

LANDKREIS AURICH



1. Nachtrags- Haushaltsplan

2 0 1 2

INHALTSVERZEICHNIS

Seite(n)

01. Nachtragshaushaltssatzung	1 - 03
02. Vorbericht	1 - 04
03. Nachtragsgesamtplan	1 - 16
Gesamtergebnishaushalt	
Gesamtfinanzhaushalt	
Haushaltsquerschnitte	
Teilhaushalt Allgemeine Deckungsmittel	
04. Nachtragswirtschaftplan	1 - 04
Pflegeeinrichtungen Vermögensverwaltung des Landkreises Aurich	

1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Aurich für das Haushaltsjahr 2012

Aufgrund des § 115 in Verbindung mit § 58 Abs. 1 Nr. 9 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Kreistag in seiner Sitzung am 20. Dezember 2012 folgende Nachtragshaushaltssatzung 2012 beschlossen:

§ 1

Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan werden

a)

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haus- haltsplans ein- schließlich der Nachträge festgesetzt auf
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	271.353.300	0	0	271.353.300
ordentliche Aufwendungen	271.353.300	0	0	271.353.300
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.944.500	0	0	264.944.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	253.907.000	6.300.200	0	260.207.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.390.900	0	0	4.390.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	17.329.300	0	0	17.329.300
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	19.976.100	0	0	19.976.100
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	13.692.800	0	0	13.692.800
nachrichtlich				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	289.311.500	0	0	289.311.500
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	284.929.100	6.300.200	0	291.229.300

b) der Wirtschaftsplan der Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- des Landkreises

- im Erfolgsplan nicht geändert
- im Vermögensplan

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
in der Einnahme	824.000	760.000	0	1.584.000
in der Ausgabe	824.000	760.000	0	1.584.000

c) Die Wirtschaftspläne der anderen Einrichtungen werden nicht geändert.

§ 2

Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird nicht geändert.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen im Vermögensplan der Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung- des Landkreises wird gegenüber der bisherigen Festsetzung von 350.000 EUR um 760.000 EUR erhöht und damit auf 1.110.000 EUR neu festgesetzt.

Die Gesamtbeträge der bisher in den Vermögensplänen der anderen Einrichtungen vorgesehenen Kredite für Investitionen werden nicht verändert.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird gegenüber der bisherigen Festsetzung nicht verändert.

Die Gesamtbeträge der Verpflichtungsermächtigungen in den Finanzplänen der Einrichtungen werden nicht verändert.

§ 4

Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite aufgenommen werden dürfen, wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag nicht verändert.

Die Höchstbeträge bis zu dem Liquiditätskredite für die Sonderkassen der Einrichtungen aufgenommen werden dürfen, werden gegenüber den bisherigen Höchstbeträgen nicht verändert.

§ 5 Kreisumlage: Der Umlagesatz der Kreisumlage wird nicht geändert.

§ 6 Über- und außerplanmäßige Ausgaben: Nicht geändert.

§ 7 Deckungsgrundsätze: Nicht geändert.

Aurich, den 20.12.2012

**LANDKREIS AURICH
DER LANDRAT**

(L. S.)

- Weber -

V o r b e r i c h t

zum 1. Nachtragshaushaltsplan des Landkreises Aurich für das Haushaltsjahr 2012

I. Ausgangslage

Die wirtschaftliche Lage vieler Krankenhäuser hat sich im letzten Jahr drastisch verschlechtert. Aktuell berichtet die Presse fast täglich über die Probleme der Kliniken. Hiervon betroffen sind Krankenhäuser kommunaler Träger, wie auch Krankenhäuser in Trägerschaft der Kirchen und private Kliniken.

Auch die Ubbo-Emmius-Klinik ist von dieser Entwicklung nicht verschont geblieben. Der am 09. Oktober 2012 dem Aufsichtsrat der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH (UEK gGmbH) vorgelegte Jahresabschluss weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rund 6.870 T€ aus.

Die UEK gGmbH ist eine 100 %ige Tochter des Landkreises Aurich. Der Landkreis Aurich hat die Klinik mit der Durchführung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen zur Sicherstellung der Krankenhausversorgung der Bevölkerung im Landkreis Aurich (Kreistagsbeschluss vom 09.09.2010) betraut.

Da der Jahresabschluss der UEK gGmbH auch 2012 einen Verlust in mindestens gleicher Höhe ausweisen wird, soll der Klinik noch 2012 ein Verlustausgleich in Höhe des auf das Jahr 2012 vorzutragenden Bilanzverlustes von 6.300.120,49 € gewährt werden.

Ob und in welcher Höhe in den Folgejahren eine finanzielle Unterstützung erfolgt, wird im Rahmen der Haushaltsberatungen 2013 entschieden.

II. Entwicklung des Haushalts 2012

Der Haushalt enthält folgende Plandaten:

Ergebnishaushalt:

Erträge	271.353.300 €
Aufwendungen	262.949.500 €
Jahresergebnis	8.403.800 €

Finanzhaushalt:

Einzahlungen	289.311.500 €
Auszahlungen	284.929.100 €
Ergebnis	4.382.400 €

Nach dem 3. Budgetbericht mit Stand 1. Oktober 2012 ist davon auszugehen, dass der im Haushaltplan 2012 geplante Gewinn in Höhe von 8,4 Mio. € realisiert wird. Zwar gibt es Abweichungen bei einzelnen Budgets jedoch gleichen sich Mehraufwand und Mehrertrag aus.

III. Nachtragshaushalt 2012

1. Haushaltsvolumen Nachtrag 2012

Die geplante Zuschussgewährung an die UEK gGmbH und an die UEK Vermögensverwaltung (siehe Ausgangslage) verändert die Endsummen wie folgt:

Ergebnishaushalt:

Erträge	271.353.300 €
Aufwendungen	269.249.700 €
Jahresergebnis	2.103.600 €

Finanzhaushalt:

Einzahlungen	289.311.500 €
Auszahlungen	291.229.300 €
Ergebnis	- 1.917.800 €

2. Geänderte Teilhaushalte

Teilhaushalt 01 Allgemeine Deckungsmittel

Produkt 612-01 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

Produkt 411-01 Krankenhaus

3. Investitionen des Landkreises

Die im Haushalt des Landkreises Aurich veranschlagten Investitionen und Investitionszuschüsse in Höhe von 17.329 T€ wurden nicht verändert.

