 kontrolliert. Dies entspricht einem Anteil von 23,7 %.

Die Probenahme erfolgt in Niedersachsen überwiegend im Rahmen der sog. 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 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. So wird letztlich auch weiterhin eine qualitativ hochwertige Lebensmittelüberwachung im Landkreis sichergestellt.

Teilhaushalt „Amt für Schulen“

Produkt 547-03: ÖPNV-Planung und -Projekte

Die Abrechnung der Mittel nach § 7a Niedersächsisches Nahverkehrsgesetz (NNVG) ist erfolgt. Es bestand die Schwierigkeit, dass aufgrund der Corona-Pandemie die Beförderungszahlen deutlich zurückgegangen waren, die wiederum als Grundlage für die Abrechnung maßgeblich sind. In Abstimmung mit den anderen Aufgabenträgern im Verkehrsverbund Ems-Jade (VEJ) wurde die allgemeine Vorschrift um einen Pandemieparagraphe erweitert. Dieser erlaubt, die Abrechnung auch anhand von Vorjahresdaten vorzunehmen.

Die Umsetzung des Haltestellenprogramms aus Mitteln des § 7b NNVG geschieht fortlaufend; die Umsetzung erfolgt durch das Amt 66 (Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche).

Die geplante Anschaffung von Druckern für das Projekt „Echtzeit“ aus Mitteln des § 7b NNVG ist abgeschlossen, alle kreisangehörigen Busunternehmen haben sich an dem Projekt beteiligt. Insgesamt hat die Maßnahme 2,5 Jahre gedauert. Damit ca. ein Jahr länger als geplant.

Über die § 7b NNVG-Mittel wurde im Jahr 2020 die Anschaffung von zwei Niederflurbussen gefördert. Diese dienen dem barrierefreien Ein- bzw. Ausstieg.

Zusammen mit dem VEJ wurden im Jahr 2020 Marketingmaßnahmen veranlasst, welche sich aufgrund der Corona-Pandemie überwiegend auf die Sicherheit innerhalb der Busse bezogen. Diese Maßnahme wurde ebenfalls über Mittel des § 7b NNVG finanziert.

Die Umsetzung des Projekts „Echtzeit“ wurde durch den Landkreis Aurich vorbereitet (für alle im VEJ organisierten Landkreise und kreisfreien Städte), die konkrete Umsetzung und Antragstellung erfolgt im Mai 2021.

Die Überplanung des ÖPNV im Landkreis Aurich hat stattgefunden; die Ergebnisse der Untersuchung wurden in einem neuen Nahverkehrsplan eingearbeitet, der vom Kreistag in seiner Sitzung am 08.12.2020 beschlossen wurde. Insgesamt konnten deutliche Verbesserungen am Streckennetz erzielt werden. Die Umsetzung der Maßnahmen beginnt mit der ersten Ausschreibung der neuen Linienbündel in 2024.

Das Haltestellenkataster wurde im Jahr 2020 fortgeschrieben. In 2021 soll das Haltestellennetz erstmalig vollständig kartographiert sein.

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 2020 folgende Maßnahmen an den Integrierten Gesamtschulen durchgeführt:

IGS Aurich West

- Neubau und Sanierung wurden innerhalb des geplanten Kosten- und Zeitrahmens fertig gestellt.
- Die Straßensanierung am naturwissenschaftlichen Trakt und dem Gebäude 1 wurde ebenfalls im geplanten Kosten und Zeitrahmens fertig gestellt.
- Die Sanierung der Glasscheiben wurde in das Jahr 2021 verschoben.

IGS Waldschule Egels

- Der Abbruch des naturwissenschaftlichen Trakts erfolgte innerhalb des Zeit- und Kostenrahmens.
- Die Sanierung der Kunststoff-Sportbeläge erfolgt im Jahr 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 Sportbodensanierung wurde in das Jahr 2021 verlegt.
- Die Sanierung der Elektroverteilung wurde in das Jahr 2021 verschoben.
- Die Umsetzung der Photovoltaikanlage von der IGS auf die BBS ist erfolgt.

Conerus-Schule, BBS Norden

- Die Umgestaltung der Lehrerzimmer wurde zurückgestellt, zum Ende des Jahres 2020 war es fraglich, ob die Realisierung überhaupt erfolgen wird.
- Der Einbau neuer Türen in allen Gebäudeteilen hat überwiegend stattgefunden.
- Die Sanierung der Bodenbeläge vom Haupteingang bis zur Verwaltung wurde auf den Sommer 2021 verlagert.
- Die Realisierung der Komplettsanierung der Metallwerkstätten war zum 31.12.2020 insgesamt fraglich.
- Die Sanierung des zur Metallwerkstatt zugehörigen Waschrums wurde zurückgestellt. Die eingeplanten Mittel wurden zur Umsetzung von notwendigen Brandschutzmaßnahmen an der BBS Norden umgeschichtet.
- Die Umsetzung der Sicherheitsbeleuchtung und der Brandmeldeanlage der KFZ-Halle wurde auf den Sommer 2021, die Sicherheitsbeleuchtung und Brandmeldeanlage im Fertigungstechnischen Lernzentrum und der Jugendberufsagentur auf das Frühjahr 2022 verschoben.
- Die Renovierung des Fertigungstechnischen Lernzentrums wurde abgeschlossen.
- Die Gestaltung des Außengeländes kann erst im Jahr 2021 vorgenommen werden.
- Die Errichtung eines barrierefreien Zuganges zur Verwaltung ist erfolgt.

Die Sanierung der Spielplätze sowie der Aufzugsanlagen läuft jedes Jahr.

Teilhaushalt „Sozialamt“

Produkt 313-01: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Die Erreichung der Ziele wurde durch stetige Fortbildungen des eingesetzten Personals, sowie eine ämterübergreifende Vernetzung gewahrt. Des Weiteren wurde die Anlaufstelle in Aurich erhalten, um zeitnahe und gezielte Hilfestellung zu gewährleisten sowie eine Querschnittsabteilung mit dem Ordnungsamt fortgeführt, welche eine zielgenauere Koordinierung von Integrations- sowie Sprachkursen ermöglicht.

Produkt 314-00: Eingliederungshilfe n. d. 9. Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)

Eine Kostensteigerung konnte aufgrund einer Steigerung der Fallzahlen in Verbindung mit höheren Leistungsentgelten nicht vermieden werden. Aufgrund der derzeitigen Entwicklung ist eine Verminderung nicht absehbar. Durch die Einstellung weiterer Sozialpädagogen/innen als Hilfeplaner/innen konnte die Hilfeleistung qualitativ und zeitnah gesteigert werden.

Produkt 315-01: Soziale Einrichtungen

Die Ziele konnten weitestgehend durch Geldleistungen an Pflegeeinrichtungen und soziale Einrichtungen im Rahmen der politischen Vorgaben erreicht werden.

Teilhaushalt Amt für Kinder, Jugend und Familie

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

Der Ausbau von Krippen ist vorangeschritten.

Das Sprachkompetenzzentrum Aurich unterstützt die Kindertagesstätten im vorgesehenen Umfang durch ein vielschichtiges Fortbildungs- und Fachberatungsangebot.

Das Ziel, eine differenzierte und flexible Angebotsstruktur in der Kindertagespflege vorzuhalten, wurde vollumfänglich erreicht.

Das Ziel, im Jahr 2020 die Voraussetzungen für die Entwicklung eines Gütesiegels in der Kindertagespflege zu schaffen, wurde nicht weiterverfolgt, da durch die Neufassung der Kindertagespflegesatzung die Instrumente zur Qualitätssicherung vollständig neu geschaffen werden müssen.

Produkt 362-01: Jugendarbeit

Aufgrund der Corona-Pandemie konnten im Jahr 2020 weder die Winterfreizeit in Steibis, noch die Zeltfreizeit Norderney stattfinden. Auch die Fremdbelegung des Zeltplatzes war pandemiebedingt nicht möglich. Die im Zusammenhang mit der Winter- und Zeltfreizeit stehenden Ziele der Jugendarbeit wurden damit nicht erreicht.

Die zur Verfügung gestellten 40 Plätze zur Aus- und Fortbildung von Jugendleiter*innen wurden in Anspruch genommen. Die Auslastungsquote liegt damit bei 100 %. Die Teilnehmenden konnten ihre Jugendleitercard (Juleica) verlängern lassen.

Es finden bezüglich der finanziellen Förderung der offenen und verbandlichen Kinder- und Jugendarbeit nach den Förderrichtlinien der Jugendarbeit seitens der Kreisjugendpflege auf Abruf Bewerbungen und Beratungen statt.

Durch regelmäßige Netzwerktreffen mit den Jugendpflegern, halbjährliche Gespräche mit dem Kreisjugendring Aurich und einzelnen Vereinen (auch kirchliche) im Segment der Jugendarbeit können die jährlichen Bedarfe geplant werden. Die Kreisjugendpflege bearbeitet die Anträge/Bewerbungen für den Bereich allgemeine Zuschüsse eigenständig. Eine Antragsdokumentation ist sichergestellt.

Produkt 363-30: Hilfe zur Erziehung

Es existieren aktuell keine Qualitätsstandards. Es bestehen strategische Überlegungen, diese mit der Unterstützung eines Fachcontrollings auszugestalten und einzuführen. Durch die Corona-Pandemie konnten die Prozesse im Jahr 2020 nicht vorangebracht werden.

Da mit dem Fachverfahren „KDO-Jugendwesen“ eine Auswertung der heimatnah erbrachten stationären Unterbringungen nicht möglich ist, wurde das Ziel, gleichbleibende Fallzahlen im Vergleich zum Jahr 2019 zu erreichen, nicht weiterverfolgt. Es werden zum Stand 31.12.2020 Möglichkeiten eruiert, entsprechende Auswertungen auf Datenbankebene weiterzuverfolgen.

Das Ziel einer weiteren Etablierung und Prozesssteuerung des im Juni 2019 eingeführten Hilfeplanverfahrens nach § 36 Aches Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII) wurde erreicht. Die Abteilungsleiter stehen im Austausch mit den betroffenen Kollegen, um die Akzeptanz weiter zu steigern.

Da die Stelle des Fachcontrollers zum Stand 31.12.2020 weiter vakant ist, konnte das Ziel, ein Fachcontrolling aufzubauen, nicht weiterverfolgt werden.

Die Entwicklung fachlicher Standards zwischen dem Pflegedienst und anderen Diensten des Amtes für Kinder, Jugend und Familie wurde vollumfänglich abgeschlossen. Bestehende Standards wurden vollumfänglich überarbeitet, sowie Zuständigkeiten und Prozesse mit den übrigen Fachdiensten des Amtes abgestimmt.

Durch die Corona-Pandemie konnte kein Maßnahmenkatalog zur Gewinnung von Pflegefamilien entwickelt werden.

Es wurde im Jahr 2020 der sozialräumlich orientierte Ausbau teilstationärer Angebote nicht weiterverfolgt, da einrichtungsseitig kein Interesse gespiegelt wurde.

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

Das Ziel der gezielten und frühzeitigen Orientierung auf Verselbstständigung bei bereits stationär untergebrachten Jugendhilfen, wurde durch die Corona-Pandemie nicht erreicht. Der Kontakt zu betreuten jungen Menschen war deutlich reduziert. Insofern konnten die geplanten Verselbstständigungsmaßnahmen nicht durchgeführt werden. Die Zahl der beendeten Hilfen junger Volljähriger sank entsprechend von 89 (ambulant/stationär im Jahr 2019) auf 76 (ambulant/stationär).

Die geplanten Fallkonferenzen für fast volljährige Jugendhilfe haben stattgefunden. Es zeigte sich, dass für diese Zielgruppe besondere Maßnahmen erforderlich sind und das Thema daher auf fachlicher Ebene tiefer beleuchtet werden muss. Das Ziel ist vollumfänglich erreicht worden, da ohne die genannten Konferenzen wichtige Strukturdefizite nicht aufgefallen wären.

Die Erkenntnisse des Regionalteams Süd flossen im Rahmen der Abteilungsleiterbesprechungen in die tägliche Arbeit ein. Außerdem werden diese Ergebnisse in die konzeptionelle Überarbeitung der Inobhutnahmestelle „Kojen“ einmünden.

Durch die Corona-Pandemie konnte der Ausbau des Schulbegleiterpools nicht stattfinden.

Die fachlichen Standards der Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII wurden eingehalten. Gleichzeitig wurde ein Arbeitskreis mit dem Sozialamt gegründet, um die Prozesse zum Fallübergang etc. nezugestalten und zu verbessern.

Produkt 365-01: Tageseinrichtungen für Kinder

Im Jahr 2020 wurde die Tagespflegesatzung hinsichtlich Vergütungssystem, Abrechnungsmodalitäten und Zahlungsvoraussetzungen überarbeitet. Der Kreistag hat die neue Satzung in seiner Sitzung am 01.10.2020 beschlossen.

Das Ziel, ein Beratungs- und Steuerungssystem zum Einsatz der Tagespflegepersonen in den Randstunden zu erarbeiten und in den Familienservicebüros einzusetzen, konnte durch die Einschränkungen bei der Kinderbetreuung durch die Corona-Pandemie nur teilweise erreicht werden.

Teilhaushalt „Jobcenter“

Produkt 312-11: Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ziel war die Verringerung der Hilfebedürftigkeit und die Senkung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (BG). Als Indikatoren dient die Summe der Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) sowie der durchschnittlichen KdU im Vergleich zum Vorjahr. Durch die im März 2020 bundesweit eingetretene Pandemie aufgrund des neuartigen Coronavirus konnte der rückläufige Trend hinsichtlich der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften nicht weiter fortgesetzt werden. Die Mehraufwendungen für allgemeine Preissteigerungen sind hingegen nicht wie geplant eingetreten, eine Aufwandssteigerung hinsichtlich der Leistungen der Unterkunft und Heizung konnte dadurch aufgefangen werden.

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 im Wesentlichen erreicht. Trotz Anstiegs des Regelbedarfs ALG II aufgrund der bundesweiten Erhöhung von 2019 auf 2020 um durchschnittlich 8,00 € pro BG, sowie steigender BG-Zahlen und damit verbundenem Aufbau an Regelleistungsberechtigten, konnten die Planansätze eingehalten werden.

Produkt 312-91: Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Im Jahr 2020 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. Das interne und externe Berichtswesen wird entsprechend stetig angepasst und optimiert.

Trotz der pandemiebedingten äußerst schwierigen Arbeitsmarktsituation 2020 konnten die in 2019 begonnen Förderungen von sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung von sehr arbeitsmarktfernen Personen nach § 16i Zweites Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) fortgesetzt und ausgebaut werden. Die geplanten 100 Förderplätze waren jederzeit vollständig besetzt.

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 faktischen Vogelschutzgebieten als Landschaftsschutzgebiete
3. Vervollständigung des Kompensations- und Wallheckenkatasters
4. Intensivierung der Kompensationskontrollen
5. Verhinderung von Handel mit artengeschützten Tieren und Pflanzen

definiert.

Die Ziele wurden im Haushaltsjahr 2020 aus naturschutzfachlicher Sicht erreicht.

Zur Zielerreichung haben insbesondere die im Haushaltsplan genannten Maßnahmen beigetragen. Die ständige Erarbeitung und Fortführung von neuen, situationsabhängigen und bewährten Maßnahmen zum Schutz von Natur und Landschaft hat einen wesentlichen Anteil dazu beigetragen, dass drohende Schäden für Natur und Landschaft abgewehrt werden konnten. Einen Beitrag für die Zukunft hat hierbei auch der Abschluss der hoheitlichen Sicherung der EU-Vogelschutz und Flora-Fauna-Habitat (FFH)—Gebiete rund um das „Große Meer“ 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 2020 wurden ebenfalls Genehmigungen zur Beseitigung von Wallhecken unter der Auflage, dass Wallhecken im Verhältnis von 1:2 neu aufgesetzt werden, erteilt. Ebenso wurden Wallheckenbeeinträchtigungen festgestellt und entsprechend verfolgt.

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 erforderlich, da festgestellt wurde, dass ca. 20 % der kontrollierten Kompensationsmaßnahmen nicht und 25 % lediglich teilweise umgesetzt wurden.

Der Handel mit artengeschützten Tieren oder Pflanzen wurde auch in dem Haushaltsjahr 2020 durch unregelmäßige nicht angemeldete Kontrollen überwacht. Hierbei kam es in drei Fällen zu Beschlagnahmen von streng geschützten Tieren, da die erforderlichen Herkunftsnachweise nicht vorgelegt werden konnten. Ansonsten ist die Anzahl der Tiere konstant und die vorgefundenen Beanstandungen rechtfertigen auch weiterhin die andauernde Kontrolle.

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 Niedersächsisches Straßengesetz (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 2020 folgende Maßnahmen vergeben und umgesetzt:

Einzelmaßnahme

- Grunderneuerung der K 225 Loppersum-Wirdum
 - Förderung 65 % NGVFG

Investive Erneuerung

- Erneuerung der K 226 Canhusen, Länge 1,040 km
- Grunderneuerung der K 134 Akelsbarg, Länge 1,859km
- Grunderneuerung der K 134 Akelsbarg-Marcardsmoor, Länge 3,1 km
- Erneuerung diverser Pflasterradwege (K 113; K 203; K 206; K 229; K210); Länge 3,065 km
- Erneuerung der K 228 Hinte-Loppersum; Länge 4,98 km
- Bermenbefestigung aus Beton an der K 240 Rechtsupweg-Leezdorf-Halbmönd; Länge 3,379 km

Das Kreisstraßennetz wurde damit nachhaltig erhalten, die Dimensionierung der Straßenabschnitte entsprechend des gewachsenen Verkehrsaufkommens angepasst.

