

Gesamtabschluss

der Stadt Norderney

zum

31.12.2022

STADT
NORDERNEY



Stadt Norderney

**Anhang
zum Jahresabschluss**

2022





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen	2
2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	3
2.1 Bilanz - Aktiva	3
2.1.1 Immaterielles Vermögen	4
2.1.2 Sachvermögen	4
2.1.3 Finanzvermögen.....	9
2.1.4 Liquide Mittel	13
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	14
2.2 Bilanz - Passiva	15
2.2.1 Nettoposition	15
2.2.2 Schulden	19
2.2.3 Rückstellungen.....	20
2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	21
2.3 Bilanz - weitere Darstellung	21
3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung.....	22
3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO).....	22
3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)	25
4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO.....	33
5 Vollständigkeitserklärung.....	34
6 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten	34
7 Anlagen zum Anhang	34



1 Vorbemerkungen

Gemäß § 128 Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen.

Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG:

- Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)
- Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)
- Bilanz (§ 55 KomHKVO)
- Anhang (§ 56 KomHKVO)

In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Dem Anhang sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

- ein Rechenschaftsbericht (§ 57 Abs. 1 KomHKVO)
- eine Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
- eine Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
- eine Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)
- eine Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
- eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen



2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

2.1 Bilanz - Aktiva

Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

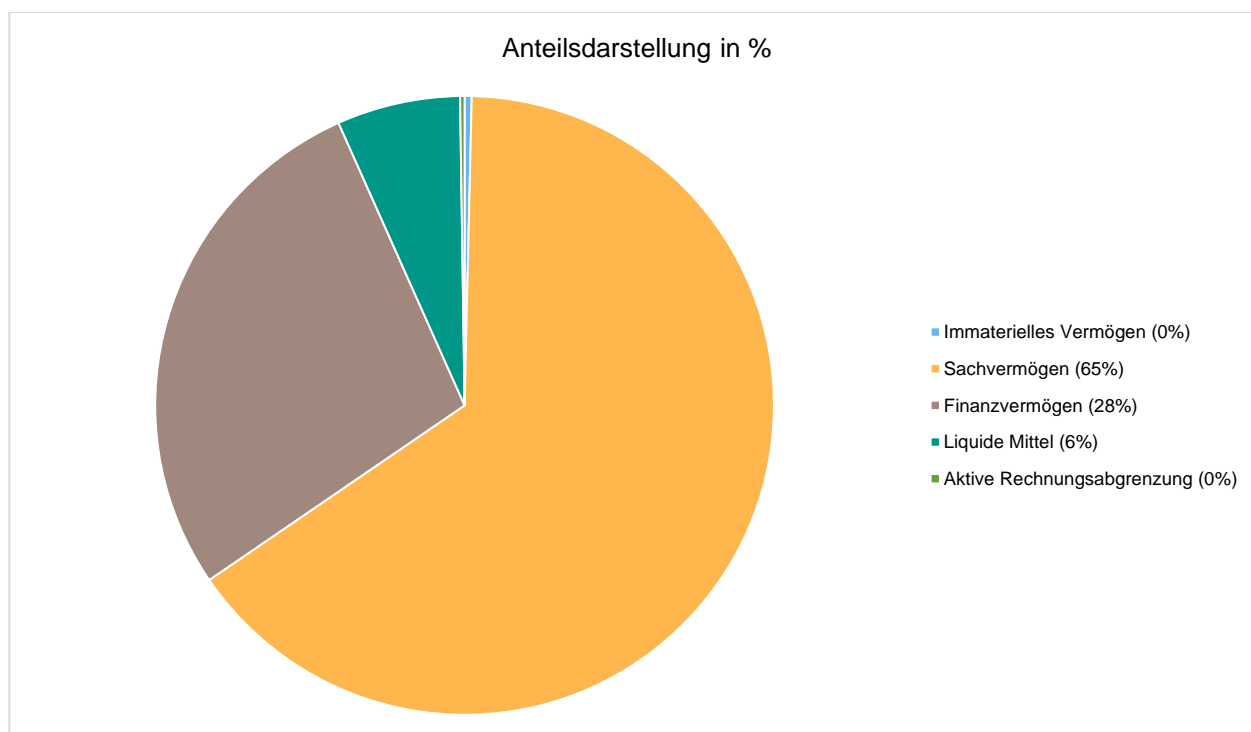
Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 153.960.217,78 EUR aus.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2021	2022	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	484.948,55	568.395,12	83.446,57 ↗
2. - Sachvermögen	94.719.687,61	100.207.371,48	5.487.683,87 ↗
3. - Finanzvermögen	39.077.256,04	42.897.859,76	3.820.603,72 ↗
4. - Liquide Mittel	13.379.131,60	9.927.694,43	-3.451.437,17 ↘
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	264.532,92	358.896,99	94.364,07 ↗
Summe Aktiva	147.925.556,72	153.960.217,78	6.034.661,06 ↗





2.1.1 Immaterielles Vermögen

1. Immaterielles Vermögen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 568.395,12 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	484.948,55	568.395,12	83.446,57 ↗
1.2 - Lizenzen	56.411,37	52.490,83	-3.920,54 ↘
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	428.537,18	515.904,29	87.367,11 ↗

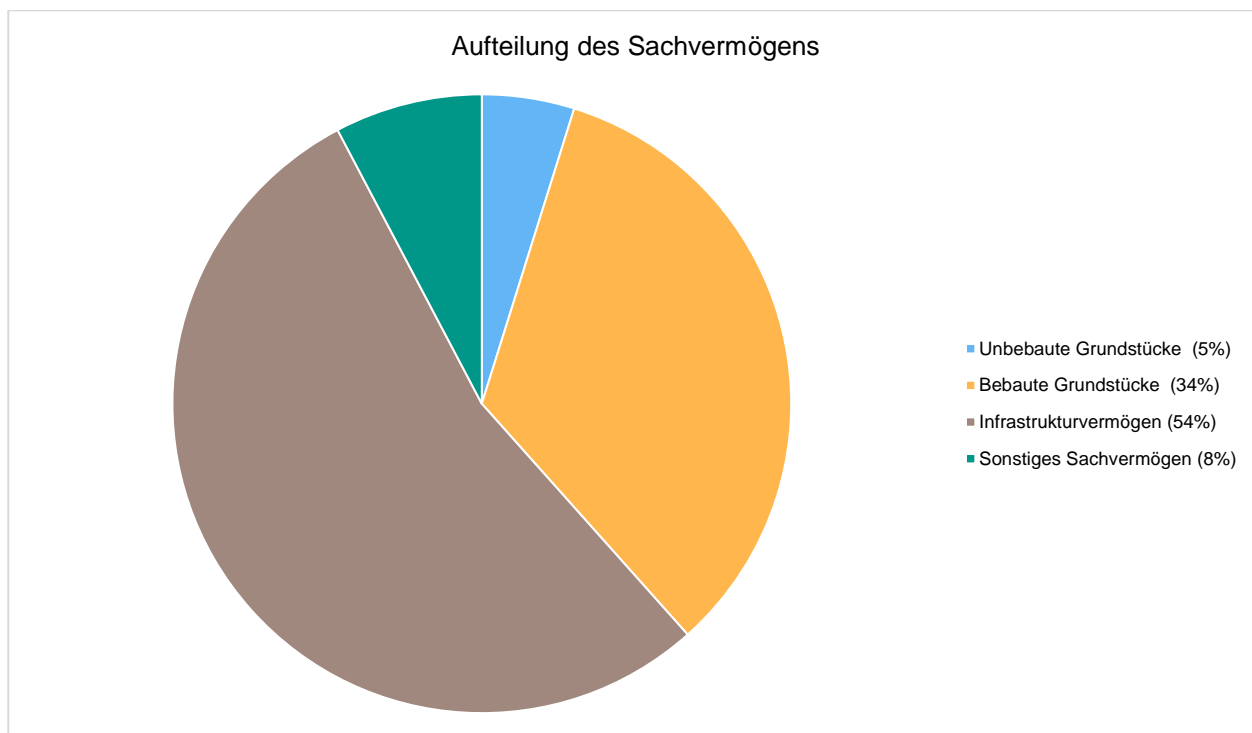
2.1.2 Sachvermögen

Das Sachanlagevermögen bildet den Hauptbestandteil des kommunalen Vermögens ab. Hierzu gehören insbesondere Grundbesitz, Gebäude, Straßen sowie sonstige Infrastruktur.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 100.207.371,48 EUR aus.

Die nachfolgenden Abschnitte stellen das kommunale Sachvermögen und deren Änderung dar.

	2021	2022	Veränderung
2 - Sachvermögen	94.719.687,61	100.207.371,48	5.487.683,87 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.841.210,06	4.840.670,06	-540,00 →
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.861.892,08	33.646.774,52	2.784.882,44 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	52.278.476,29	53.986.138,53	1.707.662,24 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	214.562,54	159.246,99	-55.315,55 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	163.147,18	163.147,18	0,00 →
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	630.372,69	1.858.324,22	1.227.951,53 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.501.569,24	2.463.022,57	-38.546,67 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.228.457,53	3.090.047,41	-138.410,12 ↘



2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 4.840.670,06 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Grünflächen	3.886.082,99	3.885.542,99	-540,00 →
Ackerland	27.091,00	27.091,00	0,00 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	928.036,07	928.036,07	0,00 →

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 33.646.774,52 EUR aus.



Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	719.373,54	719.109,50	-264,04 →
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.660.048,38	12.778.031,08	1.117.982,70 ↗
Grundstücke mit Schulen	5.730.215,20	6.304.726,91	574.511,71 ↗
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	6.247.183,89	6.171.767,33	-75.416,56 ↘
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	2.589.936,02	2.663.856,61	73.920,59 ↗
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	3.915.135,05	5.009.283,09	1.094.148,04 ↗

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.3. Infrastrukturvermögen

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 53.986.138,53 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.298.623,62	2.503.744,81	205.121,19 ↗
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	11.616.254,08	11.512.714,98	-103.539,10 →
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	38.251.167,23	39.861.310,19	1.610.142,96 ↗
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	112.431,36	108.368,55	-4.062,81 ↘

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 159.246,99 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	87.101,21	80.445,10	-6.656,11 ↘
Geb u Aufb KultSportGartFrzAnl	127.461,33	78.801,89	-48.659,44 ↘



2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierunter fallen Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. a., die als Kunstwerk anerkannt sind) und Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler).

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 163.147,18 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Kunstgegenstände	163.143,18	163.143,18	0,00 →
Kulturdenkmäler	4,00	4,00	0,00 →

2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, welche dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind. Bei den Fahrzeugen handelt es sich überwiegend um die Ausstattung der Feuerwehr und des Bauhofs.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 1.858.324,22 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Fahrzeuge	464.693,33	1.704.722,80	1.240.029,47 ↗
Maschinen und Technische Anlagen	165.679,36	153.601,42	-12.077,94 ↘

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Schwingböden in Turnhallen, Spielgeräte, Tragkraftspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 2.463.022,57 EUR aus.



Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	514.015,15	486.669,18	-27.345,97 ↘
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.987.541,09	1.976.340,39	-11.200,70 →
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	13,00	13,00	0,00 →

2.1.2.8 Vorräte

2.8 Vorräte

Bei Vorräten handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe. Zum Verkauf stehende Grundstücke werden ebenfalls den Vorräten zugeordnet.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition keine Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie keine Vorräte aus.

