



Jahresabschluss 2015

Zentrale
Finanzverwaltung



Drei-Komponenten-System

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen ./. Auszahlungen	Vermögen	Netto- position	Erträge ./. Aufwendungen
Liquiditätssaldo	Liquide Mittel	Schulden	Ergebnissaldo
laufende Rechnung	Stichtags- betrachtung		laufende Rechnung

2

Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2015 -Ergebnishaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	312.520.700 €	318.476.201,43 €	+ 5.955.501,43 €
Aufwendungen	319.020.900 €	320.686.752,75 €	+ 1.665.852,75 €
Jahresergebnis	- 6.500.200 €	- 2.041.747,98 €	+ 4.458.452,02 €

3

Ordentliche Erträge

	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.171.200 €	3.170.821,24 €	-378,76 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.478.300 €	204.491.348,77 €	13.048,77 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.488.600 €	6.070.801,29 €	582.201,29 €
Sonstige Transfererträge	11.522.200 €	12.440.823,56 €	918.623,56 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.236.000 €	6.117.028,01 €	881.028,01 €
Privatrechtliche Entgelte	873.200 €	1.200.066,98 €	326.866,98 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	75.674.200 €	79.700.327,00 €	4.026.127,00 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.806.000 €	1.831.939,88 €	25.939,88 €
Sonstige ordentliche Erträge	4.271.000 €	3.453.044,70 €	-817.955,30 €
Summe ordentliche Erträge	312.520.700 €	318.476.201,43 €	5.955.501,43 €

4

Ordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2015	HH-Reste	Ergebnis 2015	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Aufwendungen für aktives Personal	52.059.500 €	- €	52.306.989,05 €	247.489,05 €	247.489,05 €
Aufwendungen für Versorgung	- €	- €	428.619,32 €	428.619,32 €	428.619,32 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.850.900 €	1.231.211,39 €	13.564.957,90 €	714.057,90 €	-517.153,49 €
Abschreibungen	13.487.700 €	- €	15.402.369,02 €	1.914.669,02 €	1.914.669,02 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.702.800 €	- €	3.842.736,78 €	-860.063,22 €	-860.063,22 €
Transferaufwendungen	211.276.700 €	57.823,00 €	210.206.012,67 €	-1.070.687,33 €	-1.128.510,33 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.643.300 €	937.490,64 €	24.935.068,01 €	291.768,01 €	-645.722,63 €
Summe ordentliche Aufwendungen	319.020.900 €	2.226.525,03 €	320.686.752,75 €	1.665.852,75 €	-560.672,28 €

5

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

- **Außerordentliche Erträge = 188.494,60 €**
 - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Erbbaugrundstücke, Nutzfahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung) über Buchwert
- **Außerordentliche Aufwendungen = 19.691,26 €**
 - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Personenkraftwagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung) unter Buchwert

