




Jahresabschluss 2016

Zentrale
Finanzverwaltung



Drei-Komponenten-System

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

2

Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2016 -Ergebnishaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	373.651.900 €	369.054.353,55 €	- 4.597.546,45 €
Aufwendungen	373.039.200 €	364.396.147,26 €	- 8.643.052,74 €
Jahresergebnis	+ 612.700,00 €	+ 4.868.995,99 €	+ 4.256.295,99 €

3

Ordentliche Erträge

	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	2.685.400 €	2.727.851,01 €	42.451,01 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.937.900 €	233.912.089,46 €	2.974.189,46 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.507.700 €	5.891.159,55 €	383.459,55 €
Sonstige Transfererträge	20.356.000 €	17.935.617,87 €	-2.420.382,13 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.580.700 €	9.482.348,12 €	3.901.648,12 €
Privatrechtliche Entgelte	1.126.100 €	1.281.072,79 €	154.972,79 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	102.384.200 €	91.982.746,65 €	-10.401.453,35 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.801.600 €	2.034.599,03 €	232.999,03 €
Sonstige ordentliche Erträge	3.272.300 €	3.806.869,07 €	534.569,07 €
Summe ordentliche Erträge	373.651.900 €	369.054.353,55 €	-4.597.546,45 €

4

Ordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2016	HH-Reste	Ergebnis 2016	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Personalaufwendungen	55.025.900 €	- €	52.922.406,44 €	-2.103.493,56 €	-2.103.493,56 €
Aufwendungen für Versorgung	3.000.000 €	- €	2.692.895,04 €	-307.104,96 €	-307.104,96 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.854.700 €	463.829,51 €	14.095.314,23 €	240.614,23 €	-223.215,28 €
Abschreibungen	13.633.600 €	- €	15.592.771,44 €	1.959.171,44 €	1.959.171,44 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.208.400 €	- €	3.437.163,86 €	-771.236,14 €	-771.236,14 €
Transferaufwendungen	240.150.700 €	7.936,50 €	236.413.893,88 €	-3.736.806,12 €	-3.744.742,62 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.165.900 €	690.115,97 €	39.241.702,37 €	-3.924.197,63 €	-4.614.313,60 €
Summe ordentliche Aufwendungen	373.039.200 €	1.161.881,98 €	364.396.147,26 €	-8.643.052,74 €	-9.804.934,72 €

5

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

- **Außerordentliche Erträge = 211.686,92 €**
 - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Erbbaugrundstücke, Nutzfahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung) über Buchwert
- **Außerordentliche Aufwendungen = 897,22 €**
 - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung) unter Buchwert