Zum 31.12.2020 konnten mehr als 18 km aus dem 100 km-Radwege-Programm noch nicht realisiert werden.

Winterdienst

Im Jahr 2020 waren die Mitarbeitenden der Kreisstraßenmeisterei an 10 Tagen im Winterdiensteinsatz. Das Ziel, die Verkehrssicherheit generell und insbesondere bei winterlichen Straßenverhältnissen zu verbessern, wurde entsprechend erreicht.

Planfeststellung

Im Jahr 2020 wurden folgende Planfeststellungsverfahren abgeschlossen:

Juni	Neubau eines Radweges „Zum Haxtumerfeld“, Stadt Aurich, 20.06.2020
Dezember	Anbindung der Stadtstraße an die B 72, Norden, 15.12.2020

Auch das Ziel, straßen- bzw. eisenbahnrechtliche Genehmigungsverfahren durchzuführen, wurde vollumfänglich erreicht.

Teilhaushalt „Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung“

Produkt 511-01: Kreisentwicklung

Im Rahmen der Fortschreibung des Regionalen Raumordnungsprogrammes (RROP) in Bezug auf das Vorranggebiet Rohstoffgewinnung Klei (VRR Klei) wurde das RROP in seiner Gesamtheit auf mögliche Fortschreibungsnotwendigkeit geprüft. Dies gilt insbesondere im Hinblick auf die Planung eines Zentralklinikums in Georgsheil.

Im Rahmen des Stromnetzausbaus brachte das Jahr 2020 einen erhöhten Arbeitsaufwand im Bereich einer möglichen Hochspannungsfreileitung im Bereich zwischen Halbmond und Emden. Betrachtet wurden die weitere Notwendigkeit dieser Leitung sowie mögliche Alternativen, die bisher nicht bekannt waren.

Auch unter dem Eindruck der Corona-Pandemie konnte in 2020 ein erhöhter Bedarf nach demografischen Daten beobachtet werden. In einigen Fällen waren diese nachfrageorientiert aufzubereiten.

In 2020 wurde kein Raumordnungsverfahren (ROV) durchgeführt. Dennoch gab es eine Reihe von Fällen, in denen eine intensive Beratung eines Vorhabenträgers notwendig war. Das Ziel der regionalplanerischen Sicherung von VRR Klei wurde erreicht. 50 % des Klei-Bedarfes des Landkreises Aurich sind im Regionalen Raumordnungsprogramms gesichert. Weitere Sicherungen werden im Rahmen der 1. RROP-Änderung folgen.

In einer ersten Fortschreibung des RROP des Landkreises Aurich wurden in intensiver Zusammenarbeit mit dem NLWKN und den Verbänden weitere Flächen zur Deckung des Kleibedarfs gesichert.

Anknüpfend an das Projekt KLEVER wurden in einem Folgeprojekt (KLEVER-Risk) weitere Aspekte der Binnenentwässerung und einer Klimafolgenanpassung erörtert.

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 31.12.2020 beträgt 420.060.856,41 € und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 um 38.344.570,46 € erhöht. Die **Schlussbilanz zum 31.12.2020** mit der Angabe der Bilanzwerte zum 31.12.2019 ist den Anlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

In der nach § 57 Abs. 2 KomHKVO vorgesehenen **Anlagenübersicht** werden die Veränderungen im Laufe des Haushaltsjahres 2020 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 2020 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 2019 hat sich diese Bilanzposition um ca. 6.245 T€ erhöht, weil die geleisteten Investitionszuwendungen höher waren als die zu berücksichtigenden Abschreibungen.

2. Sachvermögen

Das Sachvermögen macht ca. 64 % 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 31.12.2020 einen Wert in Höhe von 8.096.625,94 € aus. Die bebauten Grundstücke beinhalten Erbbaurechte, Schulen und sonstige Gebäude (Bilanzsumme: 118.127.781,57 €). Das Infrastrukturvermögen besteht aus Kreisstraßen, Radwegen, Haltestellenflächen, Grunderwerb für Kreisstraßen und Radwege im Bau sowie sonstigen Flächen des Infrastrukturvermögens (Bilanzsumme: 99.283.295,52 €).

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken (Bilanzsumme: 812.089,01 €) 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 2020 vorgenommenen Aktivierungen im Vergleich zum Vorjahr um ca. 1.974 T€ erhöht.

Der Betrag, der bei den geleisteten Anzahlungen / Anlagen im Bau ausgewiesen wird (27.796.109,05 €), stellt die Investitionsmaßnahmen dar, die zum Jahresende 2020 noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnten. Die Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände erfolgt in den Folgejahren.

Der Anlage 4 sind die im Haushaltsjahr 2020 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 01.01.2020 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2020 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
MVZ Aurich-Norden GmbH	100,00%	0,00	1.185.104,38		1.185.104,38
Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH	50,00%	377.677,45	2.000.000,00	0,00	2.377.677,45
Einlage UEK gGmbH (KP 1,00 €)	100,00%	<u>4.654.863,13</u>	0,00	1.175.999,00	<u>3.478.864,13</u>
Gesamtanteil		5.032.540,58	2.000.000,00	1.175.999,00	5.856.541,58
Anteile an verbundenen Unternehmen		7.712.823,59	3.185.104,38	1.175.999,00	9.721.928,97

Kreisvolkshochschule Norden gGmbH

Das gezeichnete Kapital der KVHS Norden gGmbH beträgt zum Abschlussstichtag 2020 wie im Vorjahr 201.500,00 €. Der Jahresabschluss 2020 der KVHS Norden gGmbH weist für das Geschäftsjahr einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 68.387,69 € aus. Der Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen bedingt durch die Corona-Pandemie und den damit einhergehenden Einnahmeausfällen und wird gemäß Ergebnisverwendungsbeschluss mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 304.808,50 € verrechnet. Darüber hinaus wurden seitens des Gesellschafters in der Vergangenheit Einlagen in Höhe von 304.808,50 € der Kapitalrücklage zugeführt.

Die KVHS Norden gGmbH ist, gemeinsam mit der KVHS Aurich gGmbH, zu 100 % an der Schulbegleitung AuNo gGmbH beteiligt. Das Stammkapital der AuNo beträgt 25.000,00 €.

Musikschule Landkreis Aurich gGmbH

Das Stammkapital der Musikschule Landkreis Aurich gGmbH beträgt zum Stichtag 2020 wie im Vorjahr 25.000,00 €. Die Musikschule hat im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von 142.404,25 € erzielt. Der Fehlbetrag soll gemäß Ergebnisverwendungsbeschluss mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 486.180,24 € verrechnet werden. Korrekturen am Beteiligungswert sind daher nicht vorzunehmen.

Landkreis Aurich - Jobcenter kommunale Anstalt öffentlichen Rechts (kAöR)

Das Reinvermögen der Jobcenter kAöR beträgt zum Bilanzstichtag 2020 unverändert 25.000,00 €. Die Anstalt weist im Haushaltsjahr 2019 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 88.429,66 € aus. Dieser konnte mit den bestehenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 589.777,20 € verrechnet werden. Eine Änderung im Wertansatz erfolgt daher nicht.

Der Kreistag des Landkreises Aurich hat mit den Beschlüssen vom 09.07. und 01.10.2020 die Auflösung der kommunalen Anstalt zum 31.12.2020 beschlossen. Sämtliche Vermögensgegenstände sowie Rechte und Pflichten fallen im Wege der Gesamtrechtsnachfolge an den Landkreis Aurich zurück.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 liegt zum Berichtserstellungszeitpunkt noch nicht vor.

Team Telematikzentrum GmbH Norden

Das gezeichnete Kapital der Team Telematikzentrum GmbH Norden beträgt am 31.12.2020 unverändert zum Vorjahr 493.000,00 €. Der erzielte Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2020 in Höhe von 603.173,15 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der Gewinnvortrag beträgt somit 2.936.598,18 €. Außerdem weist der Jahresabschluss wie im Vorjahr eine Kapitalrücklage in Höhe von 49.212,20 € aus. Der Beteiligungswert wird somit unverändert fortgeführt.

Die TMZ GmbH ist mit einem Anteil von jeweils 50 % an der Windpark Großheide-Arle Infrastruktur- und Betriebs GmbH (6.500,00 €) und an der Windenergie Zukunft Hinte GmbH (12.500,00 €) beteiligt. Außerdem hält sie einen Kommanditanteil in Höhe von 10,58 % (60.306,00 €) an der Windpark Südermeedland GmbH & Co. KG sowie ebenfalls 10,58 % an ihrer Komplementär-GmbH, der Windpark Südermeedland Verwaltungs- GmbH (1.322,50 €).

Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH

Das Stammkapital der Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH (OTG) beträgt zum Bilanzstichtag 2020 unverändert 50.000,00 €. Der auf den Landkreis Aurich entfallende Anteil am Kapital beträgt 76 % bzw. 38.000,00 €. Die OTG hat im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss von 97.749,92 € erwirtschaftet. Dieser soll gemäß Gesellschafterbeschluss auf neue Rechnung vorgetragen werden. Der Gewinnvortrag beträgt somit 430.483,13 €. Der Bilanzwert bleibt also unverändert.

Kreisbahn Aurich GmbH

Die Kreisbahn Aurich GmbH weist im Jahresabschluss 2020 unverändert zum Vorjahr ein Stammkapital von 989.349,79 € aus. Der Anteil des Landkreises beträgt 66,67 % bzw. 659.566,53 €. Die Kreisbahn weist einen Jahresfehlbetrag von 14.889,49 € aus. Der Jahresverlust wird durch den bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 65.375,60 € gedeckt und soll gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung mit diesem verrechnet werden. Der Wert der Bilanzposition bleibt daher unverändert bei 659.566,53 €.

Die Kreisbahn Aurich GmbH ist ihrerseits wiederum 100 %iger Gesellschafter der Verkehrsgesellschaft Wiesmoor mbH (25.564,59 €) sowie seit 2020 der Arendt Busbetrieb GmbH (25.000,00 €).

Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) Aurich-Norden GmbH

Die Medizinische Versorgungszentrum Aurich-Norden GmbH wurde mit notarieller Beurkundung vom 18.12.2020 mit wirtschaftlicher Rückwirkung auf den 01.01.2020 aus der UEK gGmbH entnommen. Die Beteiligung wurde beim Landkreis unter Berücksichtigung des § 55 Abs. 1 Nr. 1 Abgabenordnung (AO) mit dem gemeinen Wert bewertet. Als gemeiner Wert wird der Buchwert der Beteiligung angenommen, da dieser den Nominalwert der Anteile darstellt. In der Beteiligung enthaltene stille Reserven bleiben bei der Bewertung außer Ansatz, da diese gemeinnützigkeitsrechtlich gebundenes Vermögen darstellen. Der Buchwert der MVZ Aurich-Norden betrug zum Entnahmezeitpunkt 1.176.000,00 €. Durch den Entnahmevorgang entstanden Anschaffungsnebenkosten in Höhe von 9.104,38 €.

Der Jahresabschluss 2020 der MVZ Aurich-Norden weist zum Bilanzstichtag 2020 ein Stammkapital in Höhe von 26.000,00 €, eine Kapitalrücklage in Höhe von 1.057.270,20 € und einen Gewinnvortrag in Höhe von 1.103.898,62 € aus. Der Jahresüberschuss beträgt 110.665,65. Eine Wertkorrektur wird daher nicht vorgenommen.

Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH

Im Geschäftsjahr 2020 wurden von Seiten der Gesellschafter 4 Mio.€ in die Kapitalrücklage eingestellt. Der Anteil des Landkreises Aurich beträgt demnach entsprechend des Anteilsbesitzes 2 Mio.€. Darüber hinaus wurde in die von der Trägergesellschaft gehaltene Beteiligung Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH (UEK gGmbH) nach den Bestimmungen des § 25 Abs. 2 des Konsortialvertrages Kapital in Höhe des Verlustes 2019 (7.938.801,15 €) eingelegt. Gleichzeitig wurde eine Wertberichtigung in Höhe des Verlustes 2019 und der Entnahme der MVZ Aurich-Norden gGmbH vorgenommen

Der Jahresabschluss 2020 der Trägergesellschaft weist ein unverändertes Stammkapital in Höhe von 25.000,00 € aus. Die Kapitalrücklage beträgt nunmehr 16.632.366,34 € und der Verlustvortrag 2.669.645,09 €. Es wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 434.068,58 € ausgewiesen. Dieser soll gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung auf neue Rechnung vorgetragen werden. Durch die Kapital- und Sacheinlagen der Gesellschafter, insbesondere durch die Einlage des Klinikum Emdens (4.577.504,21 €) und der UEK gGmbH (4.654.864,13 €) in 2018, beträgt das Eigenkapital insgesamt 13.553.652,67 €. Eine Wertberichtigung erfolgt daher nicht.

Die Trägergesellschaft ist jeweils zu 100 % an der UEK gGmbH (4.654.864,13 €), an der Klinikum Emden – Hans-Susemihl-Krankenhaus gGmbH (4.577.504,21 €) und an der ANE-Service GmbH (50.000,00 €) beteiligt.

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 Handelsgesetzbuch).

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 31.12.2020 wie folgt dar:

Bilanzwerte	Anteil des LK	Bestand 01.01.2020 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 2020 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
Beteiligungen		10.518.536,02			10.518.536,02

Behindertenhilfe Norden gGmbH

Der Jahresabschluss 2020 weist ein unverändertes gezeichnetes Kapital in Höhe von 66.000,00 €, zweckgebundene Rücklagen von 6.154.698,83 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 2.751.668,52 € aus. Der Jahresüberschuss von 553.204,08 € wurde den Gewinnrücklagen zugeführt und ist im genannten Betrag bereits enthalten. Die historischen Anschaffungskosten werden in Höhe des 25 %igen Anteils in Höhe von 16.500,00 € fortgeführt.

Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland AöR

Zum Bilanzstichtag 2020 weist die Kooperative Regionalleitstelle Ostfriesland Anstalt öffentlichen Rechts ein Basisreinvermögen i. H. v. 168.201,25 € und Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses von 380.268,93 € aus. Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 236.976,12 € soll mit den Rücklagen verrechnet werden. Der Beteiligungsansatz in Höhe des durch den Landkreis Aurich eingezahlten Stammkapitals i. H. v. 20.000,00 € wird weiter fortgeführt.

Ostfriesland Tourismus GmbH

Bei der Ostfriesland Tourismus GmbH wurden im Geschäftsjahr 2020 seitens der Gesellschafter 555.000,00 € in die Kapitalrücklagen eingestellt. Der Anteil des Landkreises Aurich beträgt 130.000,00 €. Gleichzeitig wurde der bestehende Verlustvortrag in Höhe von 649.288,54 € mit der bestehenden Kapitalrücklage in Höhe von 500.000,00 € verrechnet.

Aufgrund der oben genannten Transaktion im Eigenkapital beträgt das gezeichnete Kapital der Gesellschaft zum Bilanzstichtag wie im Vorjahr 42.000,00 €, die Kapitalrücklage weist einen Betrag von 905.000,00 € aus und der Verlustvortrag beträgt 149.288,54 €. Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 526.375,15 €. Aufgrund der Kapitaleinlage von 130.000,00 € bei gleichzeitiger anteiliger Kapitalauflösung (71.428,57 €) und Verlustübernahme (75.196,45 €) wird der Beteiligungswert in Höhe der geleisteten Einlage wieder berichtigt.

Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH

Die Gesellschaft weist zum 31.12.2020 ein unverändertes Stammkapital abzgl. eines Nennbetrages eigener Anteile von 11.782.000,00 € aus. Außerdem bestehen Rücklagen in Form von gebundenem Sachanlagevermögen (8.998.973,92 €), für Ersatz- und Modernisierungsinvestitionen (4.940.474,00 €) und für Ertragschwankungen (430.778,22 €) sowie übrige Gewinnrücklagen in Höhe von 8.146.702,90 €.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2020 beträgt 1.959.189,71 €. Dieser wurde nach einer Entnahme aus der Rücklage für Ertragsschwankungen (507.820,00 €) in die übrigen Gewinnrücklagen eingestellt. Aufgrund der Überschüsse ist eine Wertberichtigung der Beteiligung nicht erforderlich.

Zweckverband Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 weist ein zum Vorjahr unverändertes Grundkapital in Höhe von 41.047.000,00 € aus. Die Kapitalrücklage beträgt wie im Vorjahr 627.296.000,00 €. Aufgrund einer Entnahme sinken die Gewinnrücklagen um 10.000.000,00 € auf nun 310.000.000,00 €. Zum Bilanzstichtag wird aufgrund der unterjährigen Ausschüttung an die Verbandsmitglieder in Höhe von 90.000.000,00 € ein Gewinnvortrag in Höhe von 30.727.000,00 € ausgewiesen. Der Jahresüberschuss 2020 beträgt gerundet 51.291.000,00 €. Der Beteiligungsansatz in Höhe von 10.108.806,02 € wird aufgrund der positiven Zahlen fortgeführt.