6

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Anlage 2

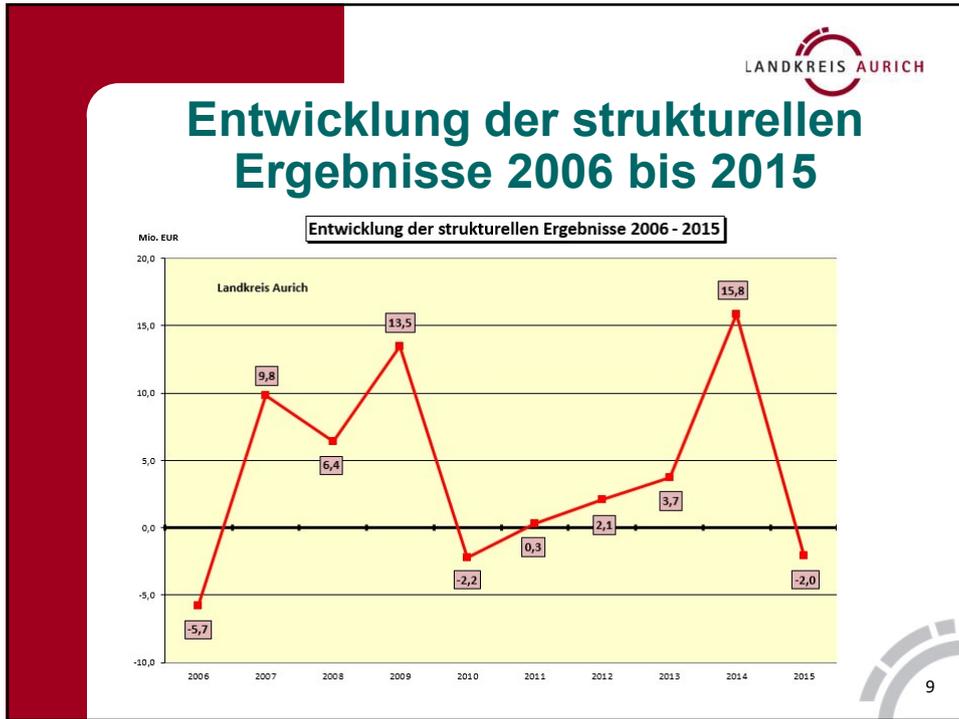
Personal- und Versorgungsaufwendungen

7

Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte

	Ergebnis 2014	Ansätze 2015	HH-Reste	Ergebnis 2015	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Allgemeine Deckungsmittel	140.353.875,61 €	126.170.400 €	0,00 €	127.904.173,80 €	1.733.773,80 €	1.733.773,80 €
Verwaltungsführung	-735.412,32 €	-758.100 €	0,00 €	-804.830,40 €	-46.730,40 €	-46.730,40 €
Innerer Dienst	-2.594.668,69 €	-2.578.200 €	0,00 €	-2.506.570,26 €	71.629,74 €	71.629,74 €
Personalwesen	-3.504.535,30 €	-3.029.200 €	0,00 €	-3.916.497,17 €	-887.297,17 €	-887.297,17 €
Rechnungsprüfungsamt	-555.260,43 €	-544.200 €	0,00 €	-546.184,98 €	-1.984,98 €	-1.984,98 €
Zentrale Finanzverwaltung	-1.332.277,20 €	-1.870.300 €	0,00 €	-1.432.260,05 €	438.039,95 €	438.039,95 €
Techn. Gebäudemanagement	-1.832.466,34 €	-1.977.900 €	-653.358,42 €	-2.334.909,22 €	-357.009,22 €	296.349,20 €
Ordnungsamt	24.142,65 €	-451.600 €	0,00 €	-899.538,10 €	-447.938,10 €	-447.938,10 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.274.658,67 €	-1.237.200 €	0,00 €	-1.036.098,55 €	201.101,45 €	201.101,45 €
Amt für Schulen und IT	-4.014.894,78 €	-4.280.900 €	-52.778,42 €	-4.326.688,62 €	-45.788,62 €	6.989,80 €
Schulen	-15.917.202,83 €	-16.602.700 €	-1.462.556,61 €	-16.054.632,57 €	548.067,43 €	2.010.624,04 €
Sozialamt	-15.450.428,38 €	-15.275.700 €	0,00 €	-16.348.399,83 €	-1.072.699,83 €	-1.072.699,83 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-35.855.598,43 €	-39.351.000 €	-47.808,00 €	-37.545.326,38 €	1.805.673,62 €	1.853.481,62 €
Amt für Gesundheitswesen	-1.679.469,22 €	-2.283.300 €	0,00 €	-2.144.224,17 €	139.075,83 €	139.075,83 €
Jobcenter (Amt)	-18.971.485,53 €	-18.493.700 €	0,00 €	-17.559.113,41 €	934.586,59 €	934.586,59 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	-276.698,22 €	-1.489.500 €	-10.023,58 €	-1.415.684,00 €	73.816,00 €	83.839,58 €
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	-9.600.039,04 €	-9.350.800 €	0,00 €	-9.979.515,83 €	-628.715,83 €	-628.715,83 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	-10.961.348,70 €	-13.096.300 €	0,00 €	-11.264.251,58 €	1.832.048,42 €	1.832.048,42 €
Über- / Zuschuss	15.821.574,18 €	-6.500.200 €	-2.226.525,03 €	-2.210.551,32 €	4.289.648,68 €	6.516.173,71 €

8



LANDKREIS AURICH

Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2015 -Finanzhaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Einzahlungen	338.558.300 €	347.305.362,86 €	8.747.062,86 €
Auszahlungen	343.985.800 €	340.407.460,43 €	-3.578.339,57 €
Finanzmittelbestand	-5.427.500 €	6.897.902,43 €	12.325.402,43 €

10

Jährlich wiederkehrende Investitionen

Investition	Ergebnis
Krankenhausfinanzierung	2.387.840 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	200.285 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen	1.010.920 €
EDV-Technologie	319.848 €
Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung Kreisstraßenmeisterei	297.274 €
Ausbau und investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.209.898 €
Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	553.369 €
ÖPNV-Projekte	113.538 €
Förderung von Investitionen kleiner u. mittlerer Unternehmen	397.600 €
Tourismusförderung	1.239.621 €