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 3.090.047,41 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Anlagen im Bau	3.228.457,53	3.090.047,41	-138.410,12 ↘

Es handelt sich um folgende Maßnahmen:

- AiB Anbau NPH
- AiB Fitnessraum
- AiB Ausbau Dachgeschoss HdB
- AiB Digitalpakt KGS
- AiB Digitalpakt Grundschule
- AiB E-Technik Schaltwarte
- AiB RW-Pumpwerk Gewerbegebiet
- AiB Blitzschutz KGS
- AiB Ausbau Mühlenallee
- Instandsetzung KiGa
- AiB Klärschlammvererdung
- AiB RWK Mühlenallee



- AiB Generationenpark
- AiB Attrakt. Napoleonschanze
- AiB Attraktivierung Vorgärten
- AiB Erw. Rathausstandort
- AiB Telefonanlage
- AIB Ausbau Rad- u. Wanderwege

2.1.3 Finanzvermögen

3. Finanzvermögen

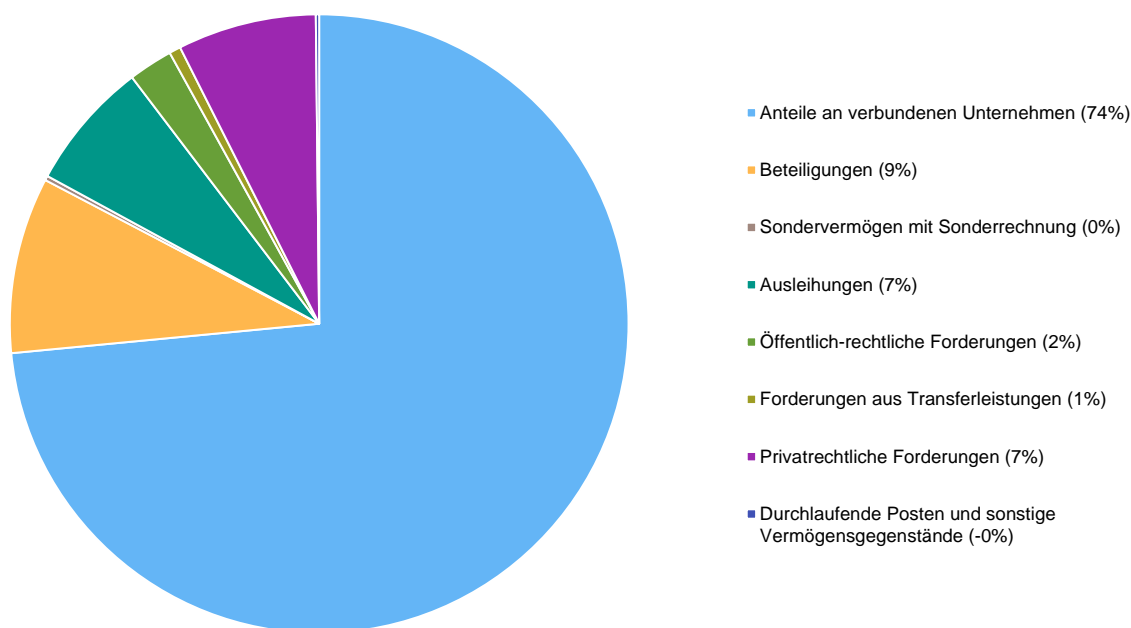
Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Forderungen auszuweisen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 42.897.859,76 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
3 - Finanzvermögen	39.077.256,04	42.897.859,76	3.820.603,72 ↗
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	31.631.678,47	31.631.678,47	0,00 →
3.2 - Beteiligungen	3.963.863,00	3.963.863,00	0,00 →
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	100.000,00	100.000,00	0,00 →
3.4 - Ausleihungen	2.550.000,00	2.900.000,00	350.000,00 ↗
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	566.266,67	997.764,19	431.497,52 ↗
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	16.556,43	258.325,32	241.768,89 ↗
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	143.666,65	3.120.982,62	2.977.315,97 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	105.224,82	-74.753,84	-179.978,66 ↘



Aufteilung des Finanzvermögens



2.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

3.1. Anteilen an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzurufen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 31.631.678,47 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
Stadtwerke Norderney GmbH	31.631.678,47	31.631.678,47	+/- 0,00
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	31.631.678,47	31.631.678,47	+/- 0,00



2.1.3.2 Beteiligungen

3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen und einer Quote von $\geq 20\%$ und $\leq 50\%$ entsprechen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 3.963.863,00 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
Wohnungsgesellschaft Norderney mbH	2.680.113,00	2.680.113,00	+/- 0,00
Norderneyer Parkraumbewirtschaftungs-GmbH	1.275.000,00	1.275.000,00	+/- 0,00
Aktien der AG Reederei Norden-Frisia	4.700,00	4.700,00	+/- 0,00
Behindertenhilfe Norden	2.750,00	2.750,00	+/- 0,00
Nordsee GmbH	300,00	300,00	+/- 0,00
ITEBO Genossenschaftsanteil	1.000,00	1.000,00	+/- 0,00
Summe Beteiligungen	3.963.863,00	3.963.863,00	+/- 0,00

2.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen mit Sonderrechnung werden zum Nennwert angesetzt.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 100.000,00 EUR aus. Es handelt sich hierbei um die Anteile am Eigenbetrieb Technische Dienste Norderney.

2.1.3.4 Ausleihungen

3.4 Ausleihungen

Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Anteile an Genossenschaften, die nicht als Beteiligung oder Wertpapier gelten, sind Analogie zum Handelsrecht im Sinne des § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB beim Bilanzposten Ausleihungen auszuweisen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 2.900.000,00 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
Technischen Dienste Norderney		350.000,00	+350.000,00
Stadtwerke Norderney GmbH	1.750.000,00	1.750.000,00	
Wirtschaftsbetriebe Norderney GmbH	800.000,00	800.000,00	
Summe Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	2.550.000,00	2.900.000,00	+350.000,00



2.1.3.5 Wertpapiere

3.5 Wertpapiere

Wertpapiere werden zum Nennwert angesetzt. Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition keine Wertpapiere aus.

2.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um die um die Einzelwertberichtigung zu bereinigen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 997.764,19 EUR aus.

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	14.302,18	29.085,88	14.783,70 ↗
Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00 →
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	551.964,49	968.678,31	416.713,82 ↗

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 258.325,32 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Forderungen aus Transferleistungen	16.556,43	258.325,32	241.768,89 ↗



2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 3.120.982,62 EUR aus.

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	121.218,82	3.062.616,84	2.941.398,02 ↗
Vorsteuer	-78,84	34.897,93	34.976,77 ↗
Übrige Forderungen	22.526,67	23.467,85	

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition -16.388,06 EUR aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Durchlaufende Posten	-1.911,09	-170.725,21	-168.814,12 ↘
Sonstige Vermögensgegenstände	107.263,91	95.971,37	-11.292,54 ↘

2.1.4 Liquide Mittel

4. Liquide Mittel

Gemäß § 60 Nr. 32 KomHKVO bestehen Liquide Mittel (flüssige Mittel) aus Bargeld, Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten (Kontokorrent- oder Girokonto), Schecks sowie Geldanlagen aus dem Kassenbestand (Bargeld, Schecks, Briefmarken, etc.).

Die Kassengeschäfte einer Samtgemeinde werden mit den Kassengeschäften der Mitgliedsgemeinden in einem Kassenverbund geführt. Nach den Empfehlungen der AG Doppik hat die Samtgemeinde die liquiden Mittel der Mitgliedsgemeinden als Forderungen in den Bilanzen der jeweiligen Mitgliedsgemeinden ausgewiesen. Bei der Samtgemeinde wurden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedsgemeinden ausgewiesen.

Der Stände sind mit dem Tagesabschluss der Samtgemeindekasse/Stadtkasse/Gemeindekasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12.2022 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 9.927.694,43 EUR aus.



Aufteilung nach Kontenarten

	2021	2022	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	13.379.003,60	9.927.694,43	-3.451.309,17 ↘

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 358.896,99 EUR aus.



2.2 Bilanz - Passiva

Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

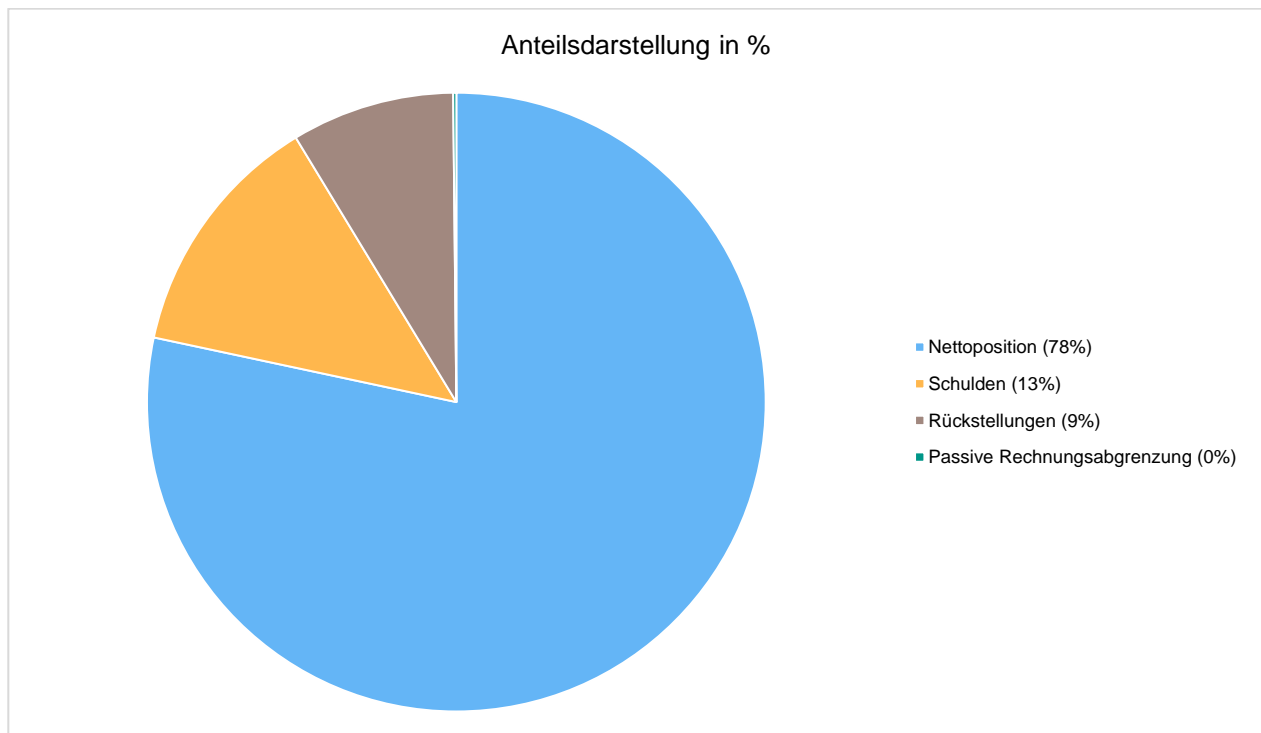
Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 153.960.217,78 EUR aus.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2021	2022	Veränderung
1. - Nettoposition	118.183.195,06	119.632.970,46	1.449.775,40 ↗
2. - Schulden	22.062.029,36	20.556.868,01	-1.505.161,35 ↘
3. - Rückstellungen	7.544.446,18	13.512.270,75	5.967.824,57 ↗
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	135.886,12	258.108,56	122.222,44 ↗
Summe Passiva	147.925.556,72	153.960.217,78	6.,34.661,06 ↗



2.2.1 Nettoposition

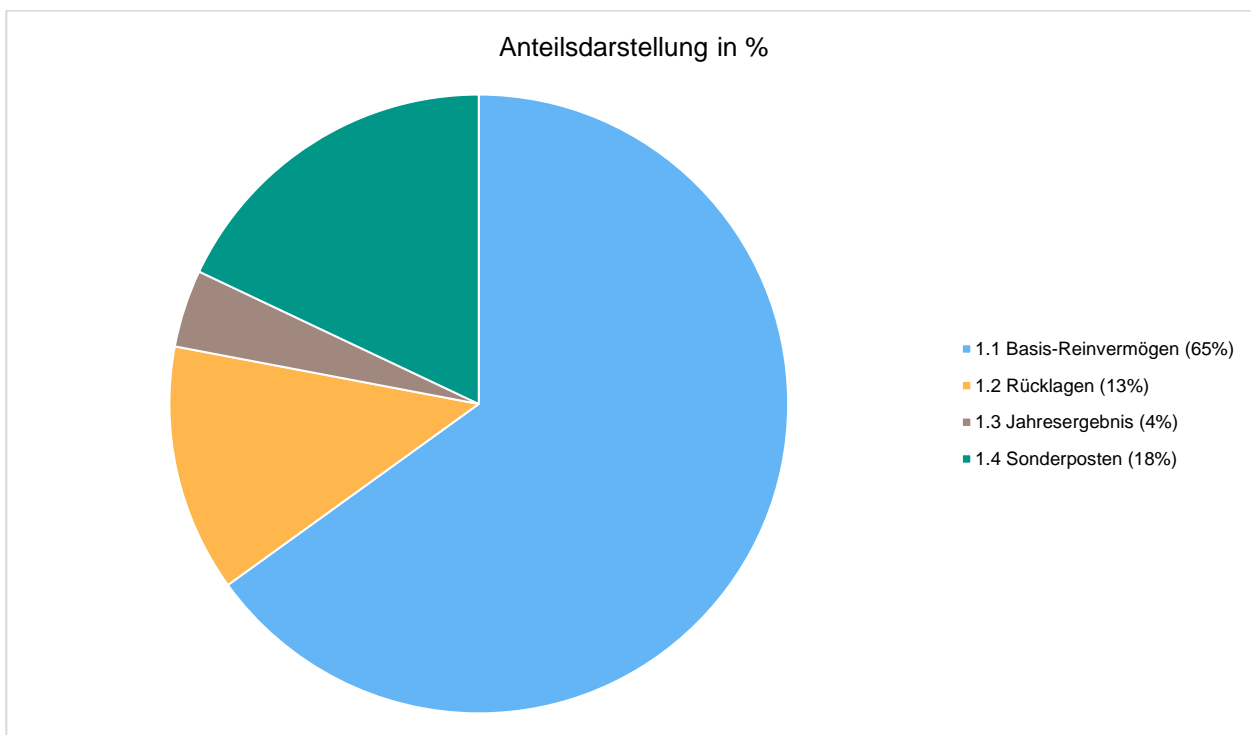
1. Nettoposition

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 119.632.970,46 EUR aus.