4. Verpflichtungsermächtigungen

Die im Haushaltplan veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht verändert.

5. Liquiditätskredite

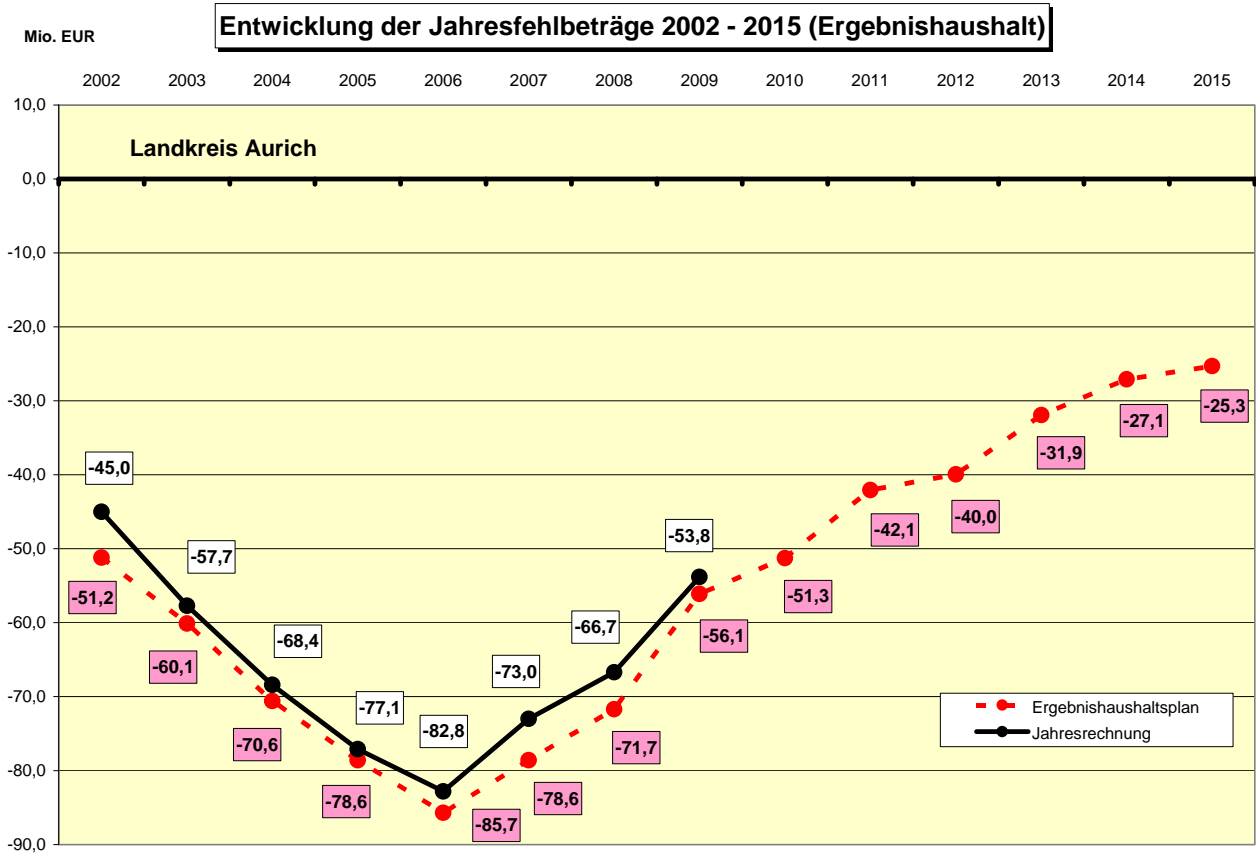
Der Höchstbetrag, bis zum Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2012 aufgenommen werden dürfen, wird trotz erhöhter Auszahlungen nicht verändert. Er beträgt weiterhin 70 Mio. €.

6. Finanzplanung

Die Finanzplanungsdaten der nächsten Jahre wurden nicht geändert.

Mit dem Nachtragshaushalt 2012 reduziert sich jedoch das voraussichtliche ordentliche Ergebnis 2012, so dass der Abbau des kameralen Altfehls nicht in der bisher geplanten Höhe erfolgt.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	T €	T €	T €	T €	T €	T €
Ordentliche Erträge	189.858	204.226	271.353	271.328	269.628	267.774
Ordentliche Aufwendungen	187.331	195.005	269.250	263.281	264.805	265.976
Ordentliches Ergebnis	2.528	9.221	2.104	8.047	4.823	1.798
Fehlbedarf insgesamt	51.282	42.061	39.958	31.910	27.088	25.290



IV. Haushaltssicherungskonzept

Der Ergebnishaushalt weist weiterhin einen Überschuss aus, daher besteht nach den gesetzlichen Vorschriften des NKR's weiterhin keine Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Aurich, Dezember 2012