Niedersächsische Landgesellschaft mbH

Die Bilanz der Niedersächsischen Landgesellschaft mbH weist im Jahr 2020 ein unverändertes Grundkapital in Höhe von 766.470,00 €, sowie Rücklagen in Höhe von 175.924.890,78 € aus. Der Jahresüberschuss beträgt 8.223.077,45 €. Von diesem sollen 1.155.266,08 € in die gebundene Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

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 01.01.2020 in €	Zugänge in €	Abgänge in €	Endbestand 31.12.2020 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	50.000,00	0,00
Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.412.612,46	0,00	50.000,00	8.362.612,46

Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung

Das festgesetzte Kapital der Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung beträgt wie im Vorjahr 91.728,04 €. Das Jahresergebnis 2020 beträgt 0,00 €.

Landkreis Aurich Pflege- und Betreuungszentren Vermögensverwaltung

Das festgesetzte Kapital des Regiebetriebes beträgt unverändert 1.123.970,71 €. Das Jahresergebnis 2020 ist ausgeglichen. Der Wertansatz des Vorjahres wird somit fortgeführt.

Die Anteile an der Pflege- und Betreuungszentren GmbH Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus werden als notwendiges Betriebsvermögen in Höhe von 100.000,00 € beim Regiebetrieb bilanziert.

Eigenbetrieb „Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden“

Der Jahresabschluss 2020 des Eigenbetriebs „Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden“ weist ein Stammkapital von unverändert 6.687.880,21 € aus. Darüber hinaus werden allgemeine Rücklagen in Höhe von 5.429.373,60 € bilanziert. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 126.311,18 € soll in Höhe von 120.000,00 € mit dem bestehenden Gewinnvortrag von 256.924,31 € verrechnet und in Höhe von 6.311,18 € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der Eigenbetrieb Kreisvolkshochschulen Aurich-Norden hält 100 % der Anteile an der Kreisvolkshochschule Aurich gGmbH (25.000,00 €).

Eigenbetrieb „Rettungsdienst des Landkreises Aurich“

Das Stammkapital des Eigenbetriebs „Rettungsdienst des Landkreises Aurich“ beträgt unverändert zum Vorjahr 409.033,50 €. Außerdem wird eine allgemeine Rücklage von 1.132.435,43 € sowie eine Rücklage für Baumaßnahmen von 240.376,98 € ausgewiesen. Der Gewinnvortrag beträgt zum Stichtag 355.984,95 €. Der erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 355.984,95 € soll der allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Die Anteile an der Rettungsdienst Landkreis Aurich gGmbH in Höhe von 566.558,21 € werden beim Eigenbetrieb bilanziert.

Eigenbetrieb „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich“

Das gezeichnete Kapital des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich“ weist zum 31.12.2020 einen Wert von 50.000,00 € aus. Hinzu kommen Gewinnrücklagen in Höhe von 2.485.808,91 €. Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.020.285,02 € nebst Entnahme aus dem Sonderposten für Gebührenrücklagen in Höhe von 874.819,01 € soll mit einem Wert von 1.347.571,68 € wieder dem Sonderposten für Gebührenrücklagen zugeführt werden. Die restlichen 548.753,52 € werden dazu verwendet, bestehende Verbindlichkeiten gegenüber der MKW GmbH & Co. KG zu tilgen.

Der Landkreis ist als Kommanditist mit einer Einlage von 15.000.000,00 € an der MKW- Materialkreislauf- und Kompostwirtschaft GmbH & Co. KG (MKW GmbH & Co. KG) beteiligt. Die Kommanditeinlage stellt notwendiges Betriebsvermögen eines Betriebes gewerblicher Art dar und wird daher beim Eigenbetrieb bilanziert. Außerdem hält der Eigenbetrieb 100 % der Anteile (25.564,59 €) an der MKW – Materialkreislauf- und Kompostwirtschaft Verwaltungs- GmbH, die wiederum Komplementärin der MKW GmbH & Co. KG ist. Darüber hinaus werden über den Eigenbetrieb Aktien im Gesamtwert von 10.967,21 € an der Reederei Norden-Frisia AG gehalten.

Eigenbetrieb „Breitbandnetz Landkreis Aurich“

Der Eigenbetrieb „Breitbandnetz Landkreis Aurich“ weist zum Bilanzstichtag ein Stammkapital von 50.000,00 € aus. Insbesondere aufgrund der Anlaufverluste weist der Abschluss 2020 bei einem bereits bestehenden Verlustvortrag i. H. v. 31.603,91 € und einem Jahresfehlbetrag 2020 von 25.522,89 € ein negatives Eigenkapital von 7.126,80 € aus (nicht durch das Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag). Durch Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode im Bereich des Sondervermögens ist der Eigenbetrieb zum Bilanzstichtag vollständig auf 0,00 € abzuwerten.

Ausleihungen

Bei dieser Bilanzposition werden in erster Linie gewährte Darlehen und Tilgungen der Kreisschulbaukasse gebucht.

Die Satzung über die Kreisschulbaukasse des Landkreises Aurich wurde in der Sitzung des Kreistages am 20.03.2009 rückwirkend zum 01.01.2009 beschlossen. Die Kreisschulbaukasse wird zu einem Anteil von 2/3

vom Landkreis und 1/3 von den kreisangehörigen Gemeinden finanziert. Zuwendungen der Kreisschulbaukasse werden ausschließlich in Form von zinslosen Darlehen gewährt. Die Laufzeiten der Darlehen aus der Kreisschulbaukasse betragen 20 Jahre.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von insgesamt 2.013.473,00 € für folgende Maßnahmen ausgezahlt:

SG Hage GS Berumbur	158.600,00 €
Gemeinde Krummhörn GS Pewsum	198.373,00 €
Gemeinde Ihlow IGS Ihlow (Restbetrag)	531.500,00 €
Stadt Aurich GS Egels	250.000,00 €
Gemeinde SBL IGS Marienhafte-Moorhusen (Abschlag)	875.000,00 €

Der Wert der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse stellt sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:

Bestand der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse zum 01.01.2020	5.503.632,83 €
Gewährte Darlehen 2020	2.013.473,00 €
Tilgungen 2020	297.645,28 €
Bestand der Ausleihungen an die Kreisschulbaukasse zum 31.12.2020	7.219.460,55 €

Außerdem werden bei den Ausleihungen Darlehensforderungen des Landkreises Aurich in Höhe von 46.851,08 € ausgewiesen.

Der Bilanzansatz bei der Position 3.4 - Ausleihungen - zum 31.12.2020 beträgt insgesamt 7.266.311,63 €.

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen

Die Veränderungen bei den einzelnen Forderungsarten sind der **Forderungsübersicht** zu entnehmen.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Forderungen werden u. a. Forderungen in Höhe von 15.300.000 € für die Geldanlagen bei den Einrichtungen und Unternehmen des Landkreises (gewährte Darlehen aus dem Cash-pool) ausgewiesen.

Wertberichtigungen

Die Pauschalwertberichtigung (für die Altforderungen bis zum 31.12.2009) aus der Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde im Jahresabschluss 2020 um 4.000 € reduziert. Die neue Pauschalwertberichtigung beträgt abgerundet 6.000 € und teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	420 €
➤ Kommunale Steuern und übrige Forderungen	1.680 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	3.900 €

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 317.520,98 € vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigung teilt sich wie folgt auf:

➤ Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	53.978,57 €
➤ Forderungen aus Transferleistungen	254.016,78 €
➤ Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.525,63 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 3.506.009,34 € (davon 317.520,98 € Pauschalwertberichtigung) gebucht. Die Wertberichtigungen teilen sich wie folgt auf die einzelnen Forderungsarten auf:

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01.2020	Gesamtbetrag am 31.12.2020
Öffentlich-rechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	4.379.524,89 € -962.338,17 €	7.548.735,11 € -799.540,44 €
Forderungen aus Transferleistungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	9.749.956,85 € -3.200.913,76 €	12.907.693,18 € -2.691.729,72 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	23.184.980,49 € -22.442,10 €	17.171.995,28 € -14.739,18 €
Summe	37.314.462,23 €	37.628.423,57 €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-4.185.694,03 €	-3.506.009,34 €

Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt entwickelt:

Bilanzwert	Bestand am 31.12.2019	Zugang	Zinsen	Bestand am 31.12.2020
Aktive Beamte	734.195,42 €	28.270,95 €	8.128,73 €	770.595,10 €
Versorgungsempfänger	1.311.604,02 €	111.089,89 €	14.832,79 €	1.437.526,70 €
Sonstige Vermögensgegenstände	2.045.799,44 €	139.360,84 €	22.961,52 €	2.208.121,80 €

4. Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten zu bilanzieren. Zum Stichtag 31.12.2020 betrug der Bestand insgesamt 10.274.497,03 €.

Der tatsächliche Kontobuchbestand aller Konten betrug ebenfalls 10.274.497,03 €. 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 Abschlusstag 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 31.12.2020 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 14.939.991,71 € auf der Aktivseite der Bilanz gebildet.

Bilanziert wurden insbesondere folgende bereits im Jahr 2020 geleistete Auszahlungen, die nach ihrer wirtschaftlichen Verursachung dem Jahr 2021 zuzurechnen sind:

Aktive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u.a. Sozialhilfe-, Jugendhilfe- und Jobcenterauszahlungen)	13.715.960,91 €
Beamtengehälter für Januar 2021	572.021,07 €
Entschädigung ehrenamtlich Tätige für Januar 2021	23.916,85 €
Versorgungsumlage und Verwaltungskosten für Januar 2021	419.304,00 €
Beihilfeumlage für Januar 2021	208.788,88 €
Summe	14.939.991,71 €

7.2 Passivseite der Schlussbilanz

1. Nettoposition

Basisreinvermögen / Reinvermögen

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

Vermögen (Bilanzsumme Aktiva)	420.060.856,41 €
- Schulden	165.021.794,45 €
- Rückstellungen	114.442.555,45 €
- Passive Rechnungsabgrenzung	7.956.276,05 €
= Nettoposition	132.640.230,46 €
- Rücklagen	11.055.885,69 €
- Jahresergebnis	20.978.543,81 €
- Sonderposten	69.775.587,87 €
= Basisreinvermögen	30.830.213,09 €
- Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00 €
= Reinvermögen	30.830.213,09 €

Die Zugänge beim Reinvermögen betrugen im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 2.347.600,98 € und setzen sich zusammen aus der Umbuchung der gewährten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse an die Gemeinden (2.013.473,00 €), Erstattungen und Umbuchungen aus dem Bereich des Jobcenters (Amt 55) in Höhe von 323.880,00 € und verschiedenen Zugängen in der Anlagenbuchhaltung (10.247,98 €).

Die Abgänge des Reinvermögens lagen im Haushaltsjahr 2020 bei 305.881,87 €. Die Tilgungen von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von insgesamt 297.645,28 € (Landkreis: 53.179,30 €, Gemeinden: 244.465,98 €) wurden vom Reinvermögen in die zweckgebundene Rücklage umgebucht. Außerdem wurden u. a. im Wege des Flurbereinigungsverfahrens verschiedene Flurstücke aus der Anlagenbuchhaltung gebucht (8.236,59 €).

Das Reinvermögen wurde somit zum 31.12.2020 um insgesamt 2.041.719,11 € erhöht auf 30.830.213,09 €.

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. 3 NKG 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.

Für den Überschuss des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 9.068.148,65 € wurde ein „Überschussverwendungsbeschluss“ des Kreistages am 23.03.2023 gefasst. Der Sollfehlbetrag aus der Schlussbilanz zum 31.12.2019 in Höhe von 3.045.305,13 € wurde mit dem Jahresüberschuss 2019 komplett abgebaut. In der Schlussbilanz zum 31.12.2020 wird somit kein Sollfehlbetrag mehr ausgewiesen. Außerdem erfolgte 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 des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.798.134,10 € (Position 1.2.1 auf der Passivseite der Bilanz), siehe Erläuterungen zu den Rücklagen und zum Jahresergebnis.

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

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

Rücklagen

Bei den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.798.134,10 € handelt es sich um den verbleibenden Betrag des Überschusses des Jahresabschlusses 2019, der nicht zur Deckung des kameralen Sollfehlbetrages sowie zur Deckung der Fehlbeträge aus Vorjahren herangezogen werden musste (siehe Ausführungen zum Sollfehlbetrag und zum Jahresergebnis).

Bei der zweckgebundenen Rücklage wird der Bestand der Kreisschulbaukasse ausgewiesen (siehe Erläuterungen zu den Ausleihungen). Zum 31.12.2019 betrug der Bestand der Kreisschulbaukasse 979.884,45 €. Im Haushaltsjahr 2020 wurden 9.993.694,86 € in die Rücklage eingezahlt und Darlehen an die Gemeinden in Höhe von 2.013.473,00 € ausgegeben. Die Höhe der Tilgungen des Landkreises und der Gemeinden betrug im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 297.645,28 €, sodass der Bilanzansatz bei der Position 1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen - zum 31.12.2020 somit 9.257.751,59 € beträgt.

Der Bestand der Rücklagen unter der Position 1.2 - Rücklagen - beträgt insgesamt 11.055.885,69 €.

Jahresergebnis

Die Fehlbeträge aus Vorjahren (Jahresabschluss 2010 = 2.182.961,44 € und Jahresabschluss 2015 = 2.041.747,98 €, insgesamt 4.224.709,42 €) wurden mit dem Überschuss des Haushaltsjahres 2019 vollständig abgebaut, sodass zum 31.12.2020 keine Fehlbeträge mehr ausgewiesen werden (siehe Ausführungen zum Sollfehlbetrag und zu den Rücklagen).

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 20.978.543,81 € ab, der unter der Ziffer 1.3.2 ausgewiesen wird.

Da die Fehlbeträge aus Vorjahren komplett abgebaut worden sind, entspricht das Jahresergebnis unter Ziffer 1.3 der Bilanzposition 1.3.2.

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 31.12.2020 eingegangenen, aber noch nicht verwendeten zweckgebundenen Investitionszuweisungen und -zuschüsse bilanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition um ca. 3,2 Mio. € auf 69.775.587,87 € verringert. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der Ergebnisrechnung dar.

2. Schulden

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Es wurde eine Umschuldung in Höhe von 5.885.287,59 € gebucht, zudem wurden im Jahr 2020 zwei Kredite mit einer Gesamtsumme von 17.000.000,00 € aufgenommen, sodass bei der Aufnahme von Krediten für Investitionen in der Finanzrechnung insgesamt 22.885.287,59 € ausgewiesen werden.

Die ordentliche Tilgung von Krediten betrug 8.084.555,70 €. Die tatsächlich geleisteten Tilgungen weichen um 188.387,35 € vom Sollbetrag ab. Ursächlich hierfür ist, dass zum einen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2019 erst im Januar 2020 und zum anderen Tilgungsleistungen mit Fälligkeit Dezember 2020 erst im Januar 2021 von den Darlehensgebern vom Konto des Landkreises abgebucht wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum 31.12.2020 betragen 150.590.357,49 €. Im Haushaltsjahr 2021 werden voraussichtlich 8,1 Mio. € an ordentlichen Tilgungszahlungen geleistet, so dass die Restschuld am Jahresende voraussichtlich ca. 142,48 Mio.€ betragen wird.

Kreditermächtigung

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

Vom Haushaltsjahr 2019 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 39.164.900 € in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Im Haushaltsjahr 2020 wurden zwei Kredite in Gesamthöhe von 17.000.000 € aufgenommen, sodass sich ein Rest in Höhe von 22.164.900 € ergibt.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 27.233.500,00 € festgesetzt.

Somit betrug der Haushaltseinnahmerest im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 49.398.400 €. Von diesem Haushaltseinnahmerest wurden 22.164.900 € in Abgang gebracht, sodass in das Haushaltsjahr 2021 nur noch die Kreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 27.233.500 € übertragen wurde.