Die Aufteilung der Nettoposition wird in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.



	2021	2022	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	80.815.728,16	80.815.728,16	0,00 →
1.2 Rücklagen	14.833.475,85	16.062.833,72	1.229.357,87 ↗
1.3 Jahresergebnis	1.229.357,87	435.358,98	-793.998,89 ↘
1.4 Sonderposten	21.304.633,18	22.319.049,60	1.014.416,42 ↗



1.1 Basisreinvermögen

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 80.815.728,16 EUR aus.

Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 62 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Es haben sich im Berichtsjahr 2022 hierzu keine Sachverhalte ergeben.



1.2 Rücklagen

Gemäß § 123 Abs.1 NKomVG bildet die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Weitere Rücklagen sind zulässig.

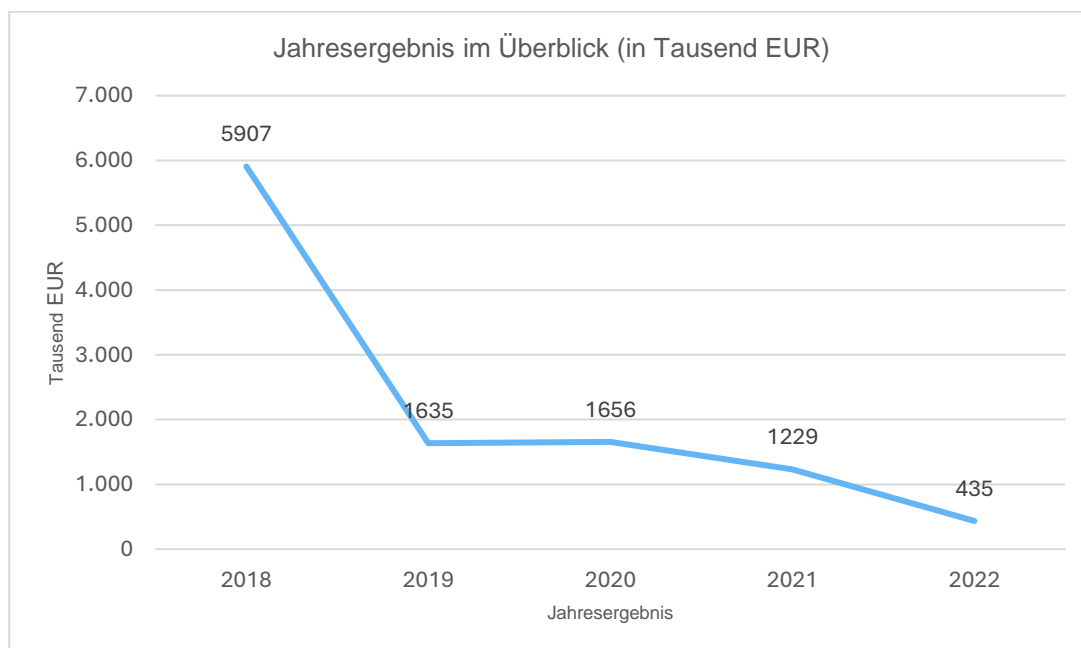
Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 16.062.833,72 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.210.666,16	14.440.024,03	1.229.357,87 ↗
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.622.809,69	1.622.809,69	0,00 →
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträge für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00 →
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00 →

1.3 Jahresergebnis

Der Jahresüberschuss stellt den Betrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt. Fehlbeträge aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 435.358,98 EUR aus.



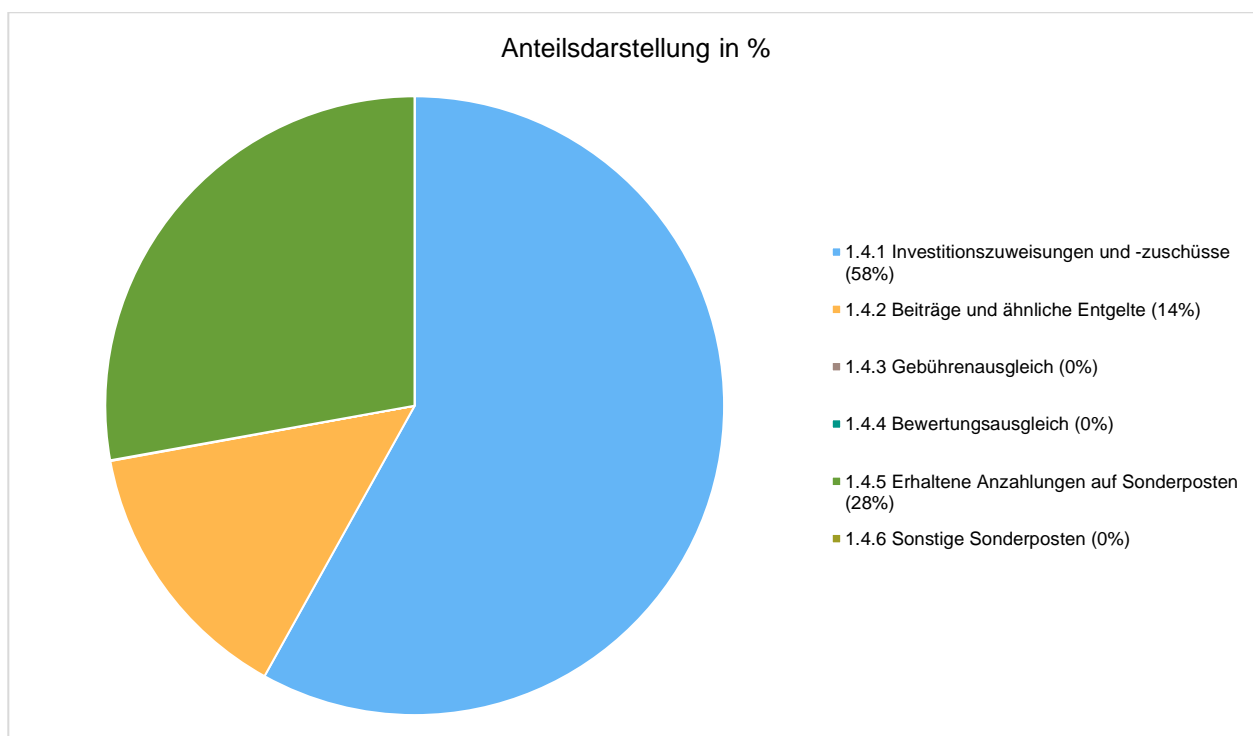


1.4 Sonderposten

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 22.319.049,60 EUR aus.

	2021	2022	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.332.303,70	12.960.402,51	1.628.098,81 ↗
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.394.687,03	3.139.987,14	-254.699,89 ↘
1.4.3 Gebührenaussgleich	20.505,16	8.628,96	-11.876,20 ↘
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.557.137,29	6.210.030,99	-347.106,30 ↘





2.2.2 Schulden

2. Schulden

Schulden Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 20.556.868,01 EUR aus.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

	2021	2022	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	20.053.809,21	19.515.370,51	-538.438,70 ↘
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	90.669,00	89.336,00	-1.333,00 ↘
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	777.118,59	1.238.633,25	461.514,66 ↗
2.4 - Transferverbindlichkeiten	31.590,75	310.940,18	279.349,43 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.108.841,81	-597.411,93	-1.706.253,74 ↘
Schulden	22.062.029,36	20.556.868,01	-1.505.161,35 ↘

2.1 Geldschulden

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 19.515.370,51 EUR aus.

Übersicht

	2021	2022	Veränderung
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.053.809,21	19.515.370,51	-538.438,70 ↘

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 89.336,00 EUR aus.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 1.238.633,25 EUR aus.

2.4 Transferverbindlichkeiten

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 310.940,18 EUR aus.



Übersicht

	2021	2022	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	-23.520,00	-23.520,00 ↘
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	10.000,00	10.000,00	0,00 →
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	138,85	0,00	-138,85 ↘
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	21.451,90	324.460,18	303.008,28 ↗

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition -597.411,93 EUR aus.

Übersicht

	2021	2022	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	1.003.841,81	-667.411,93	-1.671.253,74 ↘
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		-1.518.638,13	-1.518.638,13 ↗
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.003.841,81	851.226,20	-152.615,61 ↘
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	105.000,00	70.000,00	-35.000,00 ↘

2.2.3 Rückstellungen

2.3. Rückstellungen

Gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG sowie § 45 Abs. 1 KomHKVO sind Rückstellungen für Verpflichtungen zu bilden, die dem Grunde nach zu erwarten, deren Höhe und Fälligkeit aber noch ungewiss sind.

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 13.512.270,75 EUR aus.



Übersicht

	2021	2022	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.821.724,00	5.904.050,00	82.326,00 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	256.442,31	292.986,64	36.544,33 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.066.709,64	2.442.815,20	1.376.105,56 ↗
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.700,00	4.700,00	0,00 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00 ↗
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	30.374,93	0,00	-30.374,93 ↘
3.8 - Andere Rückstellungen	364.495,30	3.657.718,91	3.293.223,61 ↗
3 - Summe Rückstellungen	7.544.446,18	13.512.270,75	5.967.824,57 ↗

Zusätzliche Angaben sind gemäß § 57 Abs. 4 der Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang zu entnehmen.

2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs.3 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2022 weist die Bilanzposition 258.108,56 EUR aus.

2.3 Bilanz - weitere Darstellung

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	insbesondere
Haushaltsreste	7.147.037,66 €
Bürgschaften	30.223.474,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	89.336,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00