Landkreis Aurich
Der Landrat

Weber

Landkreis Aurich

Nachtrags- gesamtplan

2012

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtfinanzhaushalt

Gesamt-Investitionsplan

Haushaltsquerschnitte

Teilhaushalte

Gesamtergebnishaushalt							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
00.	Ergebnishaushalt						
01.	Ordentliche Erträge						
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.652.500,00	2.652.500,00	0,00	2.652.500,00	2.652.500,00	2.652.500,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.426.600,00	186.426.600,00	0,00	186.916.900,00	185.125.700,00	183.482.700,00
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	5.367.200,00	5.367.200,00	0,00	5.678.400,00	6.098.700,00	6.385.100,00
01.04	+ sonstige Transfererträge	6.464.300,00	6.464.300,00	0,00	6.464.300,00	6.464.300,00	6.464.300,00
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	4.648.800,00	4.648.800,00	0,00	4.648.800,00	4.648.800,00	4.648.800,00
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	823.900,00	823.900,00	0,00	815.200,00	815.200,00	815.200,00
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	58.597.200,00	58.597.200,00	0,00	58.583.000,00	58.533.400,00	58.384.200,00
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.708.700,00	1.708.700,00	0,00	1.024.900,00	1.024.600,00	1.024.500,00
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	4.664.100,00	4.664.100,00	0,00	4.544.300,00	4.264.500,00	3.916.900,00
01.12	= Summe ordentliche Erträge	271.353.300,00	271.353.300,00	0,00	271.328.300,00	269.627.700,00	267.774.200,00
02.	Ordentliche Aufwendungen						
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	47.754.700,00	47.754.700,00	0,00	47.896.400,00	47.885.000,00	47.933.600,00
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	11.512.900,00	11.512.900,00	0,00	10.933.500,00	11.013.500,00	10.823.500,00
02.04	- Abschreibungen	8.318.000,00	8.318.000,00	0,00	9.218.000,00	9.976.800,00	10.603.800,00
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.152.100,00	6.152.100,00	0,00	6.697.500,00	6.909.000,00	7.188.500,00
02.06	- Transferaufwendungen	172.967.200,00	166.667.000,00	6.300.200,00	167.260.100,00	167.639.500,00	168.040.400,00
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	22.544.800,00	22.544.800,00	0,00	21.275.500,00	21.381.000,00	21.386.700,00
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	2.103.600,00	8.403.800,00	-6.300.200,00	8.047.300,00	4.822.900,00	1.797.700,00
02.09	= Summe ordentliche Aufwendungen	271.353.300,00	271.353.300,00	0,00	271.328.300,00	269.627.700,00	267.774.200,00
03.	= Ordentliches Ergebnis	2.103.600,00	8.403.800,00	-6.300.200,00	8.047.300,00	4.822.900,00	1.797.700,00
04.	Außerordentliches Ergebnis						
04.01	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	= Jahresergebnis	2.103.600,00	8.403.800,00	-6.300.200,00	8.047.300,00	4.822.900,00	1.797.700,00
06.	- Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahr(en)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzhaushalt							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.652.500,00	2.652.500,00	0,00	2.652.500,00	2.652.500,00	2.652.500,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.426.600,00	186.426.600,00	0,00	186.916.900,00	185.125.700,00	183.482.700,00
01.03	+ sonstige Transfereinzahlungen	6.464.300,00	6.464.300,00	0,00	6.464.300,00	6.464.300,00	6.464.300,00
01.04	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	4.648.800,00	4.648.800,00	0,00	4.648.800,00	4.648.800,00	4.648.800,00
01.05	+ privatrechtliche Entgelte	823.900,00	823.900,00	0,00	815.200,00	815.200,00	815.200,00
01.06	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	58.597.200,00	58.597.200,00	0,00	58.583.000,00	58.533.400,00	58.384.200,00
01.07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.708.700,00	1.708.700,00	0,00	1.024.900,00	1.024.600,00	1.024.500,00
01.08	+ Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.622.500,00	3.622.500,00	0,00	3.622.500,00	3.622.500,00	3.622.500,00
01.10	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	264.944.500,00	264.944.500,00	0,00	264.728.100,00	262.887.000,00	261.094.700,00
02.01	- Auszahlungen für aktives Personal	46.221.300,00	46.221.300,00	0,00	46.418.200,00	46.425.100,00	46.510.500,00
02.02	- Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	11.512.900,00	11.512.900,00	0,00	10.933.500,00	11.013.500,00	10.823.500,00
02.04	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.152.100,00	6.152.100,00	0,00	6.697.500,00	6.909.000,00	7.188.500,00
02.05	- Transferzahlungen	172.967.200,00	166.667.000,00	6.300.200,00	167.260.100,00	167.639.500,00	168.040.400,00
02.06	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.353.700,00	23.353.700,00	0,00	22.084.400,00	22.189.900,00	22.195.600,00
02.07	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	260.207.200,00	253.907.000,00	6.300.200,00	253.393.700,00	254.177.000,00	254.758.500,00
03.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.737.300,00	11.037.500,00	-6.300.200,00	11.334.400,00	8.710.000,00	6.336.200,00
04.01	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.167.600,00	4.167.600,00	0,00	5.092.900,00	4.563.500,00	13.576.300,00
04.02	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	+ Veräußerung von Sachanlagen	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
04.04	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	+ sonstige Investitionstätigkeit	158.300,00	158.300,00	0,00	156.500,00	151.800,00	6.000,00
04.06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.390.900,00	4.390.900,00	0,00	5.249.400,00	4.736.300,00	13.603.300,00
05.01	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.972.900,00	1.972.900,00	0,00	564.900,00	1.229.100,00	1.082.800,00
05.02	- Baumaßnahmen	6.997.500,00	6.997.500,00	0,00	7.494.800,00	11.354.500,00	19.205.500,00
05.03	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.411.000,00	3.411.000,00	0,00	2.379.700,00	2.014.600,00	1.894.300,00
05.04	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	125.400,00	125.400,00	0,00	100.400,00	100.400,00	100.400,00
05.05	- aktivierbare Zuwendungen	4.822.500,00	4.822.500,00	0,00	4.920.000,00	4.620.000,00	4.120.000,00
05.06	- sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.07	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit	17.329.300,00	17.329.300,00	0,00	15.459.800,00	19.318.600,00	26.403.000,00
06.	= Saldo Investitionstätigkeit	-12.938.400,00	-12.938.400,00	0,00	-10.210.400,00	-14.582.300,00	-12.799.700,00
07.	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-8.201.100,00	-1.900.900,00	-6.300.200,00	1.124.000,00	-5.872.300,00	-6.463.500,00
08.01	+ Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	19.976.100,00	19.976.100,00	0,00	17.844.600,00	19.919.300,00	22.848.600,00
08.02	- Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	13.692.800,00	13.692.800,00	0,00	14.483.800,00	11.644.100,00	16.769.600,00
08.03	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.283.300,00	6.283.300,00	0,00	3.360.800,00	8.275.200,00	6.079.000,00
09.	= Finanzmittelbestand	-1.917.800,00	4.382.400,00	-6.300.200,00	4.484.800,00	2.402.900,00	-384.500,00
11.	- Sollfehlbetrag des Vermögenshaushalts 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzhaushalt

Landkreis Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
12.	+ Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	= Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Jahres	-1.917.800,00	4.382.400,00	-6.300.200,00	4.484.800,00	2.402.900,00	-384.500,00

Querschnitt Ergebnishaushalt nach Teilhaushalten

Landkreis Aurich

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentlich Erträge	Außerordentlich Aufwendungen	Außerordentlich Ergebnis
01	Allgemeine Deckungsmittel	130.931.400,00	16.046.200,00	116.988.800,00	0,00	0,00	0,00
00	Verwaltungsführung	274.700,00	862.100,00	-587.400,00	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	646.500,00	2.877.000,00	-2.230.500,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalwesen	7.898.100,00	10.842.500,00	-2.944.400,00	0,00	0,00	0,00
14	Rechnungsprüfungsamt	200.000,00	718.000,00	-518.000,00	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	272.800,00	2.311.000,00	-2.038.200,00	0,00	0,00	0,00
23	Techn. Gebäudemanagement	577.200,00	2.691.900,00	-2.114.700,00	0,00	0,00	0,00
32	Ordnungsamt	5.755.400,00	6.122.500,00	-367.100,00	0,00	0,00	0,00
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüber	334.800,00	1.542.600,00	-1.207.800,00	0,00	0,00	0,00
40	Amt für Schulen und IT	579.500,00	4.854.600,00	-4.275.100,00	0,00	0,00	0,00
41	Schulen	1.493.000,00	17.022.000,00	-15.529.000,00	0,00	0,00	0,00
51	Jugendamt	6.209.200,00	38.205.000,00	-31.995.800,00	0,00	0,00	0,00
50	Sozialamt	53.484.200,00	65.610.200,00	-12.126.000,00	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	694.700,00	2.461.500,00	-1.766.800,00	0,00	0,00	0,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	57.159.600,00	75.511.400,00	-18.351.800,00	0,00	0,00	0,00
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	1.477.600,00	11.524.400,00	-10.046.800,00	0,00	0,00	0,00
60	Amt für Bauordnung, Planung u. Naturschu	1.614.000,00	2.559.600,00	-945.600,00	0,00	0,00	0,00
66	Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	1.750.600,00	9.590.800,00	-7.840.200,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		271.353.300,00	271.353.300,00	2.103.600,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzhaushalt nach Teilhaushalten Teil A 1

Landkreis Aurich

		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
01	Allgemeine Deckungsmittel	127.746.900,00	13.787.600,00	113.959.300,00	0,00	2.090.000,00	-2.090.000,00
00	Verwaltungsführung	274.700,00	862.100,00	-587.400,00	0,00	0,00	0,00
10	Innerer Dienst	646.500,00	2.818.400,00	-2.171.900,00	5.000,00	267.600,00	-262.600,00
11	Personalwesen	6.045.600,00	9.309.100,00	-3.263.500,00	0,00	100.400,00	-100.400,00
14	Rechnungsprüfungsamt	200.000,00	718.000,00	-518.000,00	0,00	0,00	0,00
20	Zentrale Finanzverwaltung	1.072.800,00	3.106.500,00	-2.033.700,00	73.300,00	959.500,00	-886.200,00
23	Techn. Gebäudemanagement	573.700,00	2.361.400,00	-1.787.700,00	145.000,00	1.280.300,00	-1.135.300,00
32	Ordnungsamt	5.749.800,00	5.925.500,00	-175.700,00	66.000,00	651.000,00	-585.000,00
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüber	334.800,00	1.540.000,00	-1.205.200,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
40	Amt für Schulen und IT	506.700,00	4.417.400,00	-3.910.700,00	145.000,00	532.900,00	-387.900,00
41	Schulen	1.294.200,00	15.375.200,00	-14.081.000,00	0,00	3.962.600,00	-3.962.600,00
51	Jugendamt	6.209.200,00	38.184.200,00	-31.975.000,00	0,00	20.500,00	-20.500,00
50	Sozialamt	53.484.200,00	65.610.200,00	-12.126.000,00	0,00	0,00	0,00
53	Amt für Gesundheitswesen	694.700,00	2.432.600,00	-1.737.900,00	0,00	21.000,00	-21.000,00
55	Jobcenter (passive Leistungen)	57.159.600,00	75.511.400,00	-18.351.800,00	0,00	0,00	0,00
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	981.500,00	10.702.100,00	-9.720.600,00	1.310.000,00	2.410.000,00	-1.100.000,00
60	Amt für Bauordnung, Planung u. Naturschu	1.614.000,00	2.533.300,00	-919.300,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
66	Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	355.600,00	5.012.200,00	-4.656.600,00	2.646.600,00	5.026.500,00	-2.379.900,00
Gesamtsumme		264.944.500,00	260.207.200,00	4.737.300,00	4.390.900,00	17.329.300,00	-12.938.400,00

Querschnitt Finanzhaushalt nach Teilhaushalten Teil A 2

Landkreis Aurich

		Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderung Bestand an Finanzmitteln	Verpflich- tungsermäch- tigungen	
01	Allgemeine Deckungsmittel	19.976.100,00	13.644.800,00	6.331.300,00	118.200.600,00	0,00	
00	Verwaltungsführung	0,00	0,00	0,00	-587.400,00	0,00	
10	Innerer Dienst	0,00	0,00	0,00	-2.434.500,00	0,00	
11	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	-3.363.900,00	0,00	
14	Rechnungsprüfungsamt	0,00	0,00	0,00	-518.000,00	0,00	
20	Zentrale Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	-2.919.900,00	0,00	
23	Techn. Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-2.923.000,00	0,00	
32	Ordnungsamt	0,00	0,00	0,00	-760.700,00	0,00	
39	Amt f. Veterinärwesen u. Lebensmittelüber	0,00	0,00	0,00	-1.207.200,00	0,00	
40	Amt für Schulen und IT	0,00	48.000,00	-48.000,00	-4.346.600,00	0,00	
41	Schulen	0,00	0,00	0,00	-18.043.600,00	0,00	
51	Jugendamt	0,00	0,00	0,00	-31.995.500,00	0,00	
50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	-12.126.000,00	0,00	
53	Amt für Gesundheitswesen	0,00	0,00	0,00	-1.758.900,00	0,00	
55	Jobcenter (passive Leistungen)	0,00	0,00	0,00	-18.351.800,00	0,00	
80	Wirtschaftsförderung, Kreisentwicklung	0,00	0,00	0,00	-10.820.600,00	-2.400.000,00	
60	Amt für Bauordnung, Planung u. Naturschu	0,00	0,00	0,00	-924.300,00	0,00	
66	Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft u. Deiche	0,00	0,00	0,00	-7.036.500,00	-2.534.000,00	
Gesamtsumme		19.976.100,00	13.692.800,00	6.283.300,00	-1.917.800,00	-4.934.000,00	0,00