6

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Anlage 2

Personal- und Versorgungsaufwendungen

7

Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte

	Ergebnis 2015	Ansätze 2016	HH-Reste	Ergebnis 2016	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR	HH-Reste neu
Allgemeine Deckungsmittel	127.904.173,80 €	138.185.300 €	0,00 €	137.358.934,81 €	-826.365,19 €	-826.365,19 €	0,00 €
Verwaltungsführung	-804.830,40 €	-832.800 €	0,00 €	-774.355,45 €	58.444,55 €	58.444,55 €	0,00 €
Innerer Dienst	-2.506.570,26 €	-2.777.200 €	0,00 €	-2.662.104,53 €	115.095,47 €	115.095,47 €	0,00 €
Personalwesen	-3.916.497,17 €	-6.601.200 €	0,00 €	-5.038.742,72 €	1.562.457,28 €	1.562.457,28 €	0,00 €
Rechnungsprüfungsamt	-546.184,98 €	-625.000 €	0,00 €	-590.859,93 €	34.140,07 €	34.140,07 €	0,00 €
Zentrale Finanzverwaltung	-1.432.260,05 €	-1.701.800 €	0,00 €	-1.430.674,52 €	271.125,48 €	271.125,48 €	0,00 €
Techn. Gebäudemanagement	-2.334.909,22 €	-2.244.300 €	-59.938,90 €	-2.063.182,16 €	181.117,84 €	241.056,74 €	-264.641,63 €
Ordnungsamt	-899.538,10 €	-996.000 €	0,00 €	-928.170,95 €	67.829,05 €	67.829,05 €	0,00 €
Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-1.036.098,55 €	-1.190.800 €	0,00 €	-1.087.922,00 €	102.878,00 €	102.878,00 €	0,00 €
Amt für Schulen und IT	-4.326.688,62 €	-4.262.400 €	-68.398,98 €	-4.445.028,45 €	-182.628,45 €	-114.229,47 €	-86.038,13 €
Schulen	-16.054.632,57 €	-17.299.500 €	-951.516,34 €	-15.658.782,15 €	1.640.717,85 €	2.592.234,19 €	-1.440.661,12 €
Sozialamt	-16.348.399,83 €	-10.795.300 €	0,00 €	-16.030.320,28 €	-5.235.020,28 €	-5.235.020,28 €	0,00 €
Amt für Kinder, Jugend und Familie	-37.545.326,38 €	-41.533.800 €	-11.704,18 €	-39.143.450,38 €	2.390.349,62 €	2.402.053,80 €	-24.387,05 €
Amt für Gesundheitswesen	-2.144.224,17 €	-2.334.700 €	0,00 €	-1.942.438,24 €	392.261,76 €	392.261,76 €	-947,26 €
Jobcenter (Amt)	-17.559.113,41 €	-20.481.500 €	0,00 €	-19.837.809,04 €	643.690,96 €	643.690,96 €	0,00 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	-1.415.684,00 €	-1.724.500 €	-10.023,58 €	1.378.909,55 €	3.103.409,55 €	3.113.433,13 €	-10.023,58 €
Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche	-9.979.515,83 €	-9.756.700 €	-60.300,00 €	-10.204.344,73 €	-447.644,73 €	-387.344,73 €	-58.000,00 €
Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	-11.264.251,58 €	-12.415.100 €	0,00 €	-12.241.452,54 €	173.647,46 €	173.647,46 €	0,00 €
Über- / Zuschuss	-2.210.551,32 €	612.700 €	-1.161.881,98 €	4.658.206,29 €	4.045.506,29 €	5.207.388,27 €	-1.884.698,77 €

8



LANDKREIS AURICH

Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2016 -Finanzhaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Einzahlungen	376.486.500 €	385.352.694,38 €	8.866.194,38 €
Auszahlungen	389.313.000 €	367.494.206,61 €	-21.818.793,39 €
Finanzmittelbestand	-12.826.500 €	17.858.487,77 €	30.684.987,77 €

10

Jährlich wiederkehrende Investitionen

Investition	Ergebnis
Krankenhausfinanzierung	2.408.912 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	220.182 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen	826.093 €
EDV-Technologie	210.710 €
Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung Kreisstraßenmeisterei	242.454 €
Ausbau und investive Erneuerung von Kreisstraßen	2.605.865 €
Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	160.130 €
Zuweisungen an Gemeinden	100.000 €
Allgemeine ÖPNV-Maßnahmen	108.087 €
ÖPNV-Projekte	15.915 €
Förderung von Investitionen kleiner u. mittlerer Unternehmen	272.201 €
Tourismusförderung	1.297.474 €

11

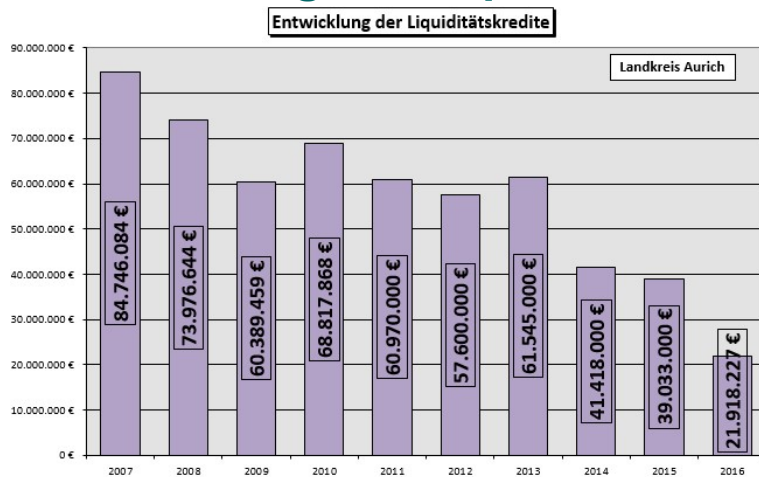
Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Anlage 3