Die Entwicklung der Kreditermächtigung in der Übersicht:

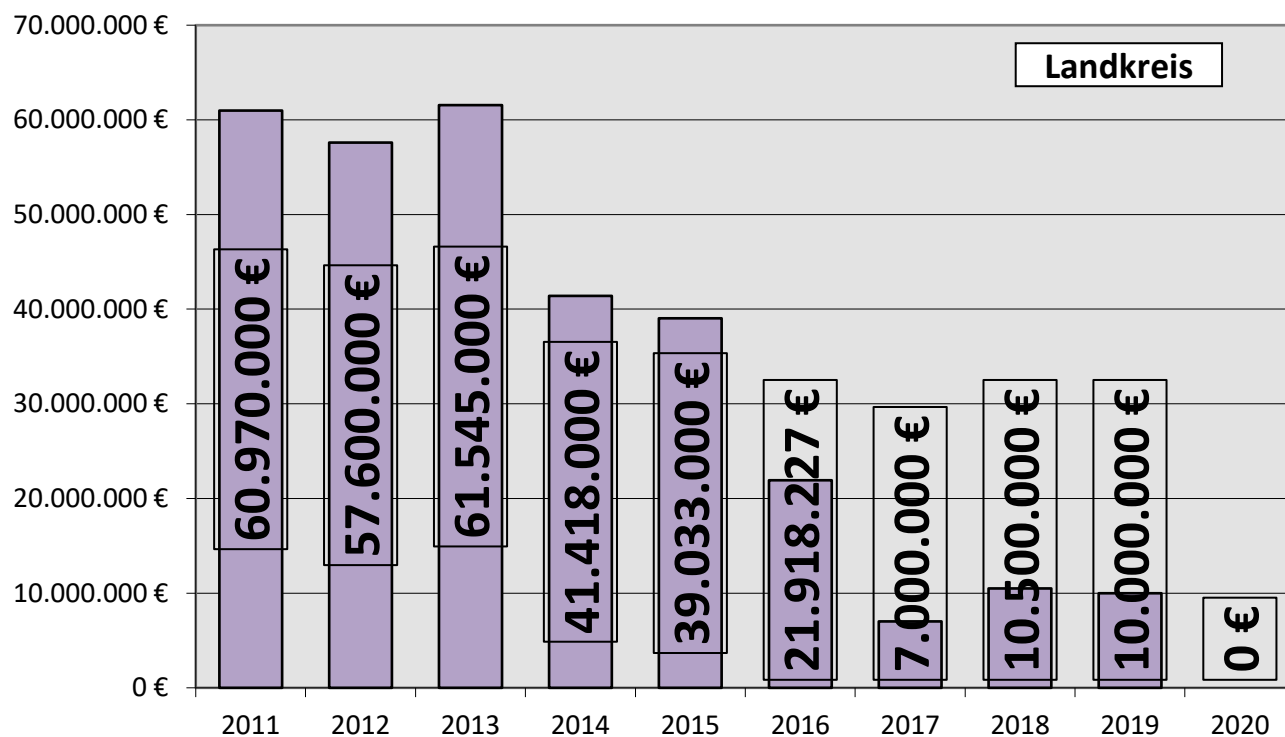
Kreditermächtigung aus	möglicher Kreditbetrag	tatsächliche Aufnahme	verbleiben
übertragene Ermächtigung aus 2019	39.164.900 €	17.000.000 €	22.164.900 €
Abgang Kreditermächtigung			-22.164.900 €
2020	27.233.500 €	0 €	27.233.500 €
gebildete Ermächtigung			27.233.500 €

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum 31.12.2020 bestanden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Liquiditätskredite

Zum Stichtag 31.12.2020 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, wurde in § 4 der Haushaltssatzung auf 65 Mio. € festgesetzt.



Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den 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 390.000,00 € ausgewiesen.

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen in der Bilanz des Landkreises Aurich belaufen sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 114.442.555,45 €.

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

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2020 um 3.080.952 € erhöht auf insgesamt 96.010.165 €. 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 15.02.2021 waren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 4.050.850 € und Herabsetzungserträge in Höhe von 969.898 € zu buchen. Die Nettobelastung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2020 lag dementsprechend bei 3.080.952 €. Der Minderaufwand gegenüber der Haushaltsplanung betrug somit 1.019.048 €.

Die Personalarückstellungen haben sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt verändert:

	Bestand 31.12.2020	Zuführungen	Inanspruchnahme	Bestand 31.12.2019
Altersteilzeit	453.598,00 €	202.746,00 €		250.852,00 €
Urlaub	3.018.879,00 €	933.139,00 €		2.085.740,00 €
Überstunden	818.799,00 €	301.490,00 €		517.309,00 €
Summe	4.291.276,00 €	1.437.375,00 €	- €	2.853.901,00 €

Während der Pandemiezeit wurde Homeoffice für die Bediensteten angeordnet, dementsprechend wurde auch die Dienstvereinbarung über die variable Arbeitszeit teilweise gelockert, was zur Folge hatte, dass sich Überstunden ergeben haben. Da die geleisteten Überstunden uneingeschränkt auf den nächsten Monat übertragen wurden, sammelten sich bis Jahresende erheblich mehr Überstunden an. Da während der Pandemiezeit die Freizeit- und Urlaubsplanungen der Mitarbeitenden nicht umgesetzt werden konnten, wurde der zustehende Urlaub in 2020 nicht in Anspruch genommen und ins Folgejahr übertragen.

Der Bilanzwert der Instandhaltungsrückstellungen beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 3.686.168,23 € (Inanspruchnahme und Herabsetzung: 799.609,18 €, Zuführung: 3.206.388,84 €).

Die Rückstellung für die Verlustausgleiche der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH hatte zum 31.12.2019 einen Bilanzwert in Höhe von 8 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2020 wurde der Verlustausgleich für das Jahr 2019 in Höhe von 7.938.801,15 € ausgezahlt.

Für den Verlustausgleich 2020 wurde die Rückstellung um 4 Mio. € erhöht. Zum Jahresende 2020 ergibt sich ein Rückstellungswert in Höhe von 4 Mio. €. Für den Verlustausgleich 2020 der Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH wurde zum Jahresende 2020 eine Rückstellung i. H. v. 217.034,29 € gebildet.

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

Ermittlung des Bestandes der anderen Rückstellungen 2020					
	Bestand 31.12.2020	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2019
Eigenbetrieb KVHS	207.123,52 €	200.000,00 €	- 192.876,48 €		200.000,00 €
Verlustausgleich 2019 der Pflegeeinrichtungen	500.000,00 €	500.000,00 €	- 800.000,00 €		800.000,00 €
Gesamtabschluss	136.295,00 €	20.000,00 €			116.295,00 €
Umsatzsteuer § 2b	57.748,21 €	50.000,00 €			7.748,21 €
Kulturförderung	5.000,00 €	5.000,00 €			- €
Auswärtige Schüler an BBS und Gymnasium Emden	- €		- 520.000,00 €		520.000,00 €
Kunstschule miraculum	4.000,00 €				4.000,00 €
Zuschüsse an Gemeinden für Kitas/Beitragsfreiheit Kitas	2.068.549,08 €		- 4.852.709,23 €		6.921.258,31 €
Qualitätsfonds Kindertagesstätten	1.001.618,02 €	183.097,74 €			818.520,28 €
Erst. Pauschalsteuern BMAS	433.000,11 €				433.000,11 €
Digitalisierung Altakten	265.000,00 €				265.000,00 €
Fachanwendung Probaug	3.037,85 €				3.037,85 €
Managementplanung Natura 2000	- €			- 255.000,00 €	255.000,00 €
Entwässerung von Verkehrsflächen/Grabenaufreinigung	116.487,78 €	110.720,90 €	- 79.233,12 €		85.000,00 €
Markierungsarbeiten	14.051,97 €		- 7.631,27 €		21.683,24 €
Kleinkläranlagen	- €		- 23.276,33 €		23.276,33 €
Brückenprüfungen	11.587,39 €	11.587,39 €			- €
Grün- und Gehölzpflege	14.413,00 €	14.413,00 €			- €
Sonderzuwendung an die kreisangehörigen Gemeinden	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €			- €
	6.087.911,93 €	2.344.819,03 €	- 6.475.726,43 €	- 255.000,00 €	10.473.819,33 €
Abgang andere Rückstellungen insgesamt			-	6.730.726,43 €	

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 Abschlusstag eingegangen sind und Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzung auf der Passivseite der Bilanz darzustellen sind.

Beim Landkreis Aurich sind im Jahr 2020 in Höhe von insgesamt 7.956.276,05 € eingegangen, die wirtschaftlich dem Jahr 2021 zuzurechnen sind.

Passive Rechnungsabgrenzung	Höhe
Abgrenzungsliste aus dem Haushaltsprogramm (enthält u. a. Mieten)	2.958.353,81
Ersatzgelder Naturschutz für das Jahr 2021	4.053.851,84 €
Finanzhilfen § 7 a NNVG	206.308,51 €
Finanzhilfen § 7 b NNVG	737.761,89 €
Summe	7.956.276,05 €

7.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Haushaltsreste

Die Haushaltsreste des Haushaltsjahres 2020 setzen sich wie folgt zusammen:

	aus 2019 übertragen	nach 2021 übertragen
Ergebnishaushalt	1.999.581,08 €	1.752.174,66 €
Investitionstätigkeit	30.251.065,86 €	31.268.807,03 €
Kreditermächtigung	39.164.900,00 €	27.233.500,00 €

Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsreste aufgrund der Budgetvereinbarungen mit den Schulen und wegen noch nicht abgeschlossener 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 2021 übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) sind der Anlage 6 a und 6 b zu entnehmen.

Bürgschaften

Übersicht der durch den Landkreis Aurich verbürgten Darlehen zum 31.12.2020

Darlehensnehmer	über	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2020
Behindertenhilfe Norden gGmbH	183.298,14 €	19.129,48 €	8.419,71 €
Deutsch-Niederländische Heim- volkshochschule e.V. (Europahaus)	580.000,00 €	463.426,55 €	445.857,74 €
Sallai & Kollegen GmbH & Co. KG	400.000,00 €	224.000,00 €	208.000,00 €
Bernd Ubben Grundstücks- verwaltungs KG Ambulatorium	1.700.000,00 €	226.826,91 €	72.304,66 €
Bernd Ubben Grundstücks- verwaltungs KG (Ärztehaus Aurich)	9.600.000,00 €	7.117.712,13 €	6.697.402,82 €
Ärztehaus Norden GmbH & Co. KG	5.200.000,00 €	2.832.588,79 €	2.598.194,62 €
MKW GmbH & Co. KG (Land Nieders.)	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
MKW GmbH & Co (LK Oldenburg)	115.386,00 €	115.386,00 €	115.386,00 €
Kooper. Regionalleitstelle Ostfr. AöR	2.727.400,00 €	1.526.481,00 €	1.329.917,33 €
MKW GmbH & Co. KG	1.325.000,00 €	629.740,87 €	507.034,54 €
MKW GmbH & Co. KG	1.000.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
MKW GmbH & Co. KG	1.100.000,00 €	605.000,00 €	495.000,00 €
MKW GmbH & Co. KG	2.500.000,00 €	1.339.285,64 €	982.142,76 €
MKW GmbH & Co. KG	5.500.000,00 €	4.606.250,00 €	4.331.250,00 €
Kreisvolkshochschule Norden gGmbH	850.000,00 €	568.622,20 €	484.525,83 €
Kooper. Regionalleitstelle Ostfr. AöR	101.614,00 €	63.508,75 €	38.105,25 €
Kooper. Regionalleitstelle Ostfr. AöR	300.518,00 €	262.953,25 €	187.823,75 €
DRK-Kreisverband Aurich	200.000,00 €	188.777,50 €	181.701,78 €
Gesamtsummen	36.433.216,14 €	23.939.689,07 €	21.733.066,79 €

Der Stand der verbürgten Darlehen zum 31.12.2020 wurde im Vergleich zum 31.12.2019 um 2.206.622,28 € reduziert.

Für einen Dritten wurde am 15.06.2009 für das von ihm auf dem Grundstück des Krankenhauses Aurich errichteten Gebäudes 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			
	2021	2022	2023	Summe
2018 veranschlagt	0 800.000			0
2019 veranschlagt	408.220 6.526.500	0 940.000		408.220
2020 veranschlagt	1.506.121 12.323.400	621.856 7.644.300	151.601 1.450.000	2.279.578 21.417.700
Summe	1.914.341	621.856	151.601	

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 31.12.2020 noch 147.354,50 €.

Außerdem wurde mit der Stadt Aurich ein Mietvertrag mit Kaufoption für das Regionalteam Mitte (Amt für Jugend und Soziales) 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 31.12.2020 beträgt 173.316,00 €.

Insgesamt werden unter der Bilanz für die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte 320.670,50 € 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 2020 hinaus wurden 971,65 € gestundet. Dieser Betrag wird unter der Bilanz ausgewiesen.

8. Schlussbetrachtung

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 420.060.856,41 € und wurde damit im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 um 38.344.570,46 € 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 2020 um ca. 20 Mio. € verbessert werden und schloss mit einem Überschuss in Höhe von 20.978.543,81 € ab.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2020 wird kein kameraler Sollfehlbetrag ausgewiesen.

Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnung des Jahres 2021 ebenfalls einen Überschuss ausweisen wird, der in die Überschussrücklage gebucht werden kann.

Aurich, 15.07.2024

gez. Meinen
- Landrat -

Ordentliche und außerordentliche Erträge und Aufwendungen einschl. interne Leistungsbeziehungen

Auflösungen = Auflösungserträge Sonderposten, Rückstellungen und Pauschalwertberichtigung

	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel						
Erträge	177.639.740,26 €	191.665.900 €	0,00 €	192.903.044,37 €	1.237.144,37 €	1.237.144,37 €
davon aus Auflösungen	4.300.970,50 €	3.129.200 €	0,00 €	3.657.454,65 €	528.254,65 €	528.254,65 €
Personal-/Versorgungsaufw.	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen	2.790.445,18 €	1.985.600 €	0,00 €	2.239.745,84 €	254.145,84 €	254.145,84 €
Sonstige Aufwendungen	14.697.436,74 €	14.555.500 €	0,00 €	13.474.686,17 €	-1.080.813,83 €	-1.080.813,83 €
Aufwendungen gesamt	17.487.881,92 €	16.541.100 €	0,00 €	15.714.432,01 €	-826.667,99 €	-826.667,99 €
Über- / Zuschuss	160.151.858,34 €	175.124.800 €	0,00 €	177.188.612,36 €	2.063.812,36 €	2.063.812,36 €
ohne Auflös., Abschreib.	158.641.333,02 €	173.981.200 €	0,00 €	175.770.903,55 €	1.789.703,55 €	1.789.703,55 €
Verwaltungsführung						
Erträge	225.113,88 €	225.500 €	0,00 €	-10.185,58 €	-235.685,58 €	-235.685,58 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.064.994,19 €	1.185.600 €	0,00 €	1.122.597,93 €	-63.002,07 €	-63.002,07 €
Abschreibungen	1.800,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	140.625,36 €	162.100 €	0,00 €	105.831,39 €	-56.268,61 €	-56.268,61 €
Aufwendungen gesamt	1.207.419,55 €	1.347.700 €	0,00 €	1.228.429,32 €	-119.270,68 €	-119.270,68 €
Über- / Zuschuss	-982.305,67 €	-1.122.200 €	0,00 €	-1.238.614,90 €	-116.414,90 €	-116.414,90 €
ohne Auflös., Abschreib.	-980.505,67 €	-1.122.200 €	0,00 €	-1.238.614,90 €	-116.414,90 €	-116.414,90 €
Innerer Dienst						
Erträge	850.055,07 €	752.700 €	0,00 €	670.722,41 €	-81.977,59 €	-81.977,59 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.350.438,77 €	1.478.900 €	0,00 €	1.666.893,99 €	187.993,99 €	187.993,99 €
Abschreibungen	79.207,40 €	45.400 €	0,00 €	80.515,34 €	35.115,34 €	35.115,34 €
Sonstige Aufwendungen	2.356.095,72 €	2.561.200 €	60.000,00 €	2.011.193,42 €	-550.006,58 €	-610.006,58 €
Aufwendungen gesamt	3.785.741,89 €	4.085.500 €	60.000,00 €	3.758.602,75 €	-326.897,25 €	-386.897,25 €
Über- / Zuschuss	-2.935.686,82 €	-3.332.800 €	-60.000,00 €	-3.087.880,34 €	244.919,66 €	304.919,66 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.856.479,42 €	-3.287.400 €	-60.000,00 €	-3.007.365,00 €	280.035,00 €	340.035,00 €
Personalwesen - Amt						
Erträge	282.648,05 €	231.900 €	0,00 €	275.504,13 €	43.604,13 €	43.604,13 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.097.673,55 €	1.262.700 €	0,00 €	1.212.834,24 €	-49.865,76 €	-49.865,76 €
Abschreibungen	2.536,96 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	454.976,78 €	588.100 €	0,00 €	544.982,82 €	-43.117,18 €	-43.117,18 €
Aufwendungen gesamt	1.555.187,29 €	1.850.800 €	0,00 €	1.757.817,06 €	-92.982,94 €	-92.982,94 €
Über- / Zuschuss	-1.272.539,24 €	-1.618.900 €	0,00 €	-1.482.312,93 €	136.587,07 €	136.587,07 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.270.002,28 €	-1.618.900 €	0,00 €	-1.482.312,93 €	136.587,07 €	136.587,07 €
Personalwesen - Sonderfälle						
Erträge	11.788.898,46 €	6.958.500 €	0,00 €	7.990.516,52 €	1.032.016,52 €	1.032.016,52 €
davon aus Auflösungen	4.786.736,00 €	0 €	0,00 €	969.898,00 €	969.898,00 €	969.898,00 €
Personal-/Versorgungsaufw.	18.369.918,07 €	13.203.500 €	0,00 €	13.792.871,28 €	589.371,28 €	589.371,28 €
Abschreibungen	4,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	160.663,72 €	197.200 €	0,00 €	153.332,48 €	-43.867,52 €	-43.867,52 €
Aufwendungen gesamt	18.530.585,79 €	13.400.700 €	0,00 €	13.946.203,76 €	545.503,76 €	545.503,76 €
Über- / Zuschuss	-6.741.687,33 €	-6.442.200 €	0,00 €	-5.955.687,24 €	486.512,76 €	486.512,76 €
ohne Auflös., Abschreib.	-11.528.419,33 €	-6.442.200 €	0,00 €	-6.925.585,24 €	-483.385,24 €	-483.385,24 €