Gesamtfinanzhaushalt

Landkreis Aurich

		Einzahlungen	Auszahlungen				
	Laufende Verwaltungstätigkeit	264.944.500,00	260.207.200,00				
	Investitionstätigkeit	4.390.900,00	17.329.300,00				
	Finanzierungstätigkeit	19.976.100,00	13.692.800,00				
	Summe	289.311.500,00	291.229.300,00				

Querschnitt Ergebnishaushalt nach Produkten

Landkreis Aurich

Produktbereich		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentlich Erträge	Außerordentlich Aufwendungen	Außerordentlich Ergebnis
11	Innere Verwaltung	10.181.500,00	22.918.300,00	-12.736.800,00	0,00	0,00	0,00
12	Sicherheit und Ordnung	6.351.000,00	8.059.200,00	-1.708.200,00	0,00	0,00	0,00
21	Schulträgeraufgaben	1.626.400,00	26.998.200,00	-25.371.800,00	0,00	0,00	0,00
25	Kultur und Wissenschaft	2.700,00	1.352.100,00	-1.349.400,00	0,00	0,00	0,00
31	Soziale Hilfen	110.166.600,00	144.181.000,00	-34.014.400,00	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.059.200,00	35.151.500,00	-31.092.300,00	0,00	0,00	0,00
41	Gesundheitsdienste	816.500,00	9.257.600,00	-8.441.100,00	0,00	0,00	0,00
42	Sportförderung	0,00	111.900,00	-111.900,00	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	175.400,00	658.200,00	-482.800,00	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.153.400,00	1.089.500,00	63.900,00	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.568.500,00	339.800,00	1.228.700,00	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.186.800,00	9.162.200,00	-6.975.400,00	0,00	0,00	0,00
55	Natur- und Landschaftspflege	261.000,00	905.300,00	-644.300,00	0,00	0,00	0,00
56	Umweltschutz	120.800,00	882.100,00	-761.300,00	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	692.400,00	1.883.300,00	-1.190.900,00	0,00	0,00	0,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	131.991.100,00	8.403.100,00	125.691.600,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		271.353.300,00	271.353.300,00	2.103.600,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzhaushalt nach Produkten Teil 1

Landkreis Aurich

Produktbereich		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
11	Innere Verwaltung	9.052.700,00	21.386.200,00	-12.333.500,00	223.300,00	2.995.600,00	-2.772.300,00
12	Sicherheit und Ordnung	6.345.400,00	7.838.000,00	-1.492.600,00	66.000,00	853.000,00	-787.000,00
21	Schulträgeraufgaben	1.427.600,00	25.340.400,00	-23.912.800,00	145.000,00	3.985.200,00	-3.840.200,00
25	Kultur und Wissenschaft	2.700,00	1.352.100,00	-1.349.400,00	0,00	22.500,00	-22.500,00
31	Soziale Hilfen	110.166.600,00	144.181.000,00	-34.014.400,00	0,00	0,00	0,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.059.200,00	35.130.700,00	-31.071.500,00	0,00	20.500,00	-20.500,00
41	Gesundheitsdienste	816.500,00	9.073.700,00	-8.257.200,00	0,00	2.111.000,00	-2.111.000,00
42	Sportförderung	0,00	111.900,00	-111.900,00	0,00	0,00	0,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	175.400,00	643.000,00	-467.600,00	0,00	0,00	0,00
52	Bauen und Wohnen	1.153.400,00	1.089.400,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00
53	Ver- und Entsorgung	1.568.500,00	339.800,00	1.228.700,00	0,00	0,00	0,00
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	585.900,00	4.388.600,00	-3.802.700,00	3.076.600,00	5.354.500,00	-2.277.900,00
55	Natur- und Landschaftspflege	261.000,00	894.300,00	-633.300,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
56	Umweltschutz	120.800,00	882.100,00	-761.300,00	0,00	0,00	0,00
57	Wirtschaft und Tourismus	402.200,00	1.256.500,00	-854.300,00	880.000,00	1.982.000,00	-1.102.000,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	128.806.600,00	6.299.500,00	122.507.100,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		264.944.500,00	260.207.200,00	4.737.300,00	4.390.900,00	17.329.300,00	-12.938.400,00

Querschnitt Finanzhaushalt nach Produkten Teil 2

Landkreis Aurich

Produktbereich		Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderung Bestand an Finanzmitteln	Verpflich- tungsermäch- tigungen	
11	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	-15.105.800,00	0,00	
12	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	-2.279.600,00	0,00	
21	Schulträgeraufgaben	0,00	48.000,00	-48.000,00	-27.801.000,00	0,00	
25	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	-1.371.900,00	0,00	
31	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	-34.014.400,00	0,00	
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	-31.092.000,00	0,00	
41	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	-10.368.200,00	0,00	
42	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	-111.900,00	0,00	
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	-467.600,00	0,00	
52	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00	
53	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	1.228.700,00	0,00	
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	-6.080.600,00	-2.534.000,00	
55	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	-638.300,00	0,00	
56	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	-761.300,00	0,00	
57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	-1.956.300,00	-2.400.000,00	
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.976.100,00	13.644.800,00	6.331.300,00	128.838.400,00	0,00	
Gesamtsumme		19.976.100,00	13.692.800,00	6.283.300,00	-1.917.800,00	-4.934.000,00	0,00