12

Entwicklung der Liquiditätskredite



13

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätig.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	5.664.000,00 €	4.915.043,09 €	10.579.043,09 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	834.000,00 €	2.372.000,00 €	3.206.000,00 €
Gesamt	6.498.000,00 €	7.287.043,09 €	13.785.043,09 €
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	56.000,00 €	1.378.184,09 €	1.434.184,09 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	6.442.000,00 €	5.908.859,00 €	12.350.859,00 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	1.107.000,00 €	0,00 €	
	6.498.000,00 €	7.287.043,09 €	13.785.043,09 €

Anlage 4 - Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen und Auszahlungen

14

Haushaltsreste

	aus 2015 übertragen	nach 2017 übertragen
Ergebnishaushalt	1.161.881,98 €	1.884.698,77 €
Investitionstätigkeit	19.454.790,80 €	21.448.687,28 €
Kreditermächtigung	19.319.611,72 €	30.411.143,10 €

Anlage 5 a - Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Anlage 5 b - Haushaltsreste Finanzhaushalt

Schlussbilanz zum 31.12.2016 (komprimierte Darstellung)

Komprimierte Bilanz des Landkreises Aurich zum 31.12.2016

Aktiva		Passiva			
31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016		
1. Immaterielles Vermögen	42.870.801,45 €	43.801.240,06 €	1. Nettoposition	76.150.574,72 €	79.436.711,06 €
2. Sachvermögen	243.389.401,06 €	244.381.631,42 €	1.1 Basis-Reinvermögen	- 5.559.951,86 €	- 3.952.028,04 €
3. Finanzvermögen	66.736.793,48 €	73.991.903,14 €	1.2 Rücklagen	537.285,98 €	8.651,49 €
4. Liquide Mittel	990.382,97 €	66.299,18 €	1.3 Jahresergebnis	- 4.224.709,42 €	644.286,57 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.626.313,83 €	12.276.059,51 €	1.4 Sonderposten	85.397.950,02 €	82.735.801,04 €
			2. Schulden	189.774.506,02 €	173.397.334,71 €
			2.1 Geldschulden	177.660.721,53 €	159.959.763,90 €
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	39.033.000,00 €	21.918.227,15 €
			Geldschulden (ohne		
			2.1.2 Liquiditätskredite)	138.627.721,53 €	138.041.536,75 €
			2.2 Verbindlichkeiten aus		
			2.2.1 kreditähnlichen		
			Rechtsgeschäften	- €	- €
			2.3 Verbindlichkeiten aus		
			2.3.1 Lieferungen und Leistungen	3.018.913,55 €	4.149.146,04 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten	3.405.746,58 €	2.929.189,44 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	5.689.124,36 €	6.359.235,33 €
			3. Rückstellungen	89.243.122,00 €	100.782.845,74 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	10.445.490,05 €	20.900.241,80 €
Bilanzsumme	365.613.692,79 €	374.517.133,31 €	Bilanzsumme	365.613.692,79 €	374.517.133,31 €