3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

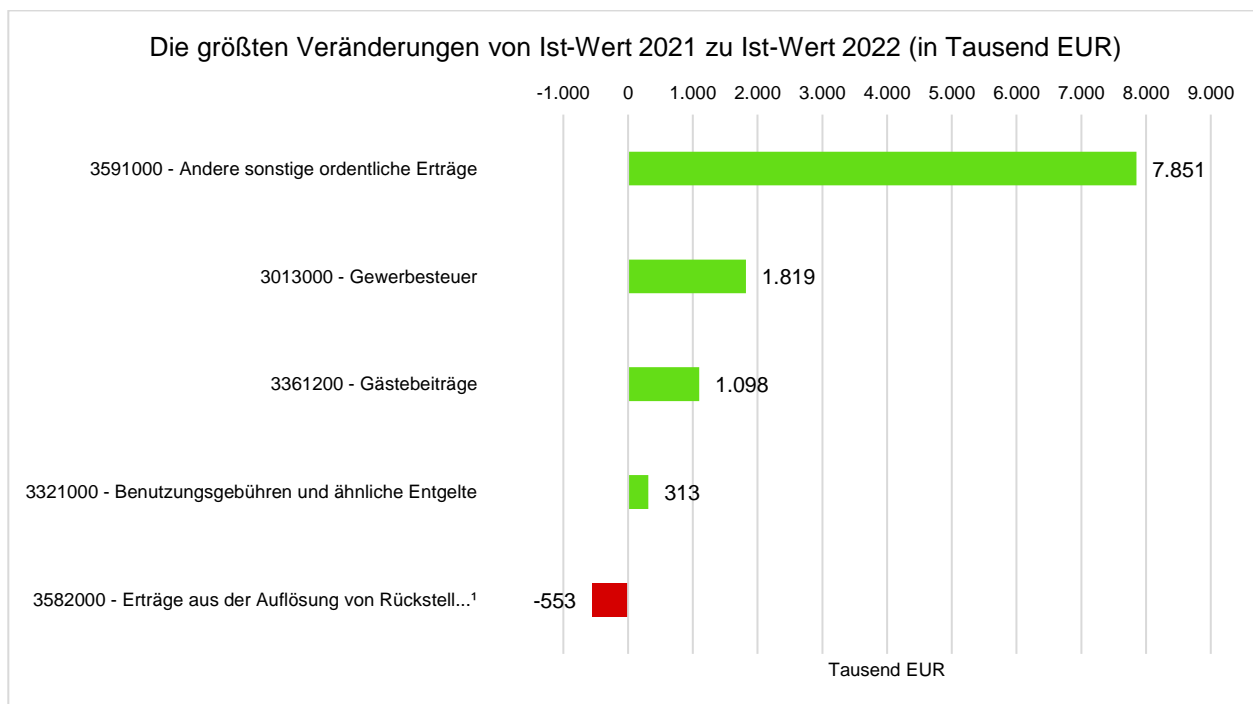
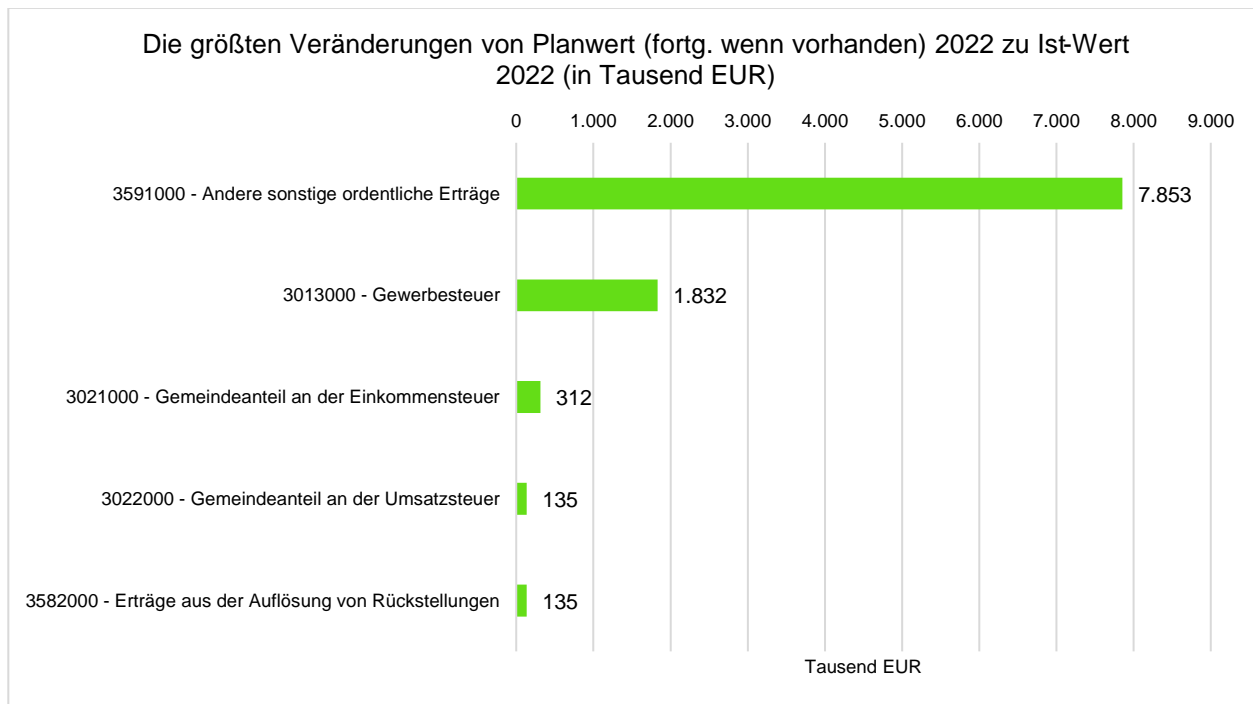
Weitere Darstellungen und Bewertungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO.

3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2021	Plan 2022	Erg. 2022	Abw. zu Plan 2022	Abw. zu Ergebnis 2021
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	12.525.641,83	12.133.300	14.467.481,13	2.334.181 ↗	1.941.839,30 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	991.198,70	1.056.400	1.175.820,59	119.421 ↗	184.621,89 ↗
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	991.659,53	792.900	952.936,16	160.036 ↗	-38.723,37 ↘
4. - sonstige Transfererträge	21.999,10	--	-544,18	-544 ↘	-22.543,28 ↘
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	10.243.764,64	11.643.800	11.699.568,92	55.769 →	1.455.804,28 ↗
6. - privatrechtliche Entgelte	1.343.916,03	1.692.800	1.538.892,14	-153.908 ↘	194.976,11 ↗
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.469,31	51.400	159.268,98	107.869 ↗	24.799,67 ↗
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.878,63	41.100	15.458,06	-25.642 ↘	-16.420,57 ↘
11. - sonstige ordentliche Erträge	1.536.842,85	840.200	8.893.562,37	8.053.362 ↗	7.356.719,52 ↗
12. - Summe ordentliche Erträge	27.821.370,62	28.251.900	38.902.444,17	10.650.544 ↗	11.081.073,55 ↗
13. - Personalaufwendungen	4.004.630,02	4.824.000	4.604.627,92	-219.372 ↘	599.997,90 ↗
14. - Versorgungsaufwendungen	17.404,21	38.000	32.336,37	-5.664 ↘	14.932,16 ↗
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182.862,39	4.614.700	6.245.099,91	1.630.400 ↗	1.062.237,52 ↗
16. - Abschreibungen	1.921.587,26	1.830.000	2.067.379,13	237.379 ↗	145.791,87 ↗
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286.729,35	287.000	291.010,46	4.010 ↗	4.281,11 ↗
18. - Transferaufwendungen	14.394.244,00	15.670.500	16.390.432,29	719.932 ↗	1.996.188,29 ↗
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	784.555,52	987.700	8.927.697,64	7.939.998 ↗	8.143.142,12 ↗
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	26.592.012,75	28.251.900	38.558.583,72	10.306.684 ↗	11.966.570,97 ↗
21. - Ordentliches Ergebnis	1.229.357,87	0	343.860,45	343.860 ↗	-885.497,42 ↘
22. - Außerordentliche Erträge	0,00	--	91.498,53	91.499 ↗	91.498,53 ↗
24. - Außerordentliches Ergebnis	0,00	--	91.498,53	91.499 ↗	91.498,53 ↗
25. - Jahresergebnis	1.229.357,87	0	435.358,98	435.359 ↗	-793.998,89 ↘
Erträge aus Interner Leistungsbeziehung	24.409,50	24.400	24.829,95	430 ↗	420,45 ↗
Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung	24.409,50	24.400	24.829,95	430 ↗	420,45 ↗
Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	48.819,00	48.800	49.659,90	860 ↗	840,90 ↗
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.229.357,87	0	435.358,98	435.359 ↗	-793.998,89 ↘



Ertragskonten mit Abweichungen:



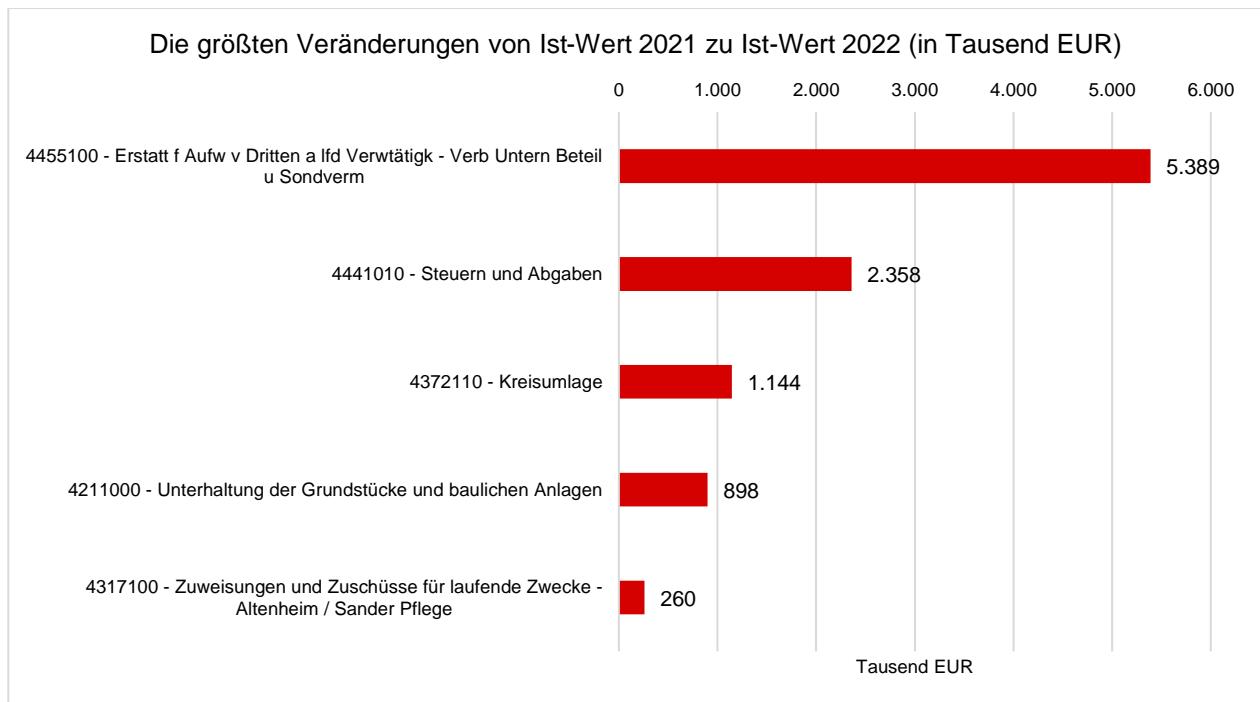
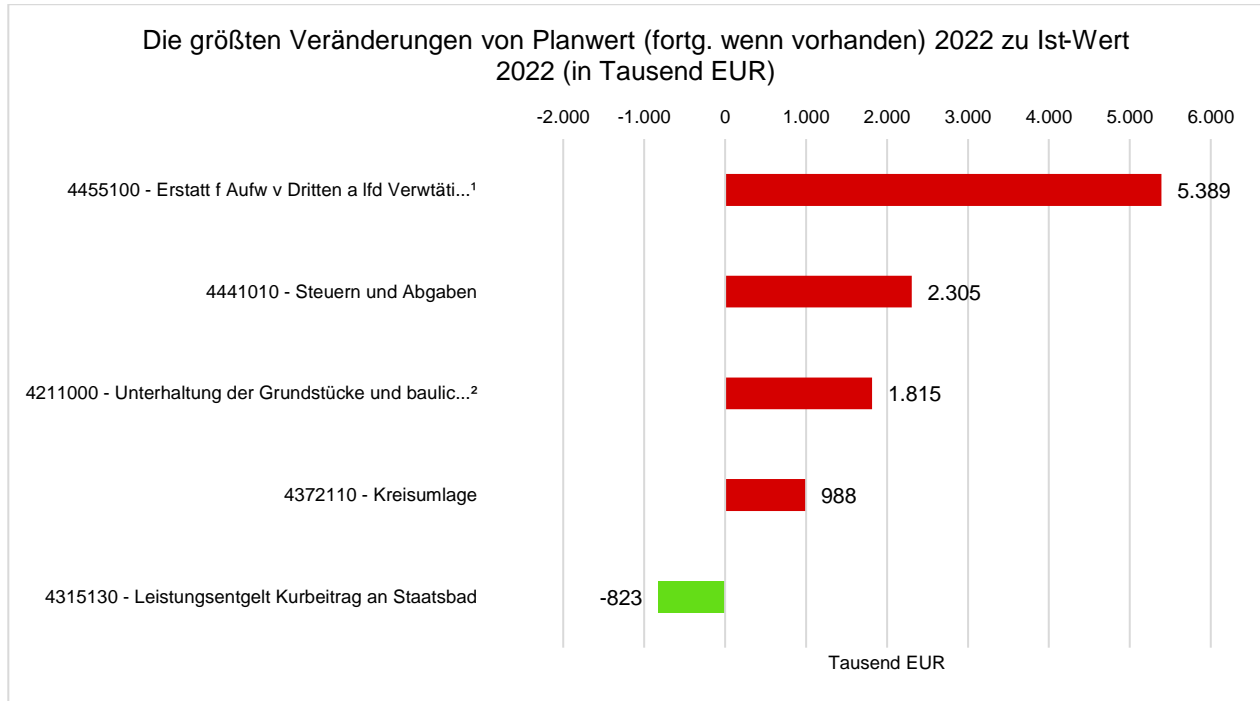
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Abweichung der sonst. ordentlichen Erträge resultieren aus einer Erstattung der Vor- und Umsatzsteuer für die Jahre 2016 – 2019 als Ergebnis der Großbetriebsprüfung.



Für das Jahr 2022 konnten Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer erzielt als ursprünglich geplant.