	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Informationstechniken						
Erträge	1.021,00 €	744.600 €	0,00 €	789.003,80 €	44.403,80 €	44.403,80 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	22.600 €	0,00 €	1.140,80 €	-21.459,20 €	-21.459,20 €
Personal-/Versorgungsaufw.	0,00 €	620.300 €	0,00 €	662.756,37 €	42.456,37 €	42.456,37 €
Abschreibungen	0,00 €	252.000 €	0,00 €	15.818,17 €	-236.181,83 €	-236.181,83 €
Sonstige Aufwendungen	0,00 €	2.279.500 €	0,00 €	2.482.433,76 €	202.933,76 €	202.933,76 €
Aufwendungen gesamt	0,00 €	3.151.800 €	0,00 €	3.161.008,30 €	9.208,30 €	9.208,30 €
Über- / Zuschuss	1.021,00 €	-2.407.200 €	0,00 €	-2.372.004,50 €	35.195,50 €	35.195,50 €
ohne Auflös., Abschreib.	1.021,00 €	-2.177.800 €	0,00 €	-2.357.327,13 €	-179.527,13 €	-179.527,13 €
Rechnungsprüfungsamt						
Erträge	194.578,02 €	200.000 €	0,00 €	253.293,42 €	53.293,42 €	53.293,42 €
davon aus Auflösungen	0,00 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal-/Versorgungsaufw.	826.331,93 €	855.700 €	0,00 €	774.104,24 €	-81.595,76 €	-81.595,76 €
Abschreibungen	0,10 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	15.724,54 €	37.500 €	0,00 €	8.326,25 €	-29.173,75 €	-29.173,75 €
Aufwendungen gesamt	842.056,57 €	893.200 €	0,00 €	782.430,49 €	-110.769,51 €	-110.769,51 €
Über- / Zuschuss	-647.478,55 €	-693.200 €	0,00 €	-529.137,07 €	164.062,93 €	164.062,93 €
ohne Auflös., Abschreib.	-647.478,45 €	-693.200 €	0,00 €	-529.137,07 €	164.062,93 €	164.062,93 €
Zentrale Finanzverwaltung						
Erträge	943.731,49 €	892.100 €	0,00 €	961.666,81 €	69.566,81 €	69.566,81 €
davon aus Auflösungen	20.420,34 €	0 €	0,00 €	48.256,79 €	48.256,79 €	48.256,79 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.952.884,75 €	2.204.000 €	0,00 €	2.004.001,87 €	-199.998,13 €	-199.998,13 €
Abschreibungen	61.271,44 €	40.500 €	0,00 €	32.122,70 €	-8.377,30 €	-8.377,30 €
Sonstige Aufwendungen	478.810,93 €	644.600 €	0,00 €	595.821,88 €	-48.778,12 €	-48.778,12 €
Aufwendungen gesamt	2.492.967,12 €	2.889.100 €	0,00 €	2.631.946,45 €	-257.153,55 €	-257.153,55 €
Über- / Zuschuss	-1.549.235,63 €	-1.997.000 €	0,00 €	-1.670.279,64 €	326.720,36 €	326.720,36 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.508.384,53 €	-1.956.500 €	0,00 €	-1.686.413,73 €	270.086,27 €	270.086,27 €
Techn. Gebäudemanagement						
Erträge	965.687,77 €	1.187.200 €	0,00 €	1.155.476,70 €	-31.723,30 €	-31.723,30 €
davon aus Auflösungen	55.567,78 €	73.900 €	0,00 €	45.692,72 €	-28.207,28 €	-28.207,28 €
Personal-/Versorgungsaufw.	810.572,67 €	885.500 €	0,00 €	921.075,90 €	35.575,90 €	35.575,90 €
Abschreibungen	516.579,87 €	795.900 €	0,00 €	587.482,15 €	-208.417,85 €	-208.417,85 €
Sonstige Aufwendungen	1.752.168,38 €	2.944.500 €	0,00 €	2.586.558,82 €	-357.941,18 €	-357.941,18 €
Aufwendungen gesamt	3.079.320,92 €	4.625.900 €	0,00 €	4.095.116,87 €	-530.783,13 €	-530.783,13 €
Über- / Zuschuss	-2.113.633,15 €	-3.438.700 €	0,00 €	-2.939.640,17 €	499.059,83 €	499.059,83 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.652.621,06 €	-2.716.700 €	0,00 €	-2.397.850,74 €	318.849,26 €	318.849,26 €
Ordnungsamt						
Erträge	8.818.364,63 €	8.205.100 €	0,00 €	8.121.825,04 €	-83.274,96 €	-83.274,96 €
davon aus Auflösungen	142.074,14 €	21.700 €	0,00 €	163.291,84 €	141.591,84 €	141.591,84 €
Personal-/Versorgungsaufw.	5.980.727,52 €	6.303.000 €	0,00 €	6.284.684,03 €	-18.315,97 €	-18.315,97 €
Abschreibungen	547.817,98 €	170.300 €	0,00 €	522.407,68 €	352.107,68 €	352.107,68 €
Sonstige Aufwendungen	3.698.922,15 €	3.294.300 €	0,00 €	3.584.373,88 €	290.073,88 €	290.073,88 €
Aufwendungen gesamt	10.227.467,65 €	9.767.600 €	0,00 €	10.391.465,59 €	623.865,59 €	623.865,59 €
Über- / Zuschuss	-1.409.103,02 €	-1.562.500 €	0,00 €	-2.269.640,55 €	-707.140,55 €	-707.140,55 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.003.359,18 €	-1.413.900 €	0,00 €	-1.910.524,71 €	-496.624,71 €	-496.624,71 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung						
Erträge	746.749,87 €	605.200 €	0,00 €	794.533,55 €	189.333,55 €	189.333,55 €
davon aus Auflösungen	252,36 €	0 €	0,00 €	292,70 €	292,70 €	292,70 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.583.937,64 €	1.608.100 €	0,00 €	1.784.559,26 €	176.459,26 €	176.459,26 €
Abschreibungen	1.472,94 €	100 €	0,00 €	1.244,61 €	1.144,61 €	1.144,61 €
Sonstige Aufwendungen	345.111,86 €	405.700 €	0,00 €	389.514,13 €	-16.185,87 €	-16.185,87 €
Aufwendungen gesamt	1.930.522,44 €	2.013.900 €	0,00 €	2.175.318,00 €	161.418,00 €	161.418,00 €
Über- / Zuschuss	-1.183.772,57 €	-1.408.700 €	0,00 €	-1.380.784,45 €	27.915,55 €	27.915,55 €
ohne Auflös., Abschreib.	-1.182.551,99 €	-1.408.600 €	0,00 €	-1.379.832,54 €	28.767,46 €	28.767,46 €

	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff.Ansatz/HR
Schulamt						
Erträge	852.477,48 €	3.819.300 €	0,00 €	4.988.002,66 €	1.168.702,66 €	1.168.702,66 €
davon aus Auflösungen	19.113,25 €	401.400 €	0,00 €	15.883,68 €	-385.516,32 €	-385.516,32 €
Personal-/Versorgungsaufw.	979.950,76 €	675.100 €	0,00 €	783.118,92 €	108.018,92 €	108.018,92 €
Abschreibungen	393.273,70 €	648.500 €	0,00 €	566.932,09 €	-81.567,91 €	-81.567,91 €
Sonstige Aufwendungen	4.013.305,20 €	15.501.400 €	64.796,62 €	15.806.088,05 €	304.688,05 €	239.891,43 €
Aufwendungen gesamt	5.386.529,66 €	16.825.000 €	64.796,62 €	17.156.139,06 €	331.139,06 €	266.342,44 €
Über- / Zuschuss	-4.534.052,18 €	-13.005.700 €	-64.796,62 €	-12.168.136,40 €	837.563,60 €	902.360,22 €
ohne Auflös., Abschreib.	-4.159.891,73 €	-12.758.600 €	-64.796,62 €	-11.617.087,99 €	1.141.512,01 €	1.206.308,63 €
Schulen						
Erträge	2.910.723,17 €	1.766.800 €	0,00 €	2.245.665,52 €	478.865,52 €	478.865,52 €
davon aus Auflösungen	1.135.123,01 €	379.100 €	0,00 €	327.170,93 €	-51.929,07 €	-51.929,07 €
Personal-/Versorgungsaufw.	5.681.850,91 €	5.862.200 €	0,00 €	5.572.000,90 €	-290.199,10 €	-290.199,10 €
Abschreibungen	3.100.046,93 €	3.544.500 €	0,00 €	3.087.727,01 €	-456.772,99 €	-456.772,99 €
Sonstige Aufwendungen	10.480.577,91 €	14.633.600 €	1.866.186,66 €	14.752.048,88 €	118.448,88 €	-1.747.737,78 €
Aufwendungen gesamt	19.262.475,75 €	24.040.300 €	1.866.186,66 €	23.411.776,79 €	-628.523,21 €	-2.494.709,87 €
Über- / Zuschuss	-16.351.752,58 €	-22.273.500 €	-1.866.186,66 €	-21.166.111,27 €	1.107.388,73 €	2.973.575,39 €
ohne Auflös., Abschreib.	-14.386.828,66 €	-19.108.100 €	-1.866.186,66 €	-18.405.555,19 €	702.544,81 €	2.568.731,47 €
Sozialamt						
Erträge	94.880.758,41 €	93.662.800 €	0,00 €	98.631.900,90 €	4.969.100,90 €	4.969.100,90 €
davon aus Auflösungen	148.495,19 €	7.000 €	0,00 €	26.600,39 €	19.600,39 €	19.600,39 €
Personal-/Versorgungsaufw.	3.936.848,24 €	4.594.700 €	0,00 €	4.398.157,22 €	-196.542,78 €	-196.542,78 €
Abschreibungen	128.518,07 €	25.600 €	0,00 €	29.332,73 €	3.732,73 €	3.732,73 €
Sonstige Aufwendungen	104.039.553,68 €	104.809.600 €	0,00 €	108.052.262,28 €	3.242.662,28 €	3.242.662,28 €
Aufwendungen gesamt	108.104.919,99 €	109.429.900 €	0,00 €	112.479.752,23 €	3.049.852,23 €	3.049.852,23 €
Über- / Zuschuss	-13.224.161,58 €	-15.767.100 €	0,00 €	-13.847.851,33 €	1.919.248,67 €	1.919.248,67 €
ohne Auflös., Abschreib.	-13.244.138,70 €	-15.748.500 €	0,00 €	-13.845.118,99 €	1.903.381,01 €	1.903.381,01 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie						
Erträge	18.191.853,46 €	15.868.400 €	0,00 €	17.587.664,36 €	1.719.264,36 €	1.719.264,36 €
davon aus Auflösungen	6.592,73 €	100 €	0,00 €	15.018,33 €	14.918,33 €	14.918,33 €
Personal-/Versorgungsaufw.	9.513.439,70 €	9.934.800 €	0,00 €	9.748.643,55 €	-186.156,45 €	-186.156,45 €
Abschreibungen	44.318,74 €	11.400 €	0,00 €	33.908,48 €	22.508,48 €	22.508,48 €
Sonstige Aufwendungen	60.973.975,15 €	61.785.500 €	0,00 €	63.232.640,44 €	1.447.140,44 €	1.447.140,44 €
Aufwendungen gesamt	70.531.733,59 €	71.731.700 €	0,00 €	73.015.192,47 €	1.283.492,47 €	1.283.492,47 €
Über- / Zuschuss	-52.339.880,13 €	-55.863.300 €	0,00 €	-55.427.528,11 €	435.771,89 €	435.771,89 €
ohne Auflös., Abschreib.	-52.302.154,12 €	-55.852.000 €	0,00 €	-55.408.637,96 €	443.362,04 €	443.362,04 €
Amt für Gesundheitswesen						
Erträge	915.229,52 €	958.500 €	0,00 €	1.970.915,58 €	1.012.415,58 €	1.012.415,58 €
davon aus Auflösungen	905,42 €	0 €	0,00 €	347,94 €	347,94 €	347,94 €
Personal-/Versorgungsaufw.	3.177.318,31 €	3.313.100 €	0,00 €	3.489.787,79 €	176.687,79 €	176.687,79 €
Abschreibungen	15.789,83 €	13.500 €	0,00 €	7.382,60 €	-6.117,40 €	-6.117,40 €
Sonstige Aufwendungen	484.141,15 €	3.607.000 €	8.597,80 €	3.730.214,66 €	123.214,66 €	114.616,86 €
Aufwendungen gesamt	3.677.249,29 €	6.933.600 €	8.597,80 €	7.227.385,05 €	293.785,05 €	285.187,25 €
Über- / Zuschuss	-2.762.019,77 €	-5.975.100 €	-8.597,80 €	-5.256.469,47 €	718.630,53 €	727.228,33 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.747.135,36 €	-5.961.600 €	-8.597,80 €	-5.249.434,81 €	712.165,19 €	720.762,99 €
Jobcenter (Amt)						
Erträge	89.811.416,70 €	94.066.400 €	0,00 €	100.276.118,18 €	6.209.718,18 €	6.209.718,18 €
davon aus Auflösungen	311.936,69 €	283.800 €	0,00 €	222.479,37 €	-61.320,63 €	-61.320,63 €
Personal-/Versorgungsaufw.	5.081.797,69 €	5.243.100 €	0,00 €	5.120.409,96 €	-122.690,04 €	-122.690,04 €
Abschreibungen	504.924,41 €	259.000 €	0,00 €	266.119,04 €	7.119,04 €	7.119,04 €
Sonstige Aufwendungen	100.639.691,83 €	107.615.100 €	0,00 €	104.508.609,29 €	-3.106.490,71 €	-3.106.490,71 €
Aufwendungen gesamt	106.226.413,93 €	113.117.200 €	0,00 €	109.895.138,29 €	-3.222.061,71 €	-3.222.061,71 €
Über- / Zuschuss	-16.414.997,23 €	-19.050.800 €	0,00 €	-9.619.020,11 €	9.431.779,89 €	9.431.779,89 €
ohne Auflös., Abschreib.	-16.222.009,51 €	-19.075.600 €	0,00 €	-9.575.380,44 €	9.500.219,56 €	9.500.219,56 €