Vollständige Schlussbilanz zum 31.12.2016

LANDKREIS AURICH

Anlagen-, Forderungs-, Rückstellungs- u. Schuldenübersicht

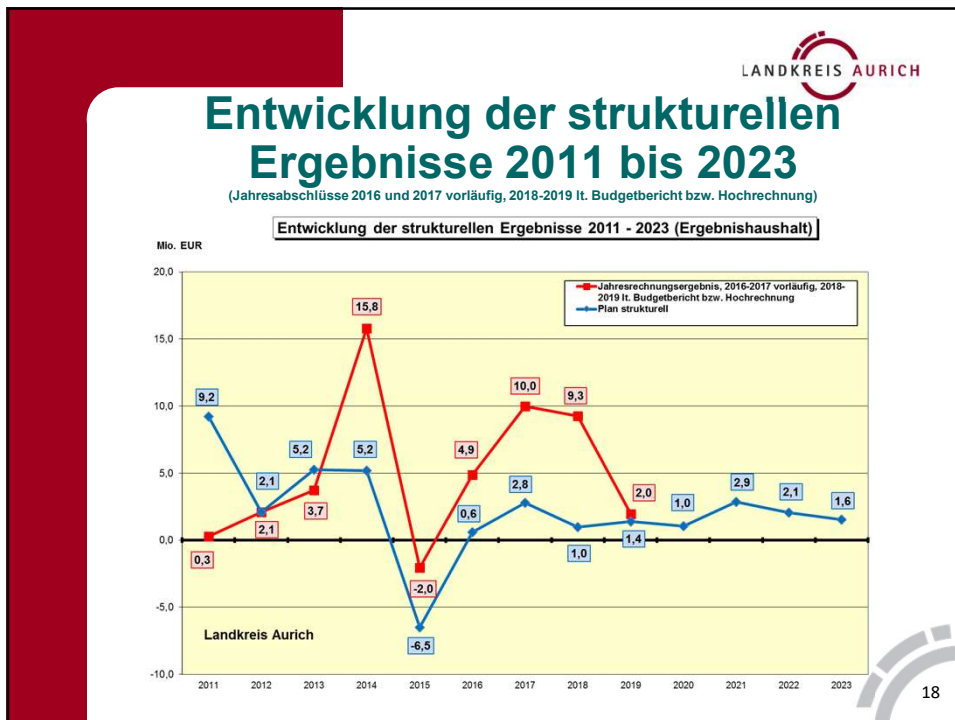
[Anlagenübersicht](#)

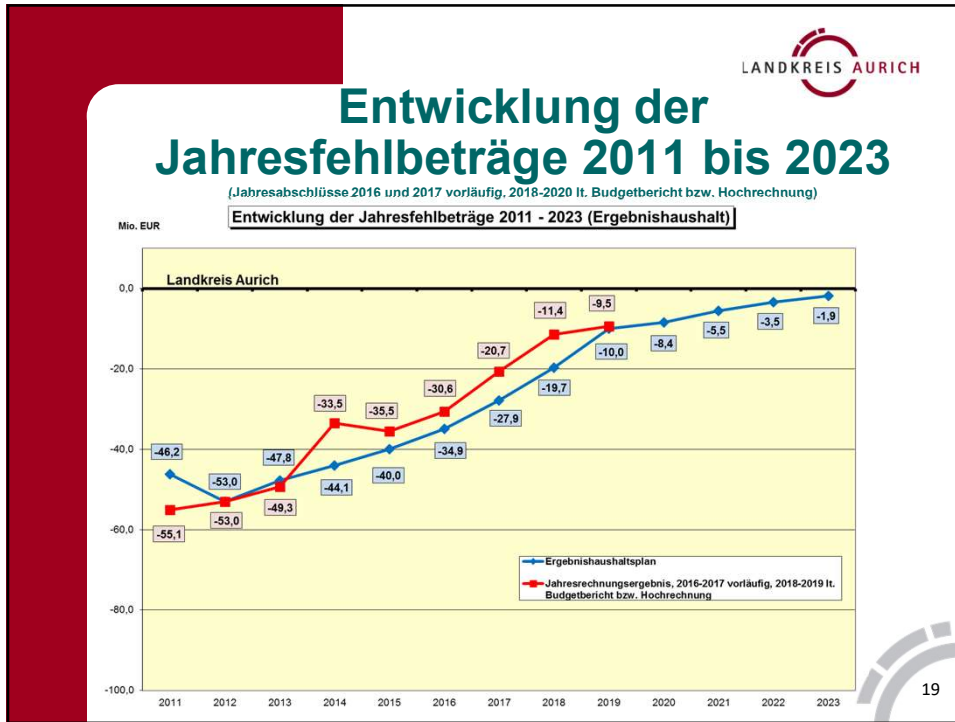
[Forderungsübersicht](#)

[Rückstellungsübersicht](#)

[Schuldenübersicht](#)

17





LANDKREIS AURICH

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

20