Aufwandskonten mit Abweichungen:





Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Abweichungen für die Erstattung von Aufwendungen Dritter sowie die gestiegenen Steuern und Abgaben sind ebenfalls auf die Großbetriebsprüfung zurückzuführen. Im Rahmen der Großbetriebsprüfung wurde der Kurbetrieb als Betrieb gewerblicher Art eingestuft mit der Folge, dass die Stadt Norderney Umsatzsteuerpflichtig wurde. Gleichzeitig musste das Staatsbad, das zuvor die Steuern für die Stadt Norderney abgeführt hat, das „Dienstleistungsentgelt“ versteuern. Diese Nachzahlung führte zu einer deutlichen Belastung der Staatsbad Norderney GmbH, so dass der politische Beschluss gefasst wurde, nach Abzug der Kosten der Stadt Norderney der Staatsbad Norderney GmbH entsprechende Mittel zur Verfügung zu stellen.

Aufgrund gestiegener Steuereinnahmen in den Vorjahren wurde die Kreisumlage erhöht.

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Im Berichtsjahr 2022 betragen die außerordentlichen Erträge 91.498,53 EUR. Die wesentlichen Sachverhalte sind:

Im Wesentlichen resultieren die außerordentlichen Erträge mit ca. 88 Te aus dem Verkauf eines Grundstücks.

außerordentliche Aufwendungen

Im Berichtsjahr 2022 gab es keine außerordentlichen Aufwendungen.

3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2021	Plan 2022	Erg. 2022	Abw. zu Plan 2022	Abw. zu Ergebnis 2021
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	12.435.741,97	12.133.300	14.116.596,78	1.983.297 ↗	1.680.854,81 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.112.913,18	1.116.400	938.000,10	-178.400 ↘	-174.913,08 ↘
3. - sonstige Transfereinzahlungen	27.371,01	--	-544,13	-544 ↘	-27.915,14 ↘
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	10.291.507,94	11.643.800	11.701.429,22	57.629 →	1.409.921,28 ↗
5. - privatrechtliche Entgelte	1.338.113,74	1.692.800	1.449.428,25	-243.372 ↘	111.314,51 ↗
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.498,26	51.400	141.230,18	89.830 ↗	9.731,92 ↗
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.533,63	41.100	23.867,06	-17.233 ↘	-14.666,57 ↘
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	878.734,62	710.100	6.629.975,19	5.919.875 ↗	5.751.240,57 ↗
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.254.414,35	27.388.900	34.999.982,65	7.611.083 ↗	8.745.568,30 ↗
10. - Personalauszahlungen	4.059.530,21	4.761.900	4.278.788,94	-483.111 ↘	219.258,73 ↗
11. - Versorgungsauszahlungen	17.404,21	38.000	20.017,37	-17.983 ↘	2.613,16 ↗
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.886.107,11	4.612.700	4.991.837,37	379.137 ↗	1.105.730,26 ↗
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	286.741,35	287.000	290.978,46	3.978 →	4.237,11 →
14. - Transferauszahlungen	14.511.178,40	15.688.500	14.450.106,62	-1.238.393 ↘	-61.071,78 →

Anhang Norderney
Jahresabschluss 2022

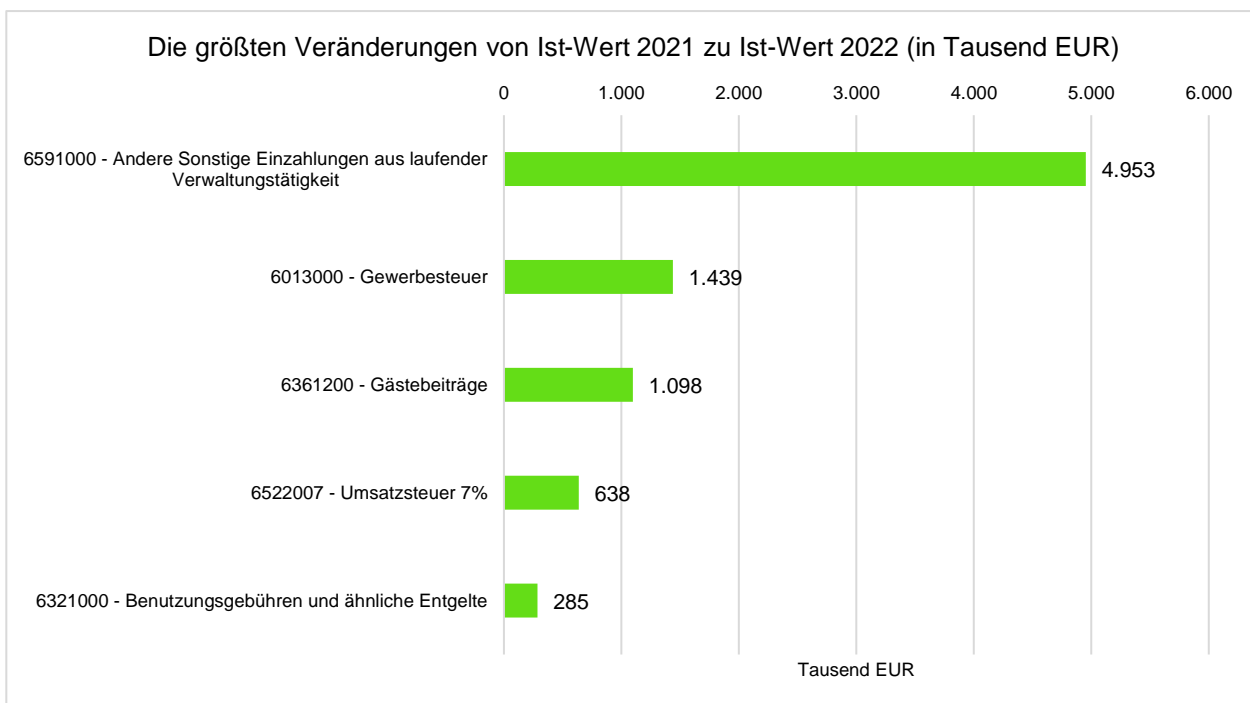
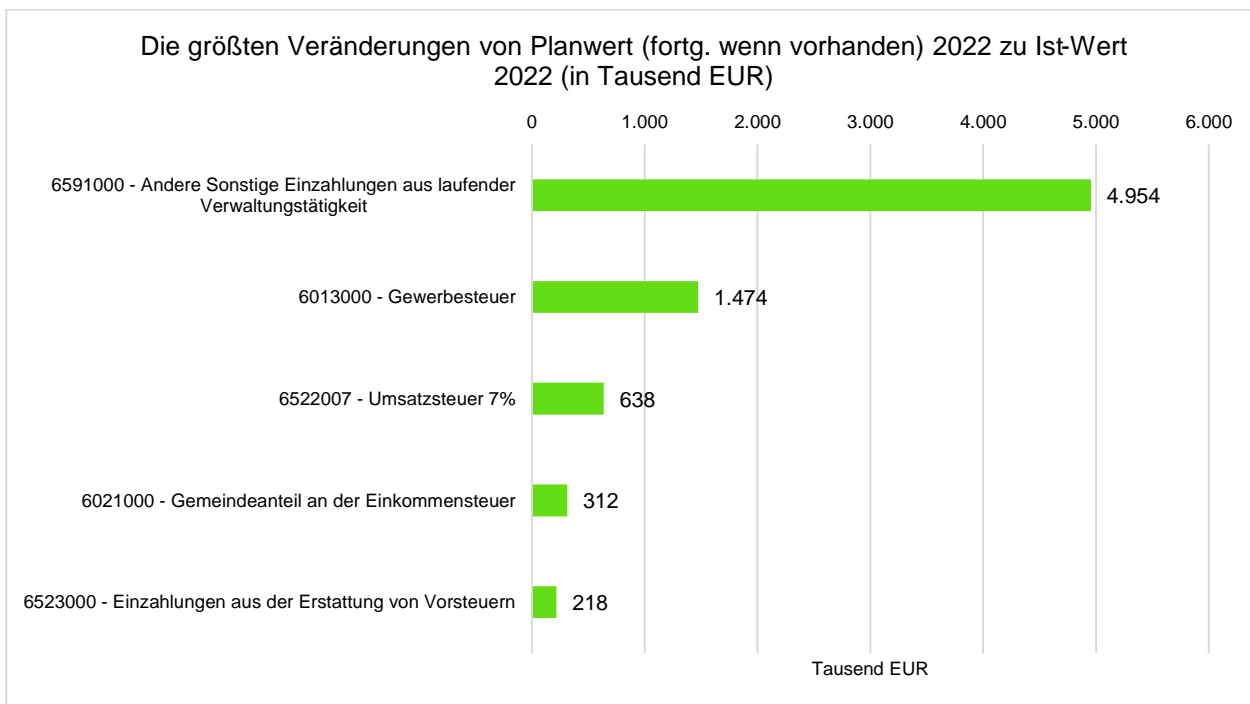


	Erg. 2021	Plan 2022	Erg. 2022	Abw. zu Plan 2022	Abw. zu Ergebnis 2021
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	903.247,46	987.700	7.776.997,09	6.789.297 ↗	6.873.749,63 ↗
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.664.208,74	26.375.800	31.808.725,85	5.432.926 ↗	8.144.517,11 ↗
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.590.205,61	1.013.100	3.191.256,80	2.178.157 ↗	601.051,19 ↗
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	852.686,81	15.000	1.175.987,44	1.160.987 ↗	323.300,63 ↗
19. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	554.346,17	1.118.000	747.898,11	-370.102 ↘	193.551,94 ↗
20. - Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.000	89.100,00	88.100 ↗	89.100,00 ↗
21. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	9.700,00	9.700	11.292,54	1.593 ↗	1.592,54 ↗
22. - sonstige Investitionstätigkeit	5.481.993,75	32.000	250.000,00	218.000 ↗	-5.231.993,75 ↘
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.898.726,73	1.175.700	2.274.278,09	1.098.578 ↗	-4.624.448,64 ↘
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.345,00	51.500	1.134.714,90	1.083.215 ↗	1.099.369,90 ↗
25. - Baumaßnahmen	4.820.368,37	3.336.000	4.841.683,74	1.505.684 ↗	21.315,37 →
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	361.074,65	724.500	1.694.046,37	969.546 ↗	1.332.971,72 ↗
27. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	193,50	--	0,00	0 →	-193,50 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	71.454,26	160.000	124.158,86	-35.841 ↘	52.704,60 ↗
29. - sonstige Investitionstätigkeit	3.700.000,00	--	600.000,00	600.000 ↗	-3.100.000,00 ↘
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.988.435,78	4.272.000	8.394.603,87	4.122.604 ↗	-593.831,91 ↘
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.089.709,05	-3.096.300	-6.120.325,78	-3.024.026 ↘	-4.030.616,73 ↘
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	500.496,56	-2.083.200	-2.929.068,98	-845.869 ↘	-3.429.565,54 ↘
33. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	2.083.200	0,00	-2.083.200 ↘	0,00 →
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	528.676,96	540.000	538.438,70	-1.561 →	9.761,74 ↗
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-528.676,96	1.543.200	-538.438,70	-2.081.639 ↘	-9.761,74 ↘
36. - Finanzmittelveränderung	-28.180,40	-540.000	-3.467.507,68	-2.927.508 ↘	-3.439.327,28 ↘
37. - haushaltsunwirksame Einzahlungen	6.628.110,39	--	17.699.871,94	17.699.872 ↗	11.071.761,55 ↗
38. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	6.822.623,52	--	17.683.673,43	17.683.673 ↗	10.861.049,91 ↗
39. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-194.513,13	--	16.198,51	16.199 ↗	210.711,64 ↗
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-222.693,53	-540.000	-3.451.309,17	-2.911.309 ↘	-3.228.615,64 ↘



Einzahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit

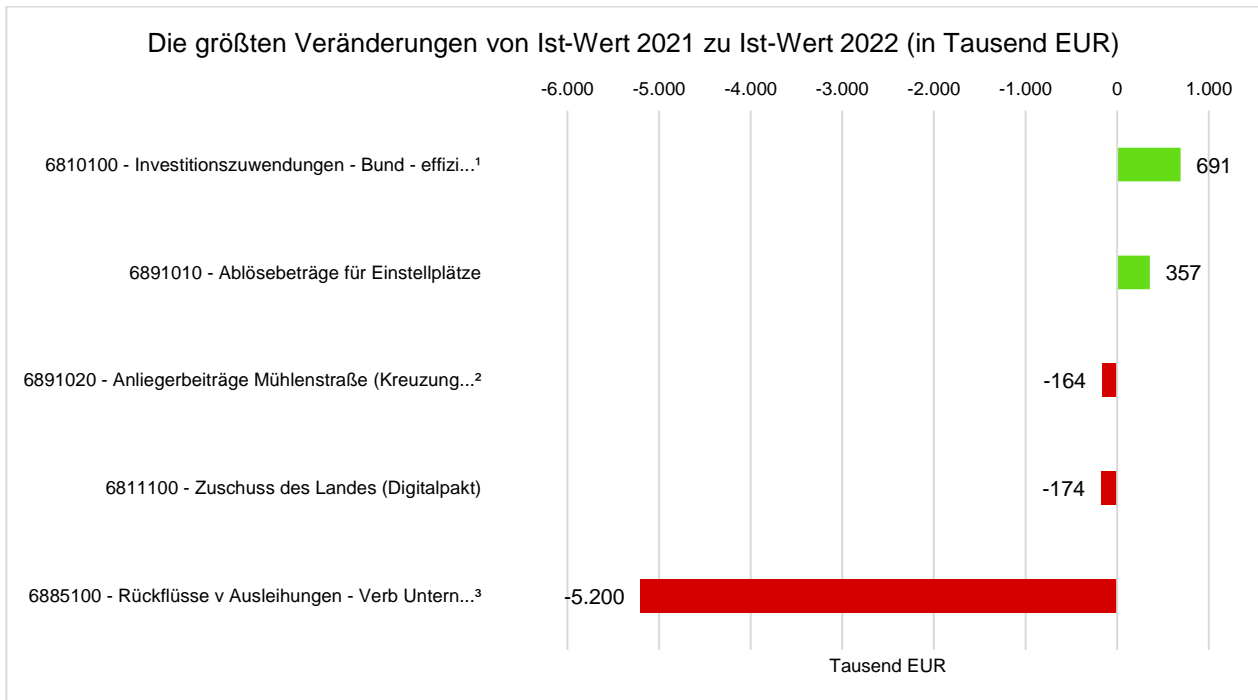
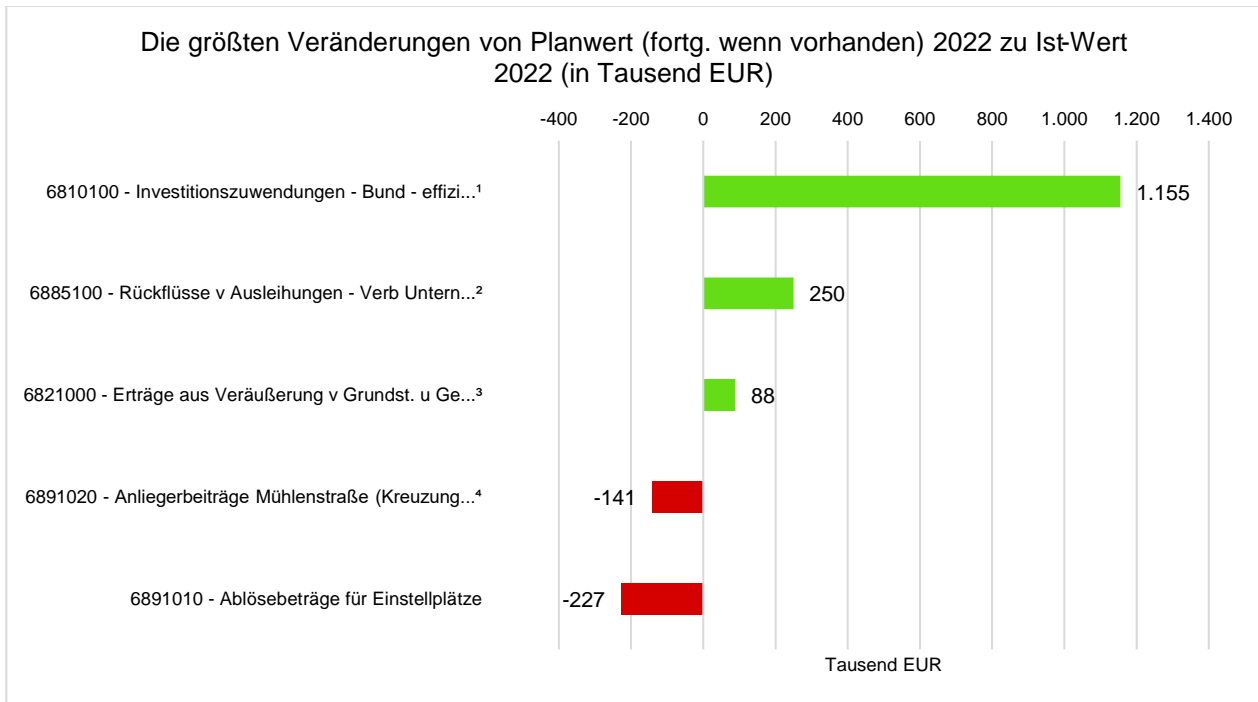


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Auf die Ausführungen im Ergebnishaushalt wird verwiesen.



- für Investitionstätigkeit

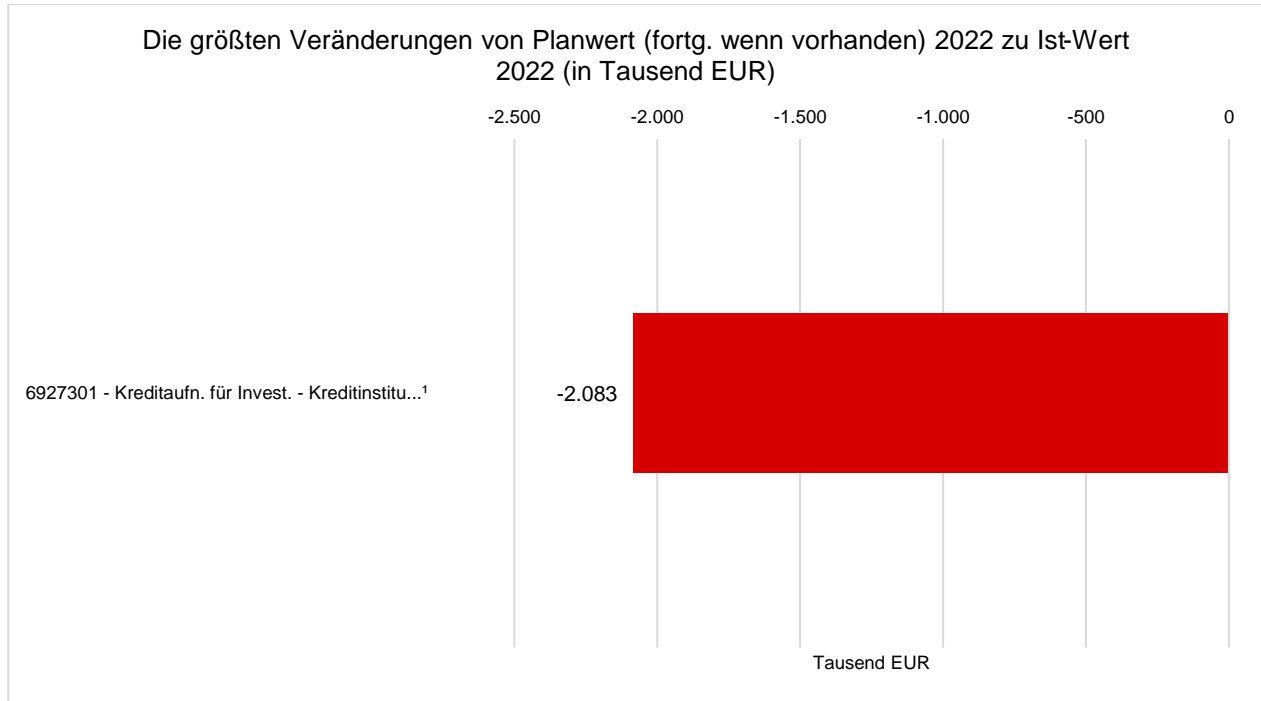


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Investitionszuwendungen – Bund wurden bereits in den Vorjahren geplant und sind erst im Jahr 2022 tatsächlich gezahlt worden, so dass sich eine entsprechende Abweichung ergibt. Gleiches trifft für die Rückflüsse von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen zu.



- aus Finanzierungstätigkeit

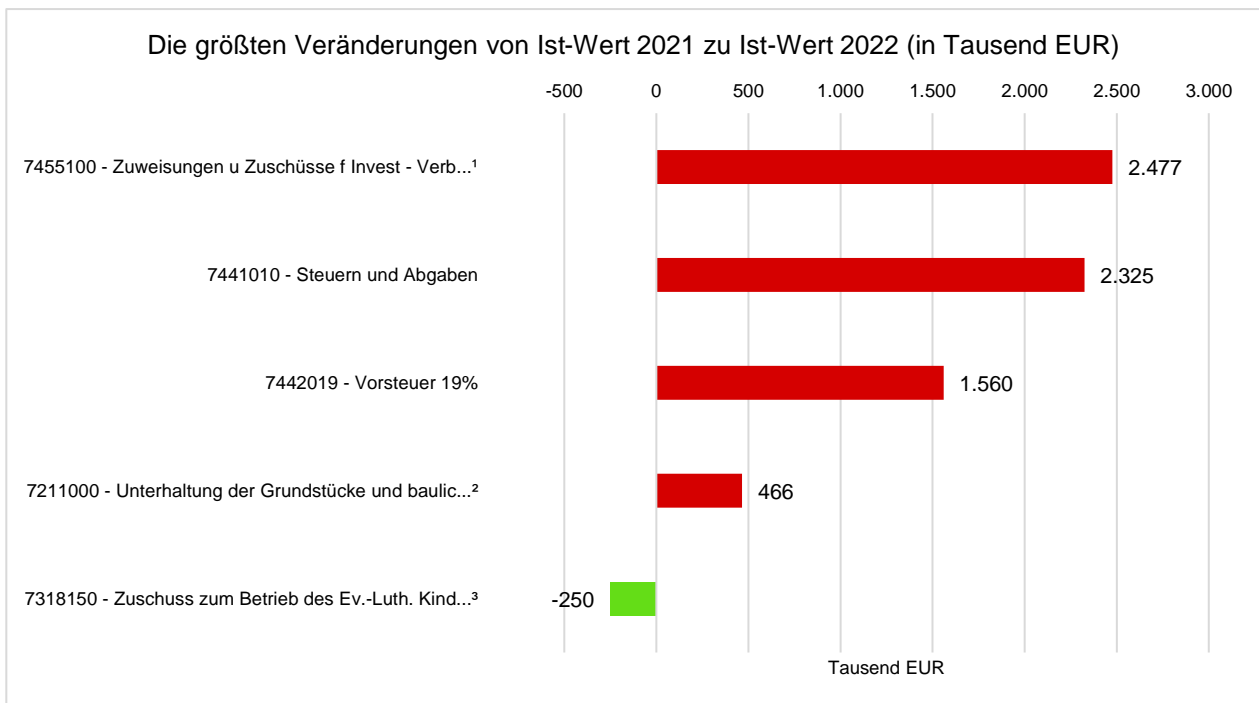
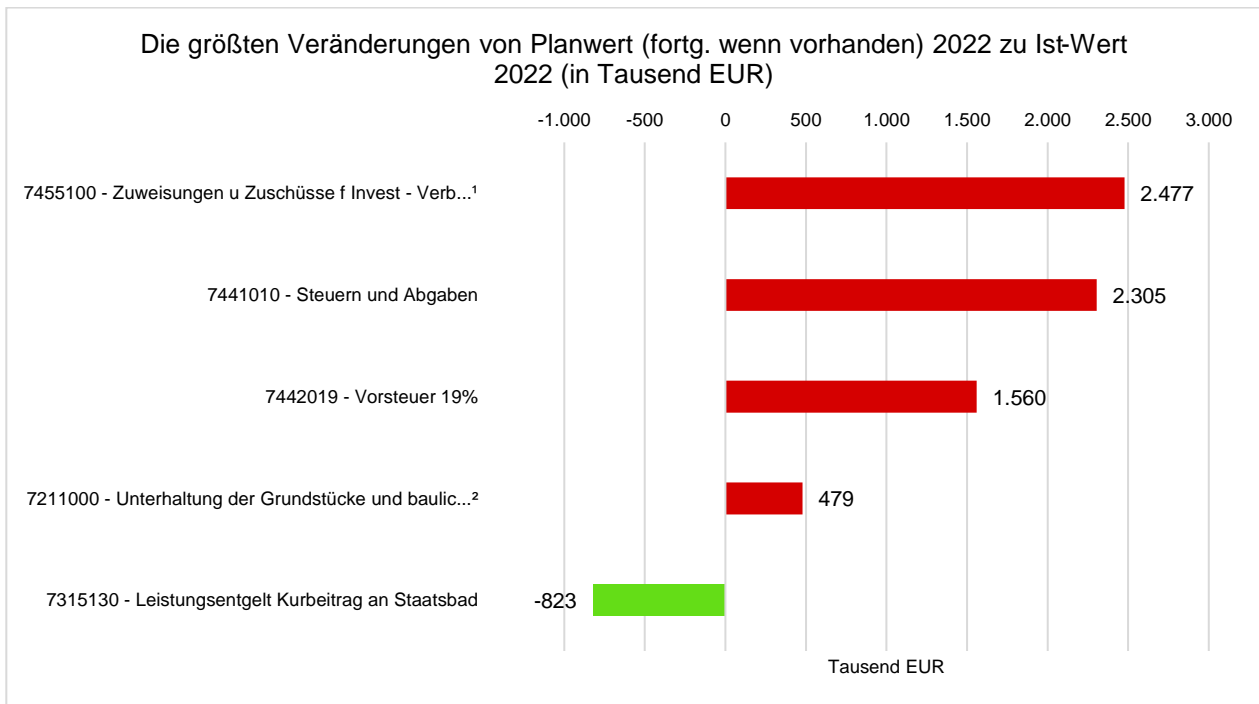


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Auch im Jahr 2022 hat die Stadt Norderney keine Kredite für Investitionstätigkeit aufgenommen. Die Investitionen wurden aus Eigenmitteln gezahlt.