	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	HH-Reste	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz						
Erträge	1.924.634,73 €	1.946.900 €	0,00 €	2.377.062,30 €	430.162,30 €	430.162,30 €
davon aus Auflösungen	1.045,14 €	200 €	0,00 €	187,56 €	-12,44 €	-12,44 €
Personal-/Versorgungsaufw.	2.880.002,00 €	3.123.700 €	0,00 €	3.066.189,36 €	-57.510,64 €	-57.510,64 €
Abschreibungen	23.053,02 €	19.100 €	0,00 €	18.392,65 €	-707,35 €	-707,35 €
Sonstige Aufwendungen	1.174.931,23 €	1.257.000 €	0,00 €	1.235.123,60 €	-21.876,40 €	-21.876,40 €
Aufwendungen gesamt	4.077.986,25 €	4.399.800 €	0,00 €	4.319.705,61 €	-80.094,39 €	-80.094,39 €
Über- / Zuschuss	-2.153.351,52 €	-2.452.900 €	0,00 €	-1.942.643,31 €	510.256,69 €	510.256,69 €
ohne Auflös., Abschreib.	-2.131.343,64 €	-2.434.000 €	0,00 €	-1.924.438,22 €	509.561,78 €	509.561,78 €
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche						
Erträge	2.677.417,12 €	2.531.100 €	0,00 €	2.990.410,03 €	459.310,03 €	459.310,03 €
davon aus Auflösungen	1.934.537,34 €	1.811.400 €	0,00 €	2.195.814,51 €	384.414,51 €	384.414,51 €
Personal-/Versorgungsaufw.	5.456.847,34 €	5.899.500 €	0,00 €	5.771.438,47 €	-128.061,53 €	-128.061,53 €
Abschreibungen	6.620.901,44 €	7.758.400 €	0,00 €	6.723.344,55 €	-1.035.055,45 €	-1.035.055,45 €
Sonstige Aufwendungen	2.750.320,63 €	2.217.700 €	0,00 €	2.328.560,67 €	110.860,67 €	110.860,67 €
Aufwendungen gesamt	14.828.069,41 €	15.875.600 €	0,00 €	14.823.343,69 €	-1.052.256,31 €	-1.052.256,31 €
Über- / Zuschuss	-12.150.652,29 €	-13.344.500 €	0,00 €	-11.832.933,66 €	1.511.566,34 €	1.511.566,34 €
ohne Auflös., Abschreib.	-7.464.288,19 €	-7.397.500 €	0,00 €	-7.305.403,62 €	92.096,38 €	92.096,38 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung						
Erträge	4.119.799,15 €	449.800 €	0,00 €	582.927,69 €	133.127,69 €	133.127,69 €
davon aus Auflösungen	249.991,34 €	150.500 €	0,00 €	229.806,38 €	79.306,38 €	79.306,38 €
Personal-/Versorgungsaufw.	1.195.098,64 €	990.200 €	0,00 €	793.265,73 €	-196.934,27 €	-196.934,27 €
Abschreibungen	1.498.183,00 €	1.094.100 €	0,00 €	1.476.170,66 €	382.070,66 €	382.070,66 €
Sonstige Aufwendungen	13.744.938,94 €	687.600 €	0,00 €	336.884,40 €	-350.715,60 €	-350.715,60 €
Aufwendungen gesamt	16.438.220,58 €	2.771.900 €	0,00 €	2.606.320,79 €	-165.579,21 €	-165.579,21 €
Über- / Zuschuss	-12.318.421,43 €	-2.322.100 €	0,00 €	-2.023.393,10 €	298.706,90 €	298.706,90 €
ohne Auflös., Abschreib.	-11.070.229,77 €	-1.378.500 €	0,00 €	-777.028,82 €	601.471,18 €	601.471,18 €
Gesamt						
Erträge	418.740.898,24 €	426.738.700 €	0,00 €	445.556.068,39 €	18.817.368,39 €	18.817.368,39 €
davon aus Auflösungen	13.113.761,23 €	6.280.900 €	0,00 €	7.919.336,59 €	1.638.436,59 €	1.638.436,59 €
Personal-/Versorgungsaufw.	70.940.632,68 €	69.243.700 €	0,00 €	68.969.391,01 €	-274.308,99 €	-274.308,99 €
Abschreibungen	16.330.145,01 €	16.663.900 €	0,00 €	15.688.646,30 €	-975.253,70 €	-975.253,70 €
Sonstige Aufwendungen	322.401.971,90 €	339.784.700 €	1.999.581,08 €	339.919.487,27 €	134.787,27 €	-1.864.793,81 €
Aufwendungen gesamt	409.672.749,59 €	425.692.300 €	1.999.581,08 €	424.577.524,58 €	-1.114.775,42 €	-3.114.356,50 €
Über- / Zuschuss	9.068.148,65 €	1.046.400 €	-1.999.581,08 €	20.978.543,81 €	19.932.143,81 €	21.931.724,89 €
ohne Auflös., Abschreib.	12.284.532,43 €	11.429.400 €	-1.999.581,08 €	28.747.853,52 €	17.318.453,52 €	19.318.034,60 €
Erträge aus iLb						
Erträge aus iLb	1.343.568,39 €	1.362.200 €	0,00 €	1.490.883,32 €	128.683,32 €	128.683,32 €
Aufwendungen aus iLb	1.343.568,39 €	1.362.200 €	0,00 €	1.490.883,32 €	128.683,32 €	128.683,32 €
Erträge						
Erträge	417.397.329,85 €	425.376.500 €	0,00 €	444.065.185,07 €	18.688.685,07 €	18.688.685,07 €
Aufwendungen	408.329.181,20 €	424.330.100 €	1.999.581,08 €	423.086.641,26 €	-1.243.458,74 €	-3.243.039,82 €
Über- / Zuschuss	9.068.148,65 €	1.046.400 €	-1.999.581,08 €	20.978.543,81 €	19.932.143,81 €	21.931.724,89 €

Übersicht der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Teilhaushalten 2020
Anlage 2

	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	Ergebnis 2020	Diff. z. Ansatz	Abwei- chung	Mehr- erträge
Verwaltungsführung	1.064.994,19 €	1.185.600 €	1.122.597,93 €	-63.002,07 €	-5,3%	
Innerer Dienst	1.350.438,77 €	1.478.900 €	1.666.893,99 €	187.993,99 €	12,7%	16 T€
Personalwesen	19.467.591,62 €	14.466.200 €	15.005.705,52 €	539.505,52 €		
Amt (KTR 111-11*)	1.097.673,55 €	1.262.700 €	1.212.834,24 €	-49.865,76 €	-3,9%	1 T€
Sonderfälle, Azubi, zbV (KTR 111-1200,111-1201,111-1203)	1.519.296,32 €	2.102.100 €	1.095.118,56 €	-1.006.981,44 €	-47,9%	
Beschäftigungsförderung (KTR 111-1202)	784.837,99 €	450.000 €	797.140,62 €	347.140,62 €	77,1%	276 T€
JC kAöR (KTR 111-1204)	6.138.739,24 €	6.413.000 €	6.302.104,80 €	-110.895,20 €	-1,7%	
Versorgung (KTR 111-1205), davon Pensions- u. Beihilferückstellungen = 4.050.850 €, Auflösungen = 969.898 €	9.637.569,58 €	4.100.000 €	4.051.330,00 €	-48.670,00 €	-1,2%	970 T€
Urlaubs- u. Überstundenrückstellungen (KTR 111-1207)	131.496,00 €	35.000 €	1.234.629,00 €	1.199.629,00 €		
Altersteilzeit (KTR 111-1208), davon Rückstellungen 202.746 €	157.978,94 €	103.400 €	312.548,30 €	209.148,30 €	202,3%	
Informationstechniken	0,00 €	620.300,00 €	662.756,37 €	42.456,37 €	6,8%	
Rechnungsprüfungsamt	826.331,93 €	855.700 €	774.104,24 €	-81.595,76 €	-9,5%	38 T€
Zentrale Finanzverwaltung	1.952.884,75 €	2.204.000 €	2.004.001,87 €	-199.998,13 €	-9,1%	14 T€
Techn. Gebäudemanagement	810.572,67 €	885.500 €	921.075,90 €	35.575,90 €	4,0%	3 T€
Ordnungsamt	5.980.727,52 €	6.303.000 €	6.284.684,03 €	-18.315,97 €	-0,3%	
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.583.937,64 €	1.608.100 €	1.784.559,26 €	176.459,26 €	11,0%	
Schulamt	979.950,76 €	675.100 €	783.118,92 €	108.018,92 €	16,0%	
Schulen	5.681.850,91 €	5.862.200 €	5.572.000,90 €	-290.199,10 €	-5,0%	199 T€
Sozialamt	3.936.848,24 €	4.594.700 €	4.398.157,22 €	-196.542,78 €	-4,3%	
Amt für Kinder, Jugend und Familie	9.513.439,70 €	9.934.800 €	9.748.643,55 €	-186.156,45 €	-1,9%	
Amt für Gesundheitswesen	3.177.318,31 €	3.313.100 €	3.489.787,79 €	176.687,79 €	5,3%	
Jobcenter (Amt)	5.081.797,69 €	5.243.100 €	5.120.409,96 €	-122.690,04 €	-2,3%	
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	2.880.002,00 €	3.123.700 €	3.066.189,36 €	-57.510,64 €	-1,8%	
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	5.456.847,34 €	5.899.500 €	5.771.438,47 €	-128.061,53 €	-2,2%	
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	1.195.098,64 €	990.200 €	793.265,73 €	-196.934,27 €	-19,9%	15 T€
Personal- und Versorgungsaufwend.	70.940.632,68 €	69.243.700 €	68.969.391,01 €	-274.308,99 €	-0,4%	
Beschäftigungsförderung	784.837,99 €	450.000 €	797.140,62 €	347.140,62 €	77,1%	
Jobcenter kAöR	6.138.739,24 €	6.413.000 €	6.302.104,80 €	-110.895,20 €	-1,7%	
Pensions- und Beihilferückstellungen	9.629.215,00 €	4.100.000 €	4.050.850,00 €	-49.150,00 €	-1,2%	
Urlaubs- u. Überst.-Rückstell.	131.496,00 €	35.000 €	1.234.629,00 €	1.199.629,00 €		
Altersteilzeitrückstellungen	77.818,00 €	0 €	202.746,00 €	202.746,00 €		
Bereinigte Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.178.526,45 €	58.245.700 €	56.381.920,59 €	-1.863.779,41 €	-3,2%	

Jährlich wiederkehrende Investitionen

Anlage 3

2020	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2019	Deck.-Mittel	Gesamt	Buchungen	HHR 2020
I10-17-001	Ladestationen für Elektro-Fahrzeuge	30.000	12.867,31	-9.470,71	33.396,60	12.710,67	20.685,93
I10-00-003	Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	20.000	27.350,00	9.470,71	56.820,71	56.820,71	0,00
I12-00-00*	Informationstechnik	126.600	125.122,35		251.722,35	169.529,75	82.192,60
I20-00-002	Krankenhausfinanzierung	2.780.000	0,00		2.780.000,00	2.776.760,00	0,00
I23-00-001	Kfz., Geräte und Maschinen, Bauhof	3.000	0,00	3.097,50	6.097,50	6.097,50	0,00
I40-00-0**	Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen	1.012.500	1.842.765,31		2.855.265,31	624.711,34	2.017.872,50
I51-00-0**	Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendhilfe	22.500	17.000,00		39.500,00	7.528,40	31.971,60
I60-00-001	Ersatzmaßnahmen Naturschutz	0	317.502,58		317.502,58	49.997,11	267.505,47
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	400.000	73.245,91		473.245,91	171.494,28	301.751,63
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.500.000	1.339.149,42	478.746,90	3.317.896,32	2.173.340,26	1.144.556,06
I66-00-006	Erneuerung Ingenieurbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	52.000	264.531,65	-1.865,49	314.666,16	19.861,80	294.804,36
I66-00-010	Straßenausstattung	65.000	65.412,76		130.412,76	14.152,91	116.259,85
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	300.000	247.536,02		547.536,02	327.812,17	219.723,85
I66-00-012	Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	300.000	410.910,77		710.910,77	39.475,41	671.435,36
I66-00-014	Planung Haltestellenausbau	5.000	2.428,71		7.428,71	5.073,68	2.355,03
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	300.000	202.929,83		502.929,83	292.512,68	210.417,15
I80-00-007	Tourismusförd. u. Maßn. Entwicklung ländl. Raumes	800.000	1.503.564,18		2.303.564,18	63.539,35	1.268.591,98

Übersicht der im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen
Anlage 4

Investitionstätigkeit	Zeitraum	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.
I23-11-005 Investive Sanierung, Kreishaus Aurich	2012 - 2019	4.220.000 €		155.893,14 € Üpl 7/2014: 170.000 €	4.675.893,14 €	3.851.095,92 € Teilaktivierung	824.797,22 €
I23-14-005 Dachsanierung Gebäude B, BBS Aurich	2019 - 2020	370.000 €		6.934,00 € Umschichtung innerhalb BBS II Aurich	376.934,00 €	376.847,24 €	86,76 €
I23-16-014 Einbau Küche EG, A.-Lindgren-Schule	2016 - 2020	195.000 €			195.000,00 €	156.816,74 €	38.183,26 €
I23-18-005 Fettabscheider Küche Zeltplatz Norderney	2018 - 2019 Üpl 3/2018: 25.000 €, Rest als Deckung für Üpl 4/2019, I23-17-007	25.000 €		7.207,10 €	32.207,10 €	32.207,10 €	0,00 €
I23-18-008 San. Keller- und Erdgeschoss ehem. FTZ BBS Nord.	2018 - 2020 Umschichtung innerhalb BBS Norden auf I23-19-024	230.000 €		-108.867,24 €	121.132,76 €	121.132,76 €	0,00 €
I23-18-009 Erneuerung Dach Pestalozzi Schule, BBS Norden	2018 - 2020 Deckung für Üpl 8/2020, I23-19-006	85.000 €		-16.244,20 €	68.755,80 €	68.755,80 €	0,00 €
I23-18-011 Aufzug im Innenhof, Förderschule Aurich LH	2018 - 2020 Umschichtung I40-15-002 (Inklusionsfördermittel)	0 €		181.748,25 €	181.748,25 €	181.748,25 €	0,00 €
Zugang Sonderposten auf I40-15-002, Inklusion	2020					-181.748,25 €	
I23-19-002 Erneuerung Beleuchtung Sporthalle, Gymn. Aurich	2019 - 2020 2019 Umschichtung 8.000 € auf I23-20-005 und 2020 Deckung für Üpl 7/2020 I23-16-005	110.000 €		-37.790,00 €	72.210,00 €	72.207,44 €	2,56 €
Zugang Sonderposten	2019 - 2020	-27.500 €		0,00 €	-27.500,00 €	-23.622,65 €	-3.877,35 €
I23-19-006 Sanierung Toilettenanl. Keller Hauptgeb., BBS Nor.	2019 - 2020 Üpl 8/2020: 45.002,96 €, Deckung aus I23-18-009 und I23-19-021	100.000 €		45.002,96 €	145.002,96 €	145.002,96 €	0,00 €
I23-19-007 Erweiterung elektr. Schließanlage, BBS Norden	2019 - 2022	100.000 €		0,00 €	100.000,00 €	95.838,25 €	4.161,75 €
I23-19-021 Sanierung Flachdach Gebäude A Conerus-Sch. No.	2019 - 2021 Deckung für Üpl 8/2020, I23-19-006	235.000 €		-28.758,76 €	206.241,24 €	142.301,58 €	63.939,66 €
I23-19-024 Laborraum Conerus-Schule BBS Norden, Geb. A	2019 - 2021 Üpl 3/2020: 49.000 € + Umschichtungen innerhalb BBS Norden aus I23-18-008: 108.867,24 €	0 €		157.867,24 €	157.867,24 €	157.524,74 €	342,50 €

Investitionstätigkeit		Zeitraum	Ansatz	HH-Rest	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.
I23-20-002	Parkplatz-Außenbeleuchtung IGS Aurich	2020	40.000 €			40.000,00 €	42.938,46 €	-2.938,46 €
	Zugang Sonderposten	2020	0 €			0,00 €	-9.342,00 €	9.342,00 €
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	2020	60.000 €	137.871,85 €		197.871,85 €	134.427,35 €	63.444,50 €
	Zugang Sonderposten		-60.000 €	0,00 €		-60.000,00 €	-134.427,35 €	
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	2020	1.500.000 €	1.339.149,42 €	478.746,90 €	3.317.896,32 €	2.289.832,53 €	1.028.063,79 €
	Umschichtung aus I66-19-006, Ausbau und Grunderneuerung K 134 (B72-Holtrop), (keine eigene Investitions-Nr. sondern zentrale Investitions-Nr.)							
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	2020	300.000 €	247.536,02 €		547.536,02 €	392.572,75 €	154.963,27 €
	Buchungen auf Anlagen bzw. Umbuchungen AiB auf Anlagen							
I66-00-013	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	2020	600.000 €	88.142,99 €		688.142,99 €	809.630,78 €	-121.487,79 €
	Zugang Sonderposten	2020	-600.000 €	0,00 €		-600.000,00 €	-795.932,60 €	195.932,60 €
I66-12-007	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.M-hafe	2013 - 2021	1.750.000 €			1.750.571,20 €	1.493.143,72 €	257.427,48 €
	Teilaktivierung							
I66-17-004	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	2017 - 2021	4.500.000 €			4.500.000,00 €	2.474.677,60 €	2.025.322,40 €
	Zugang Sonderposten	2019 - 2021	-2.820.000 €			-2.820.000,00 €	-1.450.000,00 €	-1.370.000,00 €
I66-17-006	Haltestelle B 72 / Tjücher Moorthun, Marienhafe	2016 - 2021	240.000 €			240.000,00 €	303.825,50 €	-63.825,50 €
	Zugang Sonderposten	2018 - 2020	-230.000 €			-230.000,00 €	-100.000,00 €	-130.000,00 €
I66-19-001	Haltestellenprogramm 2019	2017 - 2021	800.000 €			800.000,00 €	855.473,88 €	-55.473,88 €
	Zugang Sonderposten	2019 - 2021	-785.000 €			-785.000,00 €	-848.352,26 €	63.352,26 €
I66-19-007	Ersatz- und Ausbau Radweg Brücke K 137	2019 - 2020	240.000 €		1.865,49 €	241.865,49 €	241.865,49 €	0,00 €
	Umschichtung aus I66-00-006							
	Zugang Sonderposten	2019 - 2022	-132.000 €			-132.000,00 €	-131.215,00 €	-785,00 €

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2020

Anlage 5

Lfd Nr.	Datum vom	Ko-St	Ko-Tr	Konto	Invest-Nr	Bezeichnung	üpl	apl	*1	*2	*3	Betrag	Ko-St	Ko-Tr	Deckung durch Konto	Invest-Nr	Bezeichnung
1	31.03.20	010000	263-0101	4339110		Sozialermäßigung Musikschule	x		x			8.145,19 €	010000	612-0101	4621000		Deckungsreserve
2	07.04.20	530000	414-0403	5111000		Corona		x		x		2.000.000,00 € Im HH 2020 veranschlagt	010000	611-0101	3111000		Schlüsselzuweisungen
3	14.04.20	401403	231-0105	0961001	I23-19-024	Laborraum Geb. A BBS Norden	x		x			49.000,00 €	401403	231-0105	0961001	I23-19-020	Lehrbüro/Verkaufsraum BBS Norden
4	10.09.20	401202	218-0106	0961001	I23-20-013	Umbau zur TABS Waldschule Egels	x			x		225.000,00 €	401101	217-0105	0961001	I23-19-003	Flachd. Sporth. Gymn. A.
5	26.10.20	401402	231-0105	0961001	I23-19-017	Sonnenschutz Geb. B BBS Aurich	x		x			7.560,67 €	401202	218-0105	0961001	I23-19-013	NW-Räume Waldsch. E.
6	27.10.20	401402	231-0105	0961001	I23-19-022	Lüftung Dachz. Geb. B BBS Aurich	x		x			30.000,00 €	401201	218-0105	0961001	I23-15-015	Sanierung NW-Räume IGS Aurich
7	04.12.20	401402	231-0105	0961001	I23-16-015	Kernsanierung Geb. A BBS Aurich	x			x		127.540,00 €	401402	231-0105	0961001	I23-15-003	Pflastersanierung BBS Aurich
8	22.12.20	401403	231-0105	0961001	I23-19-006	San. WC-Anl. Keller BBS Norden	x		x			45.002,96 €	Verschiedene	231-0105	0961001		Verschiedene
9	22.12.20	100000	111-0202	0720001	I10-00-003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Verwalt.	x		x			9.470,71 €	401403	231-0105	0961001	I23-18-009	Dach Pestal., BBS Nor.
10	30.12.20	401402	231-0105	0961001	I23-16-015	Kernsanierung Geb. A BBS Aurich	x		x			104.000,00 €	100000	111-0203	0720001	I23-19-021	Flachd. Geb. A, BBS Nor.
11	31.12.20	110000	111-1207	4071000		Zuführung zu Urlaubs- u. Überstundenrückst.	x			x		1.199.629,00 €	401101	217-0105	0961001	I10-17-001	Ladestationen für Elektro-Fahrzeuge
12	31.12.20	110000	111-1208	4071000		Zuführung zu Alters- teilzeitrückstellungen		x			x	202.746,00 €				I23-19-003	Flachdachabdichtung Sporthalle Gymn. Aur.
																	Gesamt-Haushalt
																	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 Berechnungen des Amtes 11

Summe

2.008.094,53 €

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

Ergebnishaushalt

Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Investitionstätigkeit

Ergebnishaushalt

Investitionstätigkeit

Ergebnishaushalt

Gesamt

Deckung durch

Mehreinzahlungen Investitionstätigkeit

Minderanzahlungen Investitionstätigkeit

davon aus Haushaltsresten

Mehrerträge Ergebnishaushalt

Minderaufwendungen Ergebnishaush.