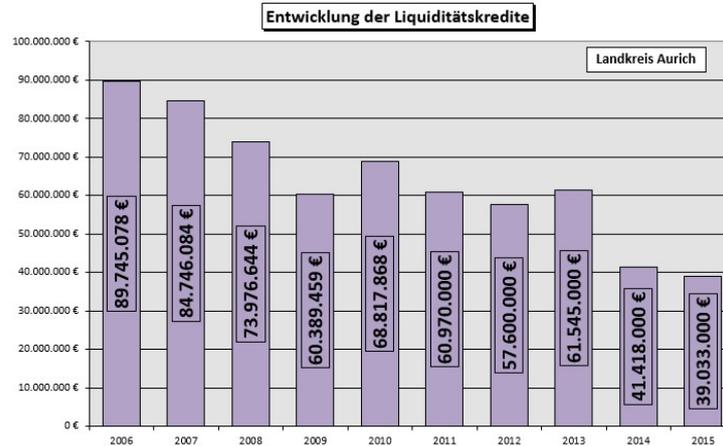
11

Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

12

Entwicklung der Liquiditätskredite



13

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	772.000,00 €	548.921,00 €	1.320.921,00 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	178.500,00 €	2.317.347,22 €	2.495.847,22 €
Gesamt	950.500,00 €	2.866.268,22 €	3.816.768,22 €
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	186.100,00 €	2.844.268,22 €	3.030.368,22 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	764.400,00 €	22.000,00 €	786.400,00 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	450.761,37 €	0,00 €	
	950.500,00 €	2.866.268,22 €	3.816.768,22 €

Anlage 4 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

14

Haushaltsreste

	aus 2014 übertragen	nach 2016 übertragen
Ergebnishaushalt	2.226.525,03 €	1.161.881,98 €
Investitionstätigkeit	14.267.532,80 €	19.454.790,80 €
Kreditermächtigung	23.026.911,72 €	19.319.611,72 €

[Anlage 3 a - Haushaltsreste Ergebnishaushalt](#)

[Anlage 3 b - Haushaltsreste Finanzhaushalt](#)

Schlussbilanz zum 31.12.2015 (komprimierte Darstellung)

Aktiva	31.12.2014	31.12.2015	Passiva	31.12.2014	31.12.2015
1. Immaterielles Vermögen	42.562.503,99 €	42.870.801,45 €	1. Nettoposition	81.732.795,05 €	76.150.574,72 €
2. Sachvermögen	244.017.153,61 €	243.389.401,06 €	1.1 Basis-Reinvermögen	- 21.548.427,20 €	- 5.559.951,86 €
3. Finanzvermögen	55.238.598,28 €	66.736.793,48 €	1.2 Rücklagen	698.821,27 €	537.285,98 €
4. Liquide Mittel	4.318.518,33 €	990.382,97 €	1.3 Jahresergebnis	13.632.062,93 €	- 4.224.709,42 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.080.720,00 €	11.626.313,83 €	1.4 Sonderposten	88.950.338,05 €	85.397.950,02 €
			2. Schulden	184.627.619,54 €	189.774.506,02 €
			2.1 Geldschulden	166.207.200,58 €	177.660.721,53 €
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	41.418.000,00 €	39.033.000,00 €
			2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	124.789.200,58 €	138.627.721,53 €
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	961.547,34 €	- €
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.170.986,75 €	3.018.913,55 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten	8.918.900,94 €	3.405.746,58 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	3.368.983,93 €	5.689.124,36 €
			3. Rückstellungen	88.311.595,00 €	89.243.122,00 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	3.545.484,62 €	10.445.490,05 €
Bilanzsumme	358.217.494,21 €	365.613.692,79 €	Bilanzsumme	358.217.494,21 €	365.613.692,79 €