**Auszahlungskonten mit Abweichungen:
- aus laufender Verwaltungstätigkeit**

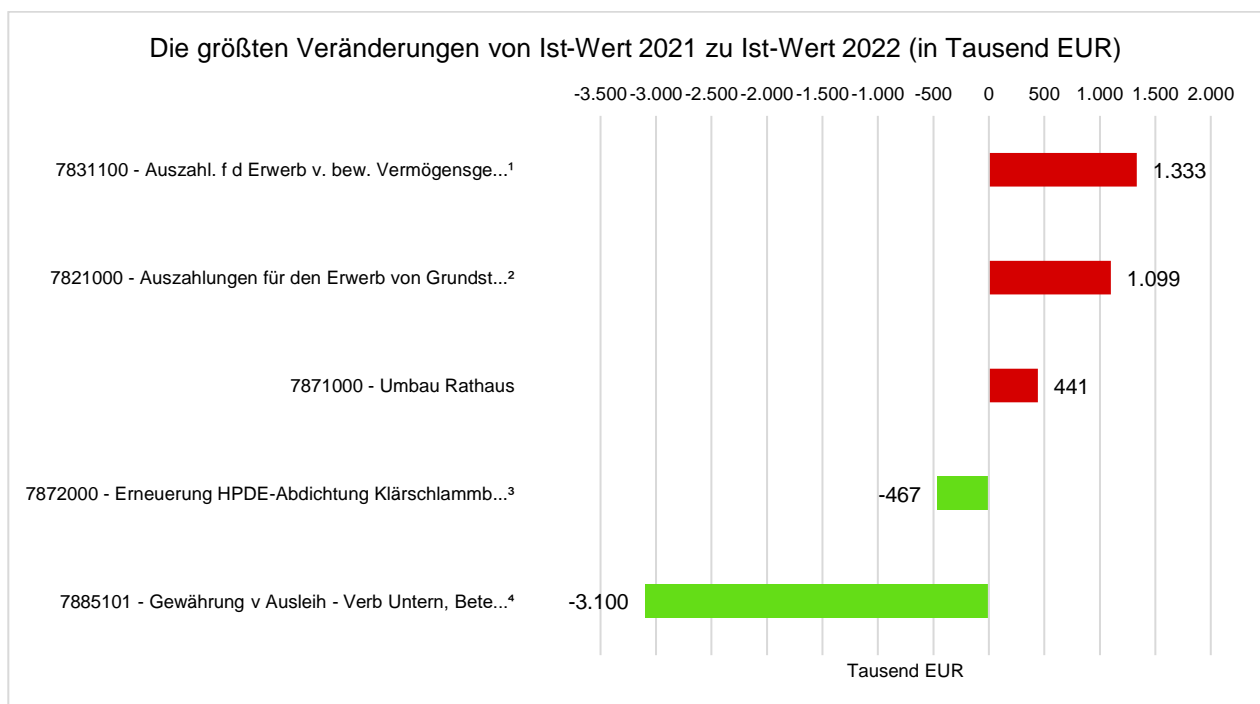
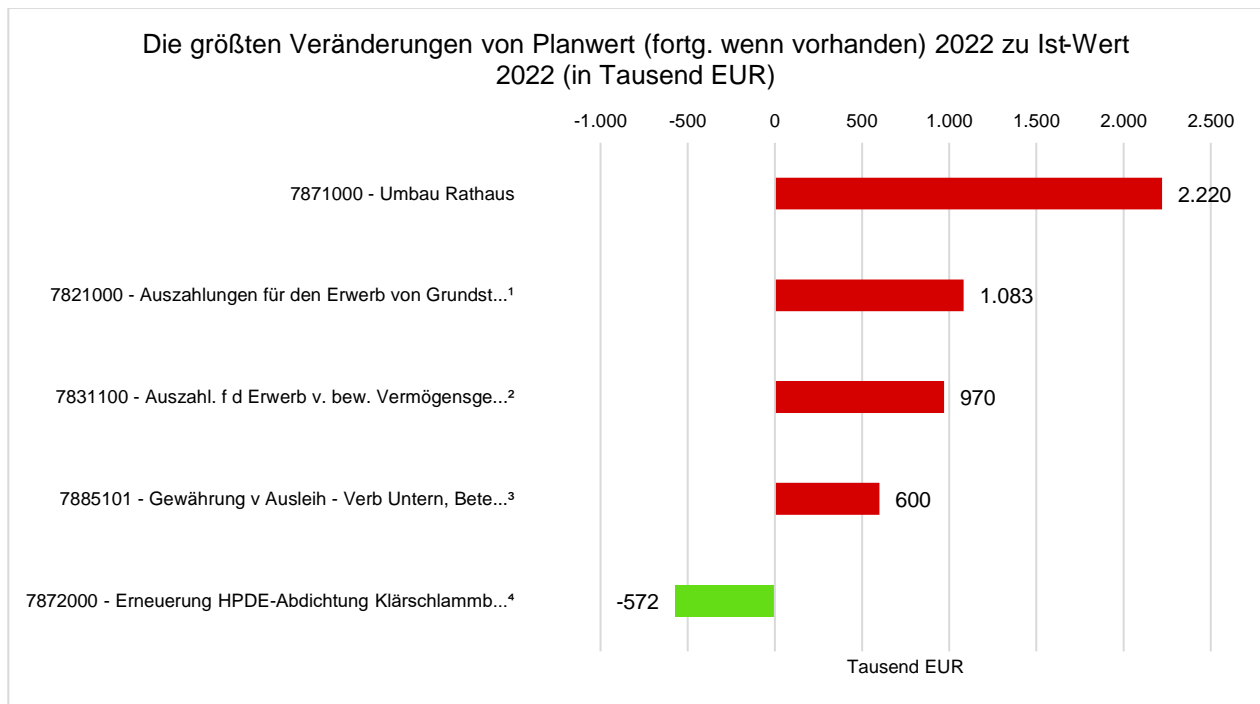


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Auf die Ausführungen im Ergebnishaushalt wird verwiesen.



- für Investitionstätigkeit



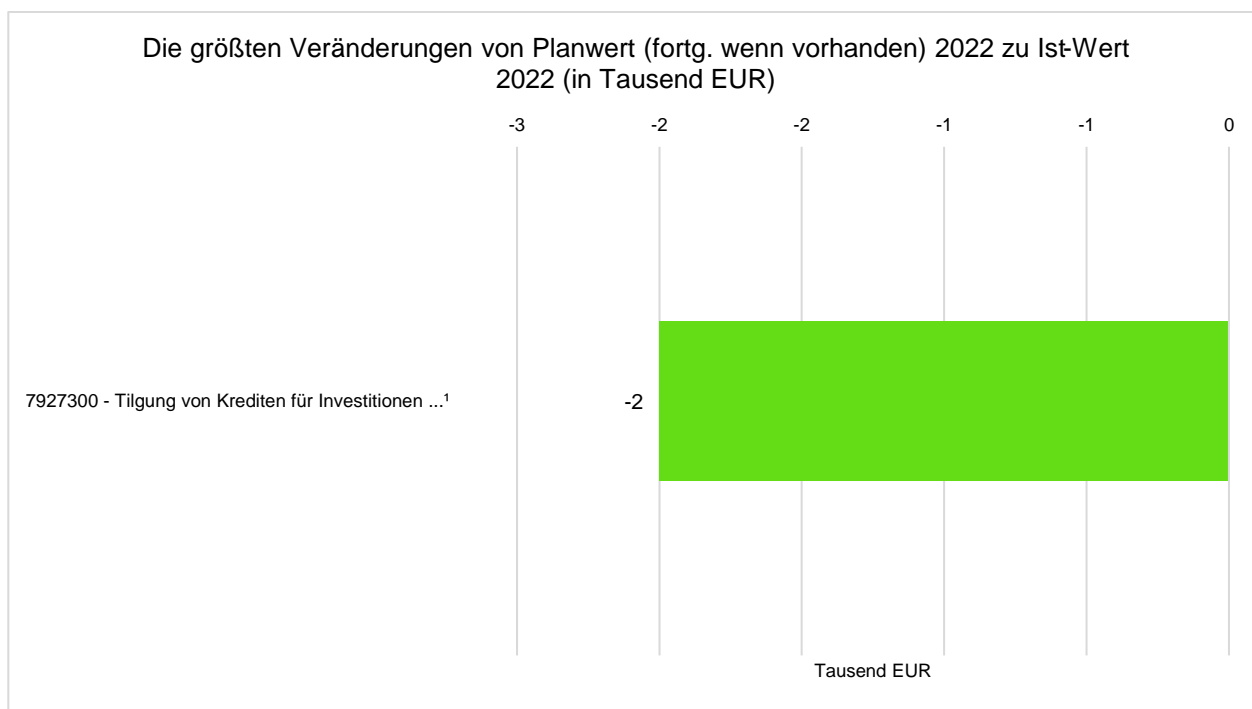


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Das Konto 7871000 „Umbau Rathaus“ umfasst sämtliche Baumaßnahmen der Stadt Norderney. Die Abweichungen resultieren aus Kostensteigerungen aufgrund der Corona-Pandemie sowie des Angriffskrieges von Russland auf die Ukraine und den damit verbundenen Lieferschwierigkeiten sowie Kostensteigerungen. Maßnahmen aus den Vorjahren wurden zeitversetzt mit höheren Kosten fertiggestellt.

Für den Kauf der Mühle „Selden Rüst“ wurde eine außerplanmäßige Investition von 1,12 Mio. € getätigt.

- aus Finanzierungstätigkeit



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Stadt Norderney hat im Jahr 2022 eine Kreditaufnahme geplant, die nicht realisiert wurde.



4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das Berichtsjahr 2022 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Stadt Norderney.

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Stadt Norderney darstellen können.

Für das Berichtsjahr 2022 sind keine Verpflichtungen festzustellen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2022 keine Sachverhalte vor.

weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2022 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.



5 Vollständigkeitserklärung

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

6 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Norderney, zum 31.12.2022

Bürgermeister

7 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigefügt:

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2023 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Stadt Norderney

Rechenschaftsbericht

2022





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	2
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage	10
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	16
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	16
2.2.2 Investitionstätigkeit	17
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	20
4 Kennzahlen	23
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	23
4.1.1 Steuern	23
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29
4.1.3 Personalaufwand	31
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32
4.1.5 Transferaufwendungen.....	34
4.1.6 Haushaltsergebnis	36
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	39
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	39
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	43
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	45
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	47
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	47
5.2 Entwicklung der Verschuldung	49
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	51
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	54



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHK-VO -, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll 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 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 435.358,98 EUR ab.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
≡ **Jahresergebnis**

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozi-



altransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts die Anforderung, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabewahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
ordentliche Erträge	27.821.370,62	28.251.900,00	38.902.444,17	10.650.544,17 ↗	37,70 ↗
ordentliche Aufwendungen	26.592.012,75	28.251.900,00	38.558.583,72	10.306.683,72 ↗	36,48 ↗
Ordentliches Ergebnis	1.229.357,87	0,00	343.860,45	343.860,45 ↗	-- ↗
Außerordentliche Erträge	0,00	--	91.498,53	91.498,53 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	0,00	--	91.498,53	91.498,53 ↗	-- ↗
Jahresergebnis	1.229.357,87	0,00	435.358,98	435.358,98 ↗	-- ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 435.358,98 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt - 793.998,89 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 435.358,98 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabewahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 343.860,45 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -885.497,42 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 343.860,45 Euro.



Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 91.498,53 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung von 91.498,53 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung 91.498,53 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Nettoposition	115.459.765	114.861.608	116.692.886	118.183.195	119.632.970,46
1.1 - Basis-Reinvermögen	80.815.728	80.815.728	80.815.728	80.815.728	80.815.728
1.1.1 - Reinvermögen	80.815.728	80.815.728	80.815.728	80.815.728	80.815.728
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	9.541.735	11.542.590	13.177.217	14.833.476	16.062.834
1.2.1 - Rücklagen aus Über- schüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.135.842	10.121.116	11.554.408	13.210.666	14.440.024
1.2.2 - Rücklagen aus Über- schüssen des außerordentli- chen Ergebnisses	1.405.892	1.421.474	1.622.810	1.622.810	1.622.810
1.2.3 - Rücklagen aus Investi- tionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegen- stände	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	5.907.150	1.634.627	1.656.259	1.229.358	435.358,98
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	5.907.150	1.634.627	1.656.259	1.229.358	435.358,98
1.4 - Sonderposten	19.195.153	20.868.663	21.043.682	21.304.633	22.319.050



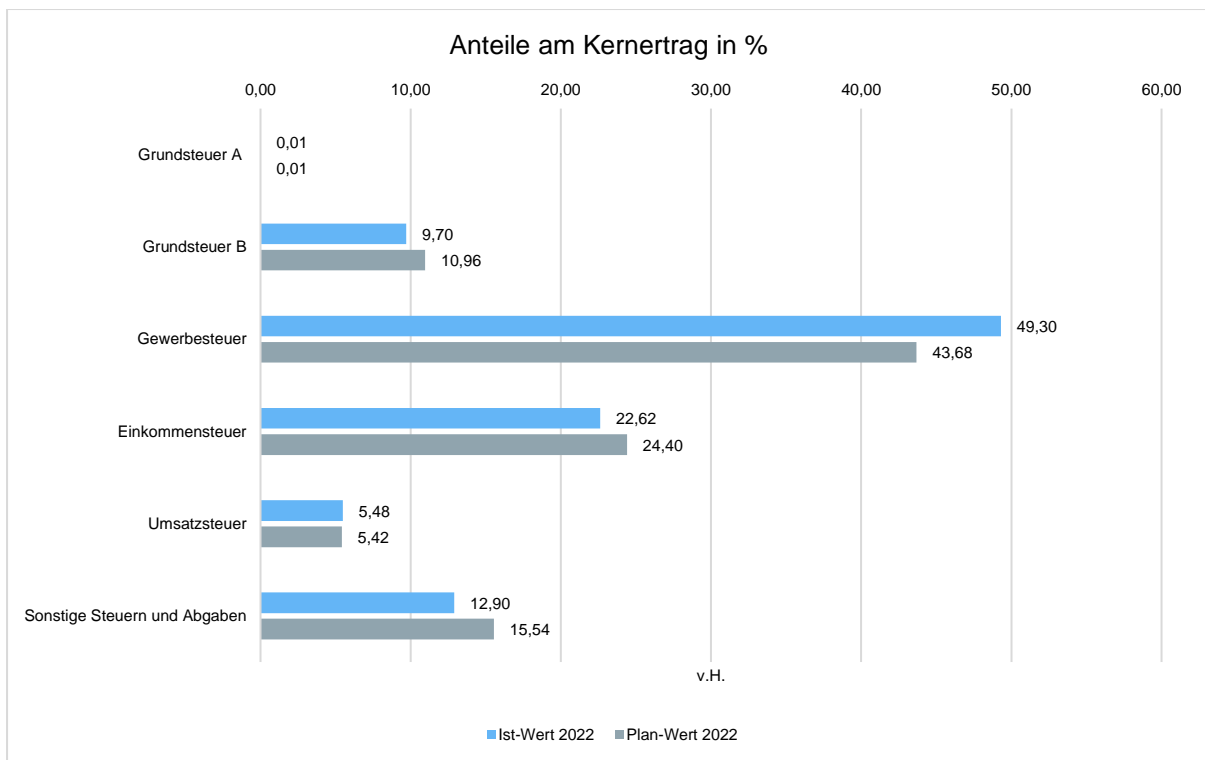
2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten bzw. Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.



Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Steuern und ähnliche Abgaben	12.525.641,83	12.133.300,00	14.467.481,13	2.334.181,13 ↗	19,24 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	991.198,70	1.056.400,00	1.175.820,59	119.420,59 ↗	11,30 ↗
Auflösungserträge aus Sonderposten	991.659,53	792.900,00	952.936,16	160.036,16 ↗	20,18 ↗
sonstige Transfererträge	21.999,10	--	-544,18	-544,18 ↘	-- ↘
öffentlich-rechtliche Entgelte	10.243.764,64	11.643.800,00	11.699.568,92	55.768,92 →	0,48 →
privatrechtliche Entgelte	1.343.916,03	1.692.800,00	1.538.892,14	-153.907,86 ↘	-9,09 ↘
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.469,31	51.400,00	159.268,98	107.868,98 ↗	209,86 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.878,63	41.100,00	15.458,06	-25.641,94 ↘	-62,39 ↘
sonstige ordentliche Erträge	1.536.842,85	840.200,00	8.893.562,37	8.053.362,37 ↗	958,51 ↗
Ordentliche Erträge	27.821.370,62	28.251.900,00	38.902.444,17	10.650.544,17 ↗	37,70 ↗
außerordentliche Erträge	0,00	--	91.498,53	91.498,53 ↗	-- ↗
Summe der Erträge	27.821.370,62	28.251.900,00	38.993.942,70	10.742.042,70 ↗	38,02 ↗

Die Summe der Erträge weichen um 11.172.572,08 Euro vom Vorjahresergebnis und um 10.742.042,70 Euro von der Haushaltsplanung ab.

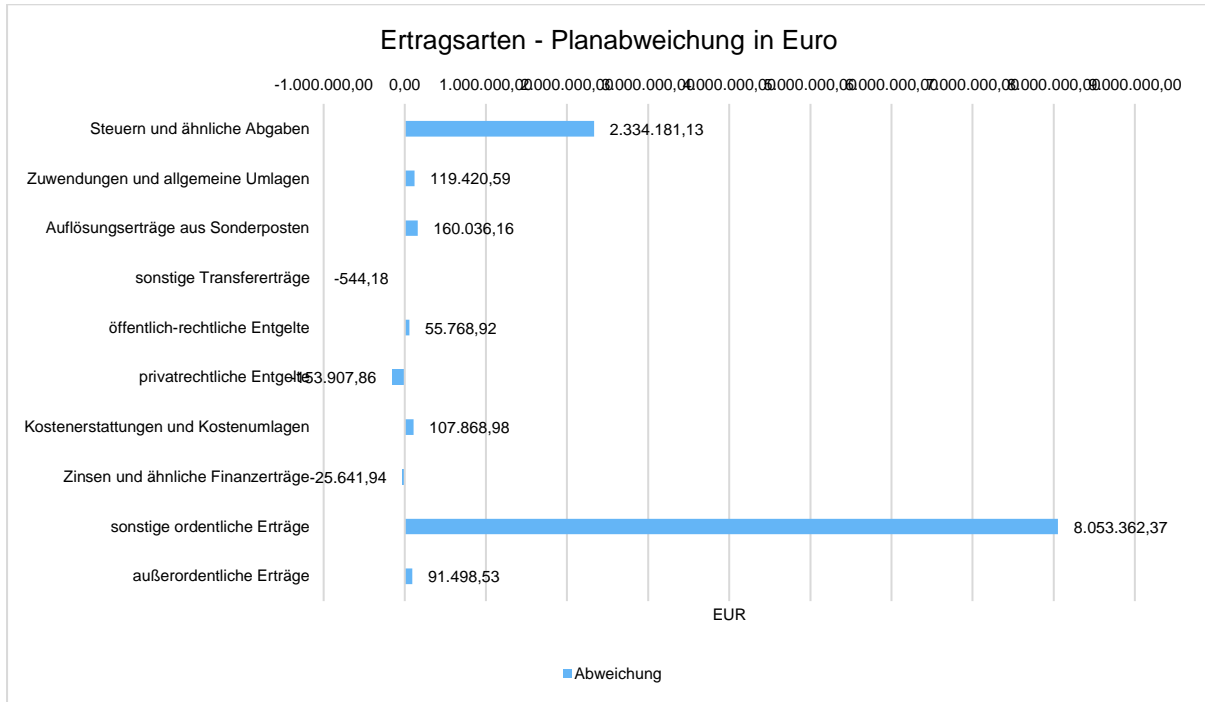
Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 11.081.073,55 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 10.650.544,17 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



Steuern und ähnliche Abgaben

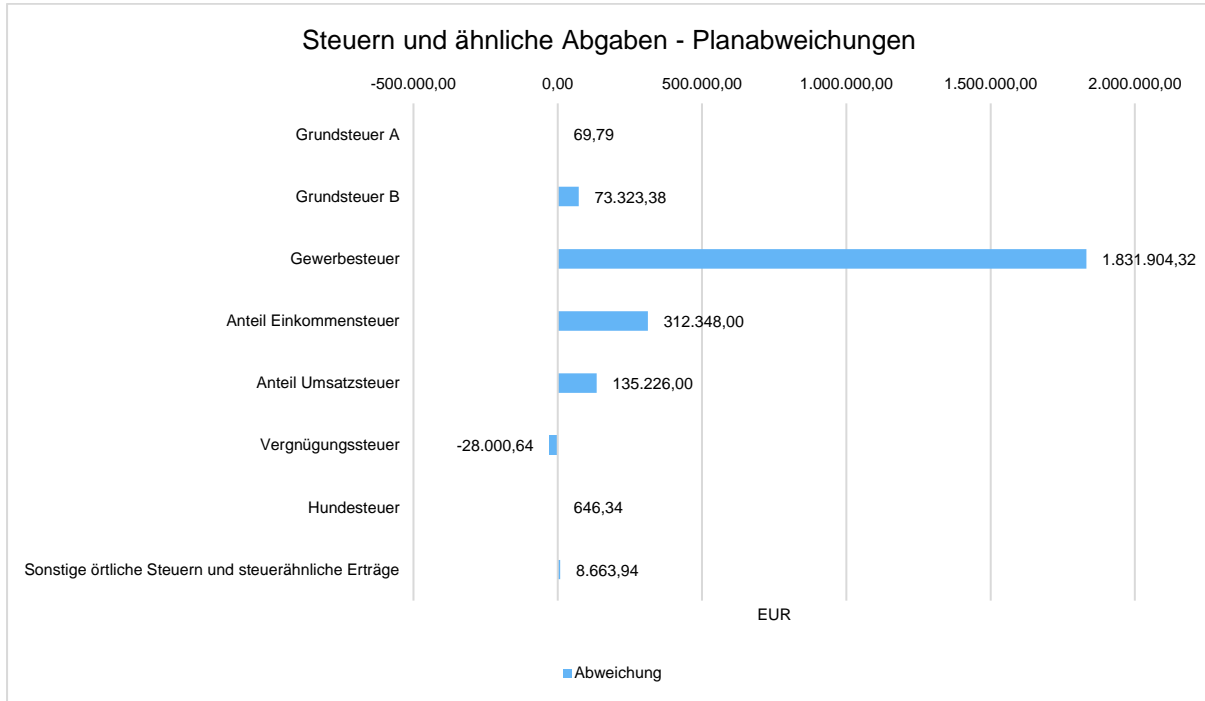
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Grundsteuer A	1.169,79	1.100,00	1.169,79	69,79 ↗	6,34 ↗
Grundsteuer B	1.337.443,58	1.329.700,00	1.403.023,38	73.323,38 ↗	5,51 ↗
Gewerbesteuer	5.312.652,18	5.300.000,00	7.131.904,32	1.831.904,32 ↗	34,56 ↗
Anteil Einkommensteuer	3.121.128,00	2.960.000,00	3.272.348,00	312.348,00 ↗	10,55 ↗
Anteil Umsatzsteuer	887.645,00	657.500,00	792.726,00	135.226,00 ↗	20,57 ↗
Vergnügungssteuer	55.797,97	100.000,00	71.999,36	-28.000,64 ↘	-28,00 ↘
Hundesteuer	36.382,01	35.000,00	35.646,34	646,34 ↗	1,85 ↗
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	1.773.423,30	1.750.000,00	1.758.663,94	8.663,94 →	0,50 →
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	12.525.641,83	12.133.300,00	14.467.481,13	2.334.181,13 ↗	19,24 ↗



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 184.621,89 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 119.420,59 Euro.