0,00 €

597.574,34 €

303.823,63 €

1.402.375,00 €

8.145,19 €

2.008.094,53 €

Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2020, Ergebnishaushalt

Anlage 6a

KoSt	KoTr	SK		HHR 2019	HHR 2020	Bemerkungen
Budgetüberschuss Ämter						
403001	243-0201	4429100	Medienzentrum Aurich	24.089,92	14.288,63	*1
403002	243-0201	4429100	Medienzentrum Norden	40.706,70	49.313,42	*1
					63.602,05	
Budgetüberschuss Schulen						
401101	217-0201	4429100	Gymnasium Ulricianum Aurich	186.941,80	74.542,74	*2
401102	217-0201	4429100	Ulrichsgymnasium Norden	77.016,47	101.312,78	*2
401201	218-0201	4429100	IGS Aurich	144.786,62	125.340,68	*2
401202	218-0201	4429100	IGS Waldschule Egels	143.606,76	162.627,27	*2
401203	218-0201	4429100	IGS Krummhörn	165.938,07	118.600,14	*2
401301	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS KME	44.313,63	66.910,68	*2
401302	221-0201	4429100	Schule am Extumer Weg Aurich FÖS Lernen	19.219,85	31.676,95	*2
401304	221-0201	4429100	David Fabricius Schule Großefehn FÖS Lernen	77.121,46	64.556,09	*2
401307	221-0201	4429100	Hinnerk Haidjer Schule Moordorf FÖS Lernen	75.745,31	91.774,66	*2
401308	221-0201	4429100	Astrid-Lindgren-Schule Moordorf FÖS G. Entw.	63.568,81	97.105,81	*2
401310	221-0201	4429100	Schule am Moortief Norden FÖS G. Entw.	78.676,97	11.361,11	*2
401401	231-0201	4429100	BBS I Aurich	269.294,02	292.323,82	*2
401402	231-0201	4429100	BBS II Aurich	121.573,93	98.258,89	*2
401403	231-0201	4429100	Conerus-Schule Norden BBS	216.520,00	266.578,13	*2
401404	231-0201	4429100	Gartenbauliche Berufsschule Ostfriesland	0,00	1.951,11	*2
					1.604.920,86	
Sonstiges						
100000	111-0301	4291000	Organisationsuntersuchungen	60.000,00	50.662,00	*3
530000	412-0106	4291000	BRIDGE Projekt	0,00	32.989,75	*4
					83.651,75	
					1.752.174,66	

*1 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Medienzentren.

*2 Budgetüberschüsse gem. Budgetvereinbarung Schulen.

*3 Geplante Haushaltsmittel bislang noch nicht in Anspruch genommen.

*4 BRIDGE Projekt (Anerkennung medizinische Ausbildung ausländischer Mediziner)

Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2020, Investitionen

Anlage 6b

2020	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2019	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2020	Bemerkungen
I10-17-001	Ladestationen für Elektro-Fahrzeuge	30.000	12.867,31	-9.470,71	33.396,60	12.710,67	20.685,93	20.685,93	*2
I12-00-001	EDV-Technologie, Standard-Arbeitsplatz	48.600	12.090,79		60.690,79	32.513,09	28.177,70	28.177,70	*5
I12-00-003	EDV-Technologie, Fachverfahren	75.000	76.479,98		151.479,98	48.872,36	102.607,62	54.014,90	*5
I20-15-001	Geschäftsanteil Trägergesellschaft Zentralklinik	0	4.300.000,00		4.300.000,00	2.000.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	*1
I23-11-005	Investive Sanierung, Kreishaus Aurich	0	528.263,87	-9.025,21	519.238,66	389.065,96	130.172,70	130.172,70	*2
I23-11-017	Alarmierungsanlagen (ELA) Schulen	0	0,00	46.918,97	46.918,97	0,00	46.918,97	46.918,97	*2
I23-11-018	Investitionen Eigentümergemeinschaft	35.000	97.799,25		132.799,25	154.583,27	-21.784,02	-21.784,02	*4
I23-13-016	Neue Eingangsber., Neubau Fahrstuhl, Umbau Ordnungsamt incl. Tankstelle, Kreishaus Aurich	750.000	997.976,00		1.747.976,00	0,00	1.747.976,00	1.747.976,00	*1
I23-15-003	Pflasterflächensanierung, BBS Aurich	200.000	0,00	-32.340,00	167.660,00	163.592,96	4.067,04	4.067,04	*2
I23-15-008	Erneuerung Fenster Waldschule Egels	0	250.000,00		250.000,00	31.484,19	218.515,81	218.515,81	*2
I23-15-011	Umbau HW und IT Räume, Gymn. Norden	50.000	29.750,58		79.750,58	19.185,36	60.565,22	60.565,22	*2
I23-16-015	Kernsanierung Gebäude A, BBS II Aurich	0	1.097.961,45	231.540,00	1.329.501,45	1.298.887,47	30.613,98	30.613,98	*2
I23-17-008	Neubau und Sanierung Schulgebäude IGS Aurich	4.922.000	5.339.343,64		10.261.343,64	10.127.370,56	133.973,08	133.973,08	*2
I23-18-002	Erweiterung Fahrradstand Kreishaus Aurich	0	36.791,11		36.791,11	30.028,46	6.762,65	6.762,65	*2
I23-18-007	Erneuerung der Dachflächen, Schule am Moortief	130.000	0,00		130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00	*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
I23-19-004	Sonnenschutz Mensagebäude, Gymn. Norden	70.000	0,00		70.000,00	47.761,37	22.238,63	22.238,63	*2
I23-19-007	Erweiterung elektr. Schließanlage, BBS Norden	0	100.000,00		100.000,00	84.542,50	15.457,50	15.457,50	*2
I23-19-010	Außenbeschattung Südseite Kreishaus Aurich	200.000	300.000,00		500.000,00	342.727,28	157.272,72	157.272,72	*2
I23-19-013	Umbau NW-Räume Waldschule Egels	0	350.000,00	-100.000,00	250.000,00	236.318,33	13.681,67	13.681,67	*2
I23-19-014	Sanierung Sporthalle Waldschule Egels	1.100.000	163.974,63		1.263.974,63	1.236.251,43	27.723,20	27.723,20	*2
I23-19-015	Erneuerung/Herstellung Brandschutz Waldsch. Egels	0	75.000,00		75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	*6
I23-19-016	Erweiterung Brandmeldeanlage, BBS II Aurich	0	31.250,00		31.250,00	23.651,32	7.598,68	7.598,68	*2
I23-19-019	Einfriedung Parkflächen ehem. FTZ, BBS Norden	0	45.000,00		45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	*6
I23-19-021	Sanierung Flachdach Gebäude A Conerus-Sch. No.	0	235.000,00	-28.758,76	206.241,24	140.468,98	65.772,26	65.772,26	*2
I23-19-024	Laborraum Conerus-Schule BBS Norden, Geb. A	0	10.733,39	107.867,24	118.600,63	114.269,25	4.331,38	4.331,38	*2
I23-20-001	Planungs- u. Grundstückskosten Gesundheitsamt Aur.	500.000	0,00		500.000,00		500.000,00	500.000,00	*1
I23-20-003	Flachdachsanieierung Gebäude 5, IGS Aurich	200.000	0,00		200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	*6
I23-20-004	Parkplatz-Außenbeleuchtung BBS II Aurich	60.000	0,00		60.000,00	37.591,16	22.408,84	22.408,84	*2
I23-20-007	Umbau u. San. zur Schulnutzung, Sch. am Moortief	20.000	0,00		20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	*6
I23-20-008	Ausbau Dachgeschoss Wiemersches Haus	40.000	0,00		40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	*6
I23-20-009	Erneuerung Außenbeleuchtung, Gymn. Aurich	50.000	0,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6

2020	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2019	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2020	Bemerkungen
I23-20-010	Beleuchtung Güterschuppen, Gymn. Aurich	40.000	0,00		40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	*6
I23-20-011	Neugestaltung der Außenanlagen n. Baum. IGS Aur.	125.000	0,00		125.000,00	119.028,84	5.971,16	5.971,16	*2
I23-20-012	Umgestaltung d.Geb.2u.3 (n.Neubau/Abriß), IGS A.	75.000	0,00		75.000,00	13.914,20	61.085,80	61.085,80	*2
I23-20-013	Umbau zur TABS, Waldschule Egels	175.000	0,00	225.000,00	400.000,00	219.959,57	180.040,43	180.040,43	*2
I23-20-014	Sanierung Beleuchtung Förderschule LH Aurich	150.000	0,00		150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	*6
I23-20-015	Spielgeräte- und Fahrradunterstand FÖS LH Aurich	30.000	0,00		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	*6
I23-20-016	Lackierkabine BBS II Aurich	35.000	0,00		35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	*6
I23-20-017	Büros Bundesanstalt f. Verwaltungsdienstleistungen	1.500.000	0,00		1.500.000,00	24.880,70	1.475.119,30	1.475.119,30	*2
I23-20-018	Umbaumaßnahmen, A.-Lindgren-Schule	250.000	0,00		250.000,00	6.134,42	243.865,58	243.865,58	*2
I32-00-001	Mobile Verkehrsüberwachungsanlagen	100.000	50.000,00		150.000,00	0,00	150.000,00	130.000,00	*4
I32-00-003	Investitionen aus der Feuerschutzsteuer	60.000	137.871,85		197.871,85	148.490,53	49.381,32	51.095,91	*3 Mehreinz.
I32-00-004	Betriebs- u. Geschäftsausstattung, FTZ	30.000	0,00		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	*4
I32-00-008	Betriebs- u. Geschäftsausst., Straßenverkehrsabt.	3.000	0,00		3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	*4
I32-15-003	Zuschüsse an Hilfsorganisationen	26.400	0,00		26.400,00	921,29	25.478,71	25.478,71	*2
I32-16-005	Neuanschaffung von Stromaggregaten (Tankstellen)	10.000	33.919,55		43.919,55	0,00	43.919,55	43.919,55	*6
I32-19-001	Notstromgenerator FTZ Georgsheil	35.000	55.000,00		90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	*6
I32-20-001	Betriebs- u. Geschäftsausst., Katastrophenschutz	45.000	0,00		45.000,00	23.640,80	21.359,20	21.359,20	*4
I40-00-004	Reinigungsgeräte für die Schulen	2.000	5.147,11		7.147,11	2.856,64	4.290,47	4.290,47	*4
I40-00-005	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS KME Aurich	69.000	35.051,18		104.051,18	16.953,99	87.097,19	87.097,19	*7
I40-00-006	Betriebs- u. Geschäftsausst., FÖS Lernen Aurich	8.000	49.400,33		57.400,33	1.145,00	56.255,33	56.255,33	*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	3.875,00	21.787,50	21.787,50	*7
I40-00-013	Betriebs- u. Geschäftsausst., A.-Lindgren-Schule	51.500	4.772,28		56.272,28	0,00	56.272,28	56.272,28	*7
I40-00-014	Betriebs- u. Geschäftsausst., Schule am Moortief	5.000	2.505,21		7.505,21	2.270,64	5.234,57	5.234,57	*7
I40-00-015	Betriebs- u. Geschäftsausst., Gymn. Ulricianum Aur.	115.000	78.971,70		193.971,70	34.426,04	159.545,66	159.545,66	*7
I40-00-016	Betriebs- u. Geschäftsausst., Ulrichsgymn. Norden	98.500	159.236,38		257.736,38	26.493,99	231.242,39	231.242,39	*7
I40-00-017	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS I Aurich	15.000	104.947,21		119.947,21	30.521,64	89.425,57	89.425,57	*7
I40-00-018	Betriebs- u. Geschäftsausst., BBS II Aurich	145.000	396.589,86		541.589,86	343.921,94	197.667,92	200.241,97	*7
I40-00-019	Betriebs- u. Geschäftsausst., Conerus-Sch. Norden	377.500	387.091,38		764.591,38	148.301,03	616.290,35	621.009,30	*7
I40-00-020	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Aurich-West	25.000	280.884,06		305.884,06	4.492,25	301.391,81	301.391,81	*7
I40-00-021	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Waldschule Egels	70.000	194.330,47		264.330,47	0,00	264.330,47	50.000,00	*7
I40-00-022	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Aurich	3.000	10.482,56		13.482,56	0,00	13.482,56	13.482,56	*8
I40-00-023	Betriebs- u. Geschäftsausst., Medienzentrum Norden	3.000	2.602,81		5.602,81	2.505,01	3.097,80	3.097,80	*8

2020	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2019	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2020	Bemerkungen
I40-00-025	Betriebs- u. Geschäftsausst., IGS Krummhörn	25.000	94.792,09		119.792,09	12.592,17	107.199,92	107.199,92	*7
I40-00-026	Kreisschulbaukasse	9.428.900	2.268.797,12		11.697.697,12	2.013.473,00	9.684.224,12	9.684.224,12	*10
I40-00-051	ÖPNV-Projekte	400.000	138.787,21		538.787,21	162.898,38	375.888,83	305.274,17	*9
I40-00-052	Mittel nach § 7b Nds. Nahverkehrsgesetz	0	0,00		0,00	39.204,36	-39.204,36	56.128,50	*9 Mehreinz.
I40-11-001	Schulserverlösung	0	66.743,70		66.743,70	6.712,56	60.031,14	60.031,14	*4
I40-13-001	Erstausstattung (BGA) Waldschule, NW-Trakt	350.000	0,00		350.000,00	332.630,72	17.369,28	17.369,28	*5
I40-15-002	Inklusionsmaßnahmen an Schulen	100.000	319.971,56	-41.748,25	378.223,31	0,00	378.223,31	415.178,31	*3 Mehreinz.
I40-20-001	Erstausstattung Neubau, IGS Aurich	1.500.000	0,00		1.500.000,00	843.383,43	656.616,57	656.616,57	*5
I40-20-003	Breitbandanbindung	160.000	0,00		160.000,00	13.480,36	146.519,64	146.519,64	*2
I51-00-003	Betriebs- u. Geschäftsausst., Beratungsst. Norden	7.500	0,00		7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	*4
I51-00-008	Betriebs- u. Geschäftsausst. TABS LK Aurich	8.000	10.000,00		18.000,00	2.791,01	15.208,99	15.208,99	*4
I51-00-011	Betriebs- u. Geschäftsausst. Zeltplatz Norderney	7.000	7.000,00		14.000,00	4.737,39	9.262,61	9.262,61	*4
I51-19-001	Erstausstattung neue TABS Waldschule Egels	0	50.000,00		50.000,00	36.686,98	13.313,02	13.313,02	*5
I60-00-001	Ersatzmaßnahmen Naturschutz	0	317.502,58		317.502,58	49.997,11	267.505,47	267.505,47	*3
I60-00-008	Investitionszuwendungen Denkmalschutz u. -pflege	300.000	300.000,00		600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	*1
I66-00-001	Grunderwerb Kreisstraßen	25.000	7.164,25		32.164,25	237,73	31.926,52	31.926,52	*9
I66-00-002	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	400.000	73.245,91		473.245,91	171.494,28	301.751,63	301.751,63	*9
I66-00-003	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.500.000	1.339.149,42	478.746,90	3.317.896,32	2.173.340,26	1.144.556,06	1.144.556,06	*9
I66-00-006	Erneuerung Ingenieurbauwerke, Neu-, Um-, Ausbau	52.000	264.531,65	-1.865,49	314.666,16	19.861,80	294.804,36	294.804,36	*9
I66-00-009	Schulwegsicherung	67.000	106.716,60		173.716,60	778,26	172.938,34	172.938,34	*9
I66-00-010	Straßenausstattung	65.000	65.412,76		130.412,76	14.152,91	116.259,85	116.259,85	*9
I66-00-011	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	300.000	247.536,02		547.536,02	327.812,17	219.723,85	219.723,85	*9
I66-00-012	Zuweisungen an Gemeinden, Infra.-verm.	300.000	410.910,77		710.910,77	39.475,41	671.435,36	671.435,36	*9
I66-00-013	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	600.000	88.142,99		688.142,99	298.643,01	389.499,98	310.709,67	*9
I66-00-014	Planung Haltestellenausbau	5.000	2.428,71		7.428,71	5.073,68	2.355,03	2.355,03	*9
I66-10-004	Radweg K 136, Spetzerfehn - Voßbarg, 1. BA	0	10.000,00		10.000,00	4.739,73	5.260,27	1.000,00	*2
I66-11-003	Radweg K 204, Berumerfehn - Moorhusen	0	10.000,00		10.000,00	552,00	9.448,00	3.000,00	*2
I66-11-004	Radweg K 203, Nadörst - Halbmond	0	316.429,28		316.429,28	80,50	316.348,78	316.348,78	*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	2.500,00		2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	*2
I66-12-007	Kreisverkehr K118/Kirchstr./K.-T.-Brook-Str.M-hafe	0	1.283.056,31		1.283.056,31	785.411,83	497.644,48	400.000,00	*2
I66-12-011	Renaturierung Krummes Tief	0	580.405,07		580.405,07	0,00	580.405,07	100.405,07	*6
I66-13-002	Radweg K 106, Timmel - Ulbargen	0	138.415,75		138.415,75	17.112,49	121.303,26	121.303,26	*2