Teilhaushalt

Allgemeine Deckungsmittel

611-01 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen*

612-01 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

263-01 Musikschule

271-01 Volkshochschulen

411-01 Krankenhaus

535-01 Kombinierte Versorgung

*Wesentliches Produkt

Teilergebnishaushalt 01 Allgemeine Deckungsmittel							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
00.	Ergebnishaushalt						
01.	Ordentliche Erträge						
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	25.300,00	25.300,00	0,00	25.300,00	25.300,00	25.300,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.100.000,00	126.100.000,00	0,00	126.900.000,00	125.200.000,00	123.600.000,00
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	3.184.500,00	3.184.500,00	0,00	3.184.500,00	3.184.500,00	3.184.500,00
01.04	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.621.600,00	1.621.600,00	0,00	938.200,00	938.200,00	938.200,00
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.12	= Summe ordentliche Erträge	130.931.400,00	130.931.400,00	0,00	131.048.000,00	129.348.000,00	127.748.000,00
02.	Ordentliche Aufwendungen						
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.04	- Abschreibungen	155.000,00	155.000,00	0,00	225.000,00	294.000,00	364.000,00
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.804.500,00	5.804.500,00	0,00	6.349.900,00	6.561.400,00	6.840.900,00
02.06	- Transferaufwendungen	7.882.500,00	1.582.300,00	6.300.200,00	1.547.300,00	1.377.300,00	1.152.300,00
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	100.600,00	100.600,00	0,00	100.600,00	100.600,00	100.600,00
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	2.103.600,00	8.403.800,00	-6.300.200,00	8.047.300,00	4.822.900,00	1.797.700,00
02.09	= Summe ordentliche Aufwendungen	16.046.200,00	16.046.200,00	0,00	16.270.100,00	13.156.200,00	10.255.500,00
03.	= Ordentliches Ergebnis	116.988.800,00	123.289.000,00	-6.300.200,00	122.825.200,00	121.014.700,00	119.290.200,00
04.	Außerordentliches Ergebnis						
04.01	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	= Jahresergebnis	116.988.800,00	123.289.000,00	-6.300.200,00	122.825.200,00	121.014.700,00	119.290.200,00
08.01	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.03	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.	= Jahresergebnis des Teilergebnisplans	116.988.800,00	123.289.000,00	-6.300.200,00	122.825.200,00	121.014.700,00	119.290.200,00

Teilfinanzhaushalt 01 Allgemeine Deckungsmittel							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	25.300,00	25.300,00	0,00	25.300,00	25.300,00	25.300,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.100.000,00	126.100.000,00	0,00	126.900.000,00	125.200.000,00	123.600.000,00
01.03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.621.600,00	1.621.600,00	0,00	938.200,00	938.200,00	938.200,00
01.08	+ Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.746.900,00	127.746.900,00	0,00	127.863.500,00	126.163.500,00	124.563.500,00
02.01	- Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	- Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.04	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.804.500,00	5.804.500,00	0,00	6.349.900,00	6.561.400,00	6.840.900,00
02.05	- Transferzahlungen	7.882.500,00	1.582.300,00	6.300.200,00	1.547.300,00	1.377.300,00	1.152.300,00
02.06	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.600,00	100.600,00	0,00	100.600,00	100.600,00	100.600,00
02.07	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.787.600,00	7.487.400,00	6.300.200,00	7.997.800,00	8.039.300,00	8.093.800,00
03.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.959.300,00	120.259.500,00	-6.300.200,00	119.865.700,00	118.124.200,00	116.469.700,00
04.01	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	+ Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	+ sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.01	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02	- Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.03	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.04	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.05	- aktivierbare Zuwendungen	2.090.000,00	2.090.000,00	0,00	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
05.06	- sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.07	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.090.000,00	2.090.000,00	0,00	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
06.	= Saldo Investitionstätigkeit	-2.090.000,00	-2.090.000,00	0,00	-2.090.000,00	-2.090.000,00	-2.090.000,00
07.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	111.869.300,00	118.169.500,00	-6.300.200,00	117.775.700,00	116.034.200,00	114.379.700,00
08.01	+ Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	19.976.100,00	19.976.100,00	0,00	17.844.600,00	19.919.300,00	22.848.600,00
08.02	- Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	13.644.800,00	13.644.800,00	0,00	14.435.800,00	11.596.100,00	16.721.600,00
08.03	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.331.300,00	6.331.300,00	0,00	3.408.800,00	8.323.200,00	6.127.000,00
09.	= Finanzmittelbestand	118.200.600,00	124.500.800,00	-6.300.200,00	121.184.500,00	124.357.400,00	120.506.700,00

Produkt 612-01 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

Landkreis Aurich

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612-01	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

Verantw.Org.Einheit Zentrale Finanzverwaltung

Beschreibung

Abwicklung der Kreditaufnahmen und -tilgungen, Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO)

Ziele

Ermittlung und Sicherstellung der günstigsten Finanzierung

Erläuterungen

Die Personalkosten werden bei den Produkten 111-18 "Finanzen/Controlling" und 111-21 "Kreiskasse/Vollstreckung" ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 612-01 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
00.	Ergebnishaushalt						
01.	Ordentliche Erträge						
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	54.100,00	54.100,00	0,00	54.100,00	54.100,00	54.100,00
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.12	= Summe ordentliche Erträge	54.100,00	54.100,00	0,00	54.100,00	54.100,00	54.100,00
02.	Ordentliche Aufwendungen						
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.04	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.804.500,00	5.804.500,00	0,00	6.349.900,00	6.561.400,00	6.840.900,00
02.06	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	2.103.600,00	8.403.800,00	-6.300.200,00	8.047.300,00	4.822.900,00	1.797.700,00
02.09	= Summe ordentliche Aufwendungen	8.008.100,00	14.308.300,00	-6.300.200,00	14.497.200,00	11.484.300,00	8.738.600,00
03.	= Ordentliches Ergebnis	-5.850.400,00	-5.850.400,00	0,00	-6.395.800,00	-6.607.300,00	-6.886.800,00
04.	Außerordentliches Ergebnis						
04.01	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	= Jahresergebnis	-5.850.400,00	-5.850.400,00	0,00	-6.395.800,00	-6.607.300,00	-6.886.800,00
08.01	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.03	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.	= Jahresergebnis des Teilergebnisplans	-5.850.400,00	-5.850.400,00	0,00	-6.395.800,00	-6.607.300,00	-6.886.800,00