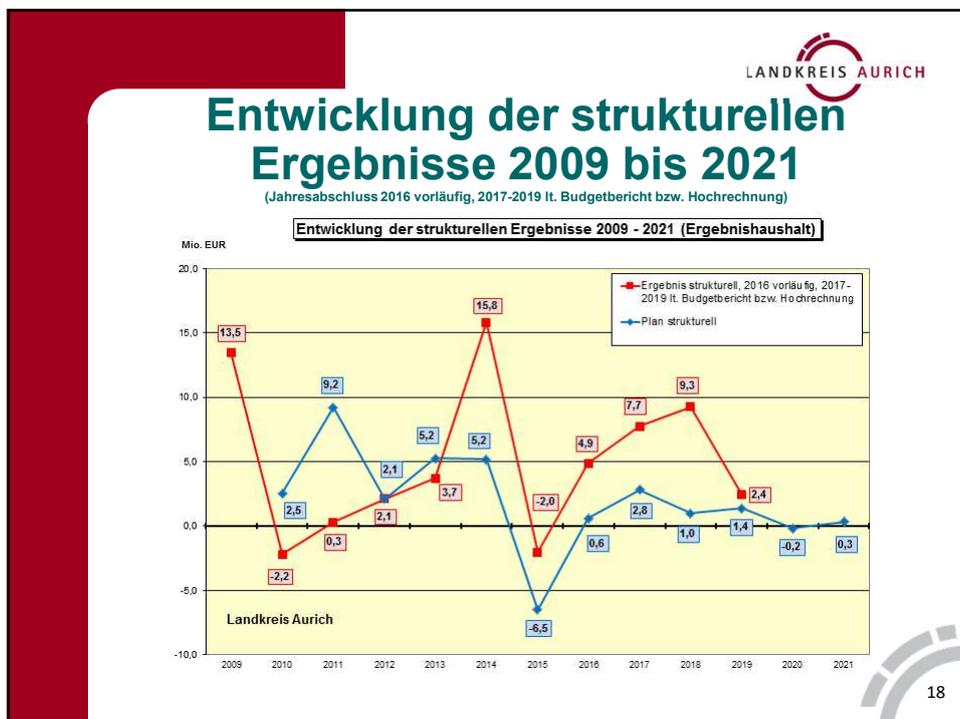
[Vollständige Schlussbilanz zum 31.12.2015](#)

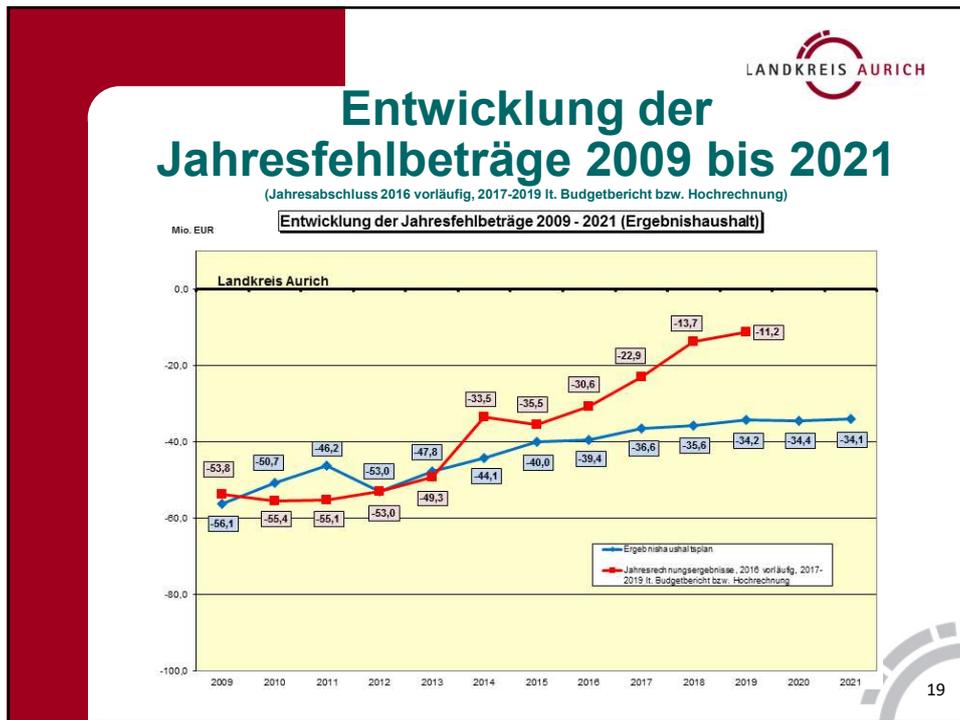
LANDKREIS AURICH

Anlagen-, Forderungs-, Rückstellungs- u. Schuldenübersicht

[Anlagenübersicht](#)
[Forderungsübersicht](#)
[Rückstellungsübersicht](#)
[Schuldenübersicht](#)

17





LANDKREIS AURICH

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

20