2020	Investitionstätigkeit	Ansatz	HHR 2019	Üpl / Umsch.	Gesamt	Buchungen	Diff.	HHR 2020	Bemerkungen
I66-13-004	Radweg K 125, Westerende - Wiegboldsbur	50.000	42.822,93		92.822,93	0,00	92.822,93	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
I66-14-001	Radweg K 130, Pfalzdorf-Spekendorf I.BA, K122-K129	25.000	0,00		25.000,00	187,43	24.812,57	24.812,57	*6
I66-14-002	Radweg K 121, Dietrichsfeld - Tannenhäusen	0	50.000,00		50.000,00	449,82	49.550,18	49.550,18	*6
I66-14-004	Lückenschluss Radweg Spekendorf K 130	0	100.000,00		100.000,00	19.813,76	80.186,24	25.000,00	*2
I66-17-003	Winterdiensthalle KSM Georgsheil, Bau u. Ausstatt.	0	22.747,23		22.747,23	2.715,20	20.032,03	20.032,03	*2
I66-17-004	Sanierung K 225, Wirdum - Loppersum	4.300.000	45.822,39		4.345.822,39	2.333.858,73	2.011.963,66	500.000,00	*2
I66-17-005	Bau Entlastungsspanne Marienhäfe, K 118	0	82.700,28		82.700,28	0,00	82.700,28	82.700,28	*6
I66-17-007	Kostenbeteil. Knotenpunkt L14 / K 110 (Westgroßef.)	0	33.500,00		33.500,00	0,00	33.500,00	33.500,00	*6
I66-17-009	Radweg K 130 Spekend. bis Ardorf (Kreisgr.) II.BA	25.000	0,00		25.000,00	224,91	24.775,09	24.775,09	*6
I66-18-002	Kostenanteil Knotenpunkt L 7 - K 141, Tannenhäusen	20.000	30.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	40.000,00	*6
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	0	80.000,00		80.000,00	36.321,76	43.678,24	43.678,24	*2
I66-20-001	Haltestellenprogramm 2020	725.000	71.470,11		796.470,11	329.304,83	467.165,28	467.165,28	*2
I66-20-002	Kompensationspool Menstede Coldine	100.000	0,00		100.000,00	3.172,03	96.827,97	96.827,97	*2
I66-20-003	Planungskosten Kreisstraßenerschl. Zentralklinik	200.000	0,00		200.000,00	20.201,40	179.798,60	179.798,60	*2
I66-21-001	Haltestellenprogramm 2021	50.000	25.000,00		75.000,00	18.276,26	56.723,74	56.723,74	*2
I66-21-002	Haltestelle 25438 Waldschule Egels	50.000	0,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	*6
I66-22-001	Haltestellenprogramm 2022	25.000	0,00		25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	*6
I80-00-001	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	300.000	202.929,83		502.929,83	292.512,68	210.417,15	210.417,15	*9
I80-00-009	Zuschüsse an KMU "Medizinische Versorgung"	200.000	0,00		200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	*9
I80-00-010	Zuschüsse an KMU "Alternative Mobilität"	150.000	0,00		150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	*9
I80-00-007	Tourismusförd. u. Maßn. Entwicklung ländl. Raumes	800.000	1.503.564,18		2.303.564,18	63.539,35	2.240.024,83	1.268.591,98	*9

31.268.807,03

- *1 Verlauf noch nicht geklärt.
- *2 Maßnahmen zum Jahresende 2020 noch nicht abgeschlossen.
- *3 Noch nicht verausgabte zweckgebundene Einzahlungen.
- *4 Übertragen für notwendige Anschaffungen Anfang 2021.
- *5 BGA 2020 bestellt, Abwicklung erst 2021.
- *6 Planungs-/Auswahlverfahren läuft noch.
- *7 Gem. Budgetvereinbarung Schulen, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.
- *8 Gem. Budgetvereinbarung Medienzentren, einschl. zweckgebundene Einzahlungen und Einzahlungen aus Abgang Vermögensgegenstände.
- *9 Für laufende Maßnahmen, die zum Jahresende 2020 noch nicht abgeschlossen waren bzw. langfristige Abwicklung.
- *10 Kreisschulbaukasse, Abwicklung hat sich verzögert.

Verpflichtungsermächtigungen 2020
Anlage 7

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Gesamt	in Anspruch genommen
V23-20-001	Elektroverteilung Hauptgeb. (Altbau) Gymn. Aur.	I23-21-002	401101	217-0105	0961001	0 €	200.000 €	0 €	0 €		
	VE						200.000 €			200.000 €	200.000 €
V23-20-002	Sanierung Lüftungsanlagen, Ulrichsgymn. Norden	I23-16-007	401102	217-0105	0961001	0 €	300.000 €	0 €	0 €		
	VE						300.000 €			300.000 €	neu veransch.
V23-20-003	Elektroinstallation Ulrichsgymnasium Norden	I23-17-004	401102	217-0105	0961001	0 €	150.000 €	140.000 €	0 €		
	VE						150.000 €	140.000 €		290.000 €	150.000 €
V23-20-004	Schulstraße, IGS Aurich-West	I23-15-001	401201	218-0105	0961001	0 €	450.000 €	0 €	0 €		
	VE						450.000 €			450.000 €	neu veransch.
V23-20-005	Umgestalt. d.Geb.2u.3 (n.Neubau/Abriss), IGS Aur.	I23-20-012	401201	218-0105	0961001	75.000 €	75.000 €	0 €	0 €		
	VE						75.000 €			75.000 €	75.000 €
V23-20-006	Akustikschutz Mensa IGS Aurich	I23-21-003	401201	218-0105	0961001	0 €	60.000 €	0 €	0 €		
	VE						60.000 €			60.000 €	0 €
V23-20-007	Umbau u. San. zur Schulnutzung, Sch. am Moortief	I23-20-007	401310	221-0105	0961001	20.000 €	230.000 €	0 €	0 €		
	VE						230.000 €			230.000 €	neu veransch.
V23-20-008	Sanierung Außensportanlagen, BBS II Aurich	I23-19-018	401402	231-0105	0961001	0 €	400.000 €	0 €	0 €		
	VE						400.000 €			400.000 €	neu veransch.
V23-20-009	Sonnenschutz Süd-/Westfassade Geb.A+B, BBS No.	I23-21-001	401403	231-0105	0961001	0 €	300.000 €	0 €	0 €		
	VE						300.000 €			300.000 €	0 €
V40-20-001	Erstausst. n. Umbau Kindergarten, Sch. a. Moortief	I40-21-001	401310	221-0201	0720001	0 €	50.000 €	0 €	0 €		
	VE						50.000 €			50.000 €	0 €
V40-20-002	Digitalpakt Schulen	I40-20-002	401001	2**-207	0720001	1.174.300 €	2.348.400 €	1.174.300 €	0 €		
	VE						2.348.400 €	1.174.300 €		3.522.700 €	0 €
V66-20-001	Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung, KSM	I66-00-002	660000	542-0116	0611001	250.000 €	150.000 €	310.000 €	150.000 €		
	VE						150.000 €			150.000 €	0 €
					0620001	145.000 €	70.000 €	50.000 €	40.000 €		
	VE						70.000 €			70.000 €	0 €
V66-20-002	Ausbau u. investive Erneuerung von Kreisstraßen	I66-00-003	660000	542-0105	0962001	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €		
	VE						1.500.000 €			1.500.000 €	121.482 €
V66-20-003	Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	I66-00-011	660000	542-0105	0962001	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €		
	VE						300.000 €			300.000 €	273.620 €

Anlage 7

		Invest.-Nr.	KoSt	KoTr	SK	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Gesamt	in Anspruch genommen
V66-20-004	ÖPNV-Maßnahmen, allgemein	I66-00-013	660000	547-0202	0962001	600.000 €	600.000 €	10.000 €	10.000 €		
	VE						600.000 €			600.000 €	0 €
V66-20-005	Radweg K 228, Loppersum - Hinte	I66-12-002	660000	542-0105	0962001	0 €	150.000 €	900.000 €	0 €		
	VE						150.000 €	900.000 €		1.050.000 €	neu veransch.
V66-20-006	Radweg K 213, Hagermarsch - Hilgenriedersiel	I66-12-003	660000	542-0105	0962001	0 €	150.000 €	1.730.000 €	0 €		
	VE						150.000 €	1.730.000 €		1.880.000 €	neu veransch.
V66-20-007	Radweg K 106, Timmel - Ulbargen	I66-13-002	660000	542-0105	0962001	0 €	900.000 €	2.250.000 €	0 €		
	VE						900.000 €	2.250.000 €		3.150.000 €	neu veransch.
V66-20-008	Umbau Kreuzung K 111 - Fischteichweg	I66-13-006	660000	542-0105	0962001	0 €	515.000 €	0 €	0 €		
	VE						515.000 €			515.000 €	515.000 €
V66-20-009	Haltestelle Oberschule Norden	I66-19-002	660000	547-0202	0962001	0 €	100.000 €	0 €	0 €		
	VE						100.000 €			100.000 €	neu veransch.
V66-20-010	Haltestelle Bagband Mühle	I66-19-003	660000	547-0202	0962001	0 €	200.000 €	0 €	0 €		
	VE						200.000 €			200.000 €	neu veransch.
V66-20-011	Haltestellenprogramm 2021	I66-21-001	660000	547-0202	0962001	50.000 €	725.000 €	0 €	0 €		
	VE						725.000 €			725.000 €	0 €
V66-20-012	Haltestelle 25438 Waldschule Egels	I66-21-002	660000	547-0202	0962001	50.000 €	650.000 €	0 €	0 €		
	VE						650.000 €			650.000 €	neu veransch.
V66-20-013	Planungskosten Kreisstraßenerschl. Zentralklinik	I66-20-003	660000	542-0105	0962001	200.000 €	300.000 €	0 €	0 €		
	VE						300.000 €			300.000 €	0 €
V80-20-001	Tourismusförd.u.Maßn.Entwicklung ländl.Raumes	I80-00-007	800000	575-0101	0042001	650.000 €	650.000 €	650.000 €	650.000 €		
	VE						650.000 €	650.000 €	650.000 €	1.950.000 €	272.687 €
					0047001	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €		
	VE						150.000 €	150.000 €	150.000 €	450.000 €	245.625 €
V80-20-002	Zuschüsse an KMU für Investitionsvorhaben	I80-00-001	800000	571-0103	0047001	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €		
	VE						300.000 €	300.000 €	300.000 €	900.000 €	345.075 €
V80-20-003	Zuschüsse an KMU "Medizinische Versorgung"	I80-00-009	800000	571-0103	0047001	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €		
	VE						200.000 €	200.000 €	200.000 €	600.000 €	81.089 €
V80-20-004	Zuschüsse an KMU "Alternative Mobilität"	I80-00-010	800000	571-0103	0047001	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €		
	VE						150.000 €	150.000 €	150.000 €	450.000 €	0 €
						12.323.400 €	7.644.300 €	1.450.000 €	21.417.700 €	2.279.578 €	

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zu-gänge im Haus-halts-jahr 2020	Ab-gänge im Haus-halts-jahr 2020	Um-buchun-gen im Haus-halts-jahr 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Ab-schrei-bungen im Haus-halts-jahr 2020	Auf-lösun-gen im Haus-halts-jahr 2020	Zu-schrei-bungen im Haus-halts-jahr 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	-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	111.984.090,69	10.121.499,11	0,00	0,00	122.105.589,80	67.712.158,16	3.905.615,54	0,00	0,00	71.617.773,70	50.487.816,10	44.271.932,53
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	429.457.347,16	29.731.267,82	3.147.263,04	0,00	456.041.351,94	176.482.917,62	11.042.176,66	136.359,46	0,00	187.388.734,82	268.652.617,12	252.974.429,54
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	39.843.503,05	4.022.578,38	299.387,56	0,00	43.566.693,87	7.647.304,79	50.000,00	0,00		7.697.304,79	35.869.389,08	32.196.198,26
insgesamt	581.284.940,90	43.875.345,31	3.446.650,60	0,00	621.713.635,61	251.842.380,57	14.997.792,20	136.359,46	0,00	266.703.813,31	355.009.822,30	329.442.560,33

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2019	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	7.548.735,11	7.493.745,77	54.989,34	0,00	4.379.524,89	3.169.210,22
2. Forderungen aus Transferleistungen	12.907.693,18	12.907.693,18	0,00		9.749.956,85	3.157.736,33
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	17.171.995,28	17.166.626,28	5.369,00	0,00	23.184.980,49	-6.012.985,21
Summe aller Forderungen	37.628.423,57	37.568.065,23	60.358,34	0,00	37.314.462,23	313.961,34

Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung		Bestand am 31.12.2020	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung (außerord. Ergebnis)	Bestand am 31.12.2019	Mehr (+) / weniger (-)
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	96.010.165,00	4.050.850,00	969.898,00	0,00	92.929.213,00	3.080.952,00
1.1	Pensionsrückstellungen	82.838.796,00	3.271.168,00	960.286,00	0,00	80.527.914,00	2.310.882,00
1.1.1	Pensionsrückstellungen Aktive	27.654.280,00	0,00	960.286,00	0,00	28.614.566,00	-960.286,00
1.1.2	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	55.184.516,00	3.271.168,00	0,00	0,00	51.913.348,00	3.271.168,00
1.2	Beihilferückstellungen	13.171.369,00	779.682,00	9.612,00	0,00	12.401.299,00	770.070,00
1.2.1	Beihilferückstellungen Aktive	4.397.031,00	0,00	9.612,00	0,00	4.406.643,00	-9.612,00
1.2.2	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	8.774.338,00	779.682,00	0,00	0,00	7.994.656,00	779.682,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	4.291.276,00	1.437.375,00	0,00	0,00	2.853.901,00	1.437.375,00
2.1	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	453.598,00	202.746,00	0,00	0,00	250.852,00	202.746,00
2.2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.018.879,00	933.139,00	0,00	0,00	2.085.740,00	933.139,00
2.3	Rückstellungen für geleistete Überstunden	818.799,00	301.490,00	0,00	0,00	517.309,00	301.490,00
3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	3.686.168,23	3.206.388,84	799.609,18	0,00	1.279.388,57	2.406.779,66
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	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
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	10.304.946,22	6.561.853,32	14.730.726,43	0,00	18.473.819,33	-8.168.873,11
8.1	Rückstellung Verlustausgleich UEK gGmbH	4.217.034,29	4.217.034,29	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	-3.782.965,71
8.2	Andere Rückstellungen	6.087.911,93	2.344.819,03	6.730.726,43	0,00	10.473.819,33	-4.385.907,40
Summe aller Rückstellungen		114.442.555,45	15.406.467,16	16.500.233,61	0,00	115.536.321,90	-1.093.766,45

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2019	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	150.590.357,49	0,00	0,00	150.590.357,49	141.674.913,19	8.915.444,30
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditäbnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.847.018,91	5.653.743,09	193.275,82	0,00	3.328.364,26	2.518.654,65
4. Transferverbindlichkeiten	7.493.460,64	7.489.460,64	4.000,00	0,00	340.159,83	7.153.300,81
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.090.957,41	1.090.957,41	0,00	0,00	1.264.347,02	-173.389,61
Schulden insgesamt	165.021.794,45	14.234.161,14	197.275,82	150.590.357,49	156.607.784,30	8.414.010,15

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.