Produkt 411-01 Krankenhaus	
Landkreis Aurich	
Produktbereich	41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe	411 Krankenhäuser
Produkt	411-01 Krankenhaus
Verantw.Org.Einheit	Zentrale Finanzverwaltung
Beschreibung	
<p>Aufgabe des Landkreises ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Als Aufgabenträger ist der Landkreis nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz verpflichtet, Umlagen zur Krankenhausfinanzierung an das Land zu zahlen.</p> <p>Außerdem ist der Landkreis Aurich Träger der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH.</p> <p>Die bauliche Infrastruktur wird durch die kreiseigene Einrichtung mit eigenem Wirtschaftsplan bereitgestellt. Der Landkreis gewährt der Einrichtung eine Zinsbeihilfe in Höhe von 300.000 €.</p> <p>Ab dem Jahr 2012 soll zur langfristigen Sicherstellung der Arztversorgung eine Förderung in Höhe von 30.000 € für Studenten, die sich verpflichten anschließend im Landkreis Aurich tätig zu werden, erfolgen.</p>	
Auftragsgrundlage	
Krankenhausfinanzierungsgesetz, Niedersächsisches Krankenhausfinanzierungsgesetz, Kreistagsbeschlüsse	
Zielgruppe	
Land, Ubbo-Emmius-Klinik	
Erläuterungen	
Krankenhausfinanzierung als Investitionsauszahlung	2.090.000 €
Krankenhausumlage als Aufwand	35.000 €
<p>Da der Jahresabschluss 2011 der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH in der Gewinn- und Verlustrechnung einen Verlust in Höhe von 6.869.626,86 € ausweist und nach Verrechnung mit Bilanzgewinnen aus Vorjahren ein Verlust in Höhe von 6.300.120,49 € auf das Jahr 2012 vorgetragen wird, soll mit dem Nachtragshaushalt der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH 2012 ein Verlustausgleich in entsprechender Höhe gewährt werden.</p>	

Teilergebnishaushalt Produkt 411-01 Krankenhaus							
Landkreis Aurich							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz Nachtrag 2012	Ansatz 2012 bisher	mehr/weniger	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
00.	Ergebnishaushalt						
01.	Ordentliche Erträge						
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.	Ordentliche Aufwendungen						
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.04	- Abschreibungen	155.000,00	155.000,00	0,00	225.000,00	294.000,00	364.000,00
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.06	- Transferaufwendungen	6.665.200,00	365.000,00	6.300.200,00	365.000,00	365.000,00	365.000,00
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.09	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.820.200,00	520.000,00	6.300.200,00	590.000,00	659.000,00	729.000,00
03.	= Ordentliches Ergebnis	-6.820.200,00	-520.000,00	-6.300.200,00	-590.000,00	-659.000,00	-729.000,00
04.	Außerordentliches Ergebnis						
04.01	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	= Jahresergebnis	-6.820.200,00	-520.000,00	-6.300.200,00	-590.000,00	-659.000,00	-729.000,00
08.01	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.03	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.	= Jahresergebnis des Teilergebnisplans	-6.820.200,00	-520.000,00	-6.300.200,00	-590.000,00	-659.000,00	-729.000,00

Nachtrag

Wirtschaftsplan 2012

der

Pflegeeinrichtungen

=Vermögensverwaltung=

des

Landkreises Aurich

Vorbericht

Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- des Landkreises Aurich

Der Kreistag des Landkreises Aurich hat in seiner Sitzung am 15.06.2011 beschlossen, dass die beiden Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich, nämlich das Johann-Christian-Reil-Haus in Norden und das Helenenstift in Hage zum 01.09.2011 ausgegliedert und zu einer gemeinnützigen Gesellschaft mit beschränkter Haftung (gemeinnützige GmbH) umgewandelt werden. Die Ausgliederung betraf nur den betrieblichen Teil und das bewegliche Vermögen der Pflegeeinrichtungen. Das Grund- und Gebäudevermögen mit den dazugehörigen Sonderposten und Stiftungsvermögen werden als Organisationsform "Vermögensverwaltung" geführt und der gGmbH zur Nutzung als Pflegeeinrichtungen vermietet. Die Miete entspricht den von dem Vermieter aufzuwendenden Zins- und Tilgungsbeträgen und sonstigen Kosten mit Ausnahme der durch Erträge gedeckten Aufwendungen und Abschreibungen.

Die neu gegründete gemeinnützige GmbH mit dem Namen "Pflege- und Betreuungszentren GmbH Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus" ist für den Landkreis Aurich, der die Pflegeeinrichtungen in Hage und Norden betreibt, als Hilfsperson im Sinne des § 57 Abs. 1 Satz 2 AO tätig.

Grundlage der Wirtschaftsführung der Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- ist der Wirtschaftsplan. Er dient der Feststellung und Deckung des Finanzbedarfes.

Alle Erträge dienen als Deckungsmittel für alle Aufwendungen, soweit der Wirtschaftsplan nichts anderes bestimmt. Der Wirtschaftsplan ermächtigt die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH, unter Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Gleichzeitig verpflichtet er die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH dafür zu sorgen, dass alle Einnahmen nach Ihrer Fälligkeit fristgemäß eingezogen werden.

Allgemeine Vorbemerkungen

Gemäß § 4 Abs. 2 der Pflegebuchführungsverordnung kann ein Träger, der mehrere Pflegeeinrichtungen betreibt, diese in einem Jahresabschluss zusammenfassen. Hierbei ist der § 7 der vorgenannten Verordnung hinsichtlich der Kostenstellenrechnung zu beachten. Aus diesem Grunde wird auch für das Wirtschaftsjahr 2012 wiederum ein gemeinsamer Wirtschaftsplan für die beiden Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- aufgestellt.

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan einschließlich des Investitionsprogramms und dem mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplan. Da von der Vermögensverwaltung kein eigenes Personal vorgehalten wird, ist eine Stellenübersicht nicht erforderlich.

Die Einhaltung des Wirtschaftsplanes ist von der Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH laufend zu überwachen. Entwicklungen, die den Vollzug des Wirtschaftsplanes gefährden können, hat die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH mit Vorschlägen zur Abhilfe unverzüglich dem Landrat anzuzeigen.

Die Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- des Landkreises Aurich führt ihre Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Die Vorschriften des Bilanzrichtliniengesetzes, des HGB, der Pflegebuchführungsverordnung und der Verordnung über die Haushaltswirtschaft kaufmännisch geführter kommunaler Einrichtungen werden hierbei beachtet. Durch einen statistischen Nachweis wird die Transparenz der Kosten und Leistungen hergestellt.

Die Rechnungslegung erfolgt jährlich durch den Jahresabschluss. Der Jahresabschluss ist bis zum 30.06. des auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahres aufzustellen. Der Jahresabschluss wird unbeschadet der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt unverzüglich durch eine neutrale Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Der geprüfte Jahresabschluss und der Prüfungsbericht sind dem Landrat und dem Krankenhaus- und Heimausschuss, als zuständigem Fachausschuss des Kreistages, vorzulegen.

Erläuterungen zum Nachtrags-Wirtschaftsplan 2012 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Aufgrund steigender Anfragen nach betreutem Wohnen sollen die Therapieangebote der Pflege- und Betreuungszentren Helenenstift und Johann-Reil-Haus GmbH hier in Hage am Helenenstift erweitert werden.

Da ein betreutes Wohnen in den jetzigen Gebäuden aufgrund der räumlichen Gegebenheiten nicht möglich ist, bietet sich das zum Verkauf stehende Geschäftshauskomplex gegenüber des Helenenstiftes in Hage insbesondere durch die optimale Lage zum Helenenstift zur Durchführung neuer Therapieangebote an.

Die Gesamt-Grundstücksfläche beträgt lt. Katasteramt Norden insgesamt 2.254 qm. Der Bodenrichtwert für die Geschäftshäuser betragen 110,00 Euro/m². Die nicht bebauten hinteren Flächen haben einen Bodenrichtwert von 60,00 Euro/m², so dass sich ein Gesamtgrundstückswert von über 200.000 € ergibt.

In den Gebäuden befinden sich 8 Wohnungen mit insgesamt 626 m² Wohnfläche, die derzeit alle vermietet sind und nach und nach dem betreuten Wohnen zugeführt werden sollen.

Die Geschäftsflächen betragen insges. rd. 812 m², davon sind zur Zeit rd. 212 m² vermietet. Die Nutzung des grössten Geschäftsraumes (rd. 420 m²) soll durch die eigene Beschäftigungstherapie erfolgen. Die sanitären Anlagen sind hier vorhanden. Eine Erweiterung der Wohnflächen ist jederzeit durch die noch nicht umgebauten Hallen-, Laden- und Freiflächen durchführbar.

Die Gesamtmieteinnahmen (Kaltmieten) betragen zur Zeit 3.414,00 Euro/Monat. Der Kaufpreis für Grund und Boden einschl. Gebäuden beträgt insges. 640.000,00 €. Für Makler-, Notar- u. Eintragungsgebühren sowie Grunderwerbsteuer werden rd. 80.000,00 € bis 100.000,00 € veranschlagt.

Für durchzuführende kleinere bauliche Maßnahmen (insbes. für die Beschäftigungstherapie) werden 20.000,00 € veranschlagt. Insgesamt wird somit einen Kredit in Höhe von 760.000,00 € benötigt.

Die geplante Kreditaufnahme kann bei der KfW erfolgen. Der Zinssatz beträgt z. Zt. rd. 1,50 % bei einer Laufzeit von 30 Jahren. Die Zinsbindung endet nach 10 Jahren. Der durchschnittliche Zinsaufwand für die ersten 10 Jahre wird mit mtl. rd. 800,00 € angesetzt. Die mtl. Tilgung beträgt bei einer Laufzeit von 30 Jahren 2.111,11 €. Die monatliche Belastung (Zins- und Tilgung) summiert sich somit auf rd. 2.912,00 €, die mit Mieteinnahmen in Höhe von 3.414,00 € zur Zeit gedeckt sind.

Die Abschreibungszeit des Gebäudes wird entsprechend der Laufzeit des Kredites sein.

Ausgaben (Mittelverwendung) zu Nr. D

Erwerb der Immobilie Hage, Hauptstr. 22-28

Einnahmen (Mittelherkunft) zu Nr. C

Aufnahme eines Kredites

Landkreis Aurich - Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung Vermögensplan und Investitionsprogramm	Planansatz 2012 €	Nachtrag 2012 €	Veränderung 2012 €
MITTELHERKUNFT			
A. Einnahmen aus Abschreibungen	474.000	474.000	0
B. Aufnahme Kredite davon Vortrag aus 2011: 350.000 €	350.000	350.000	0
C. Aufnahme eines Kredites für Nr. D (sh. Mittelverwendung)	0	760.000	760.000
GESAMTSUMME:	824.000	1.584.000	760.000
MITTELVERWENDUNG			
A. Erneuerung der Heizungsanlagen der Pflegeeinrichtungen geplante Baumaßnahmen konnten aufgrund fehlender Einnahmen aus Abschreibungen in 2010 nur teilweise durchgeführt werden, daher 2012 erneute Veran- schlagung über die Restsumme mit Kreditaufnahme.	260.000	260.000	0
B. Erneuerung der Brandmeldeanlage im Johann-Christian-Reil-Haus nach den neuesten brandschutztechnischen Vorschriften	20.000	20.000	0
B. Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und kleine Baumaßnahmen	170.000	170.000	0
C. Kredittilgung	374.000	374.000	0
D. Erwerb einer Immobilie/Investition	0	760.000	760.000
GESAMTSUMME:	824.000	1.584.000	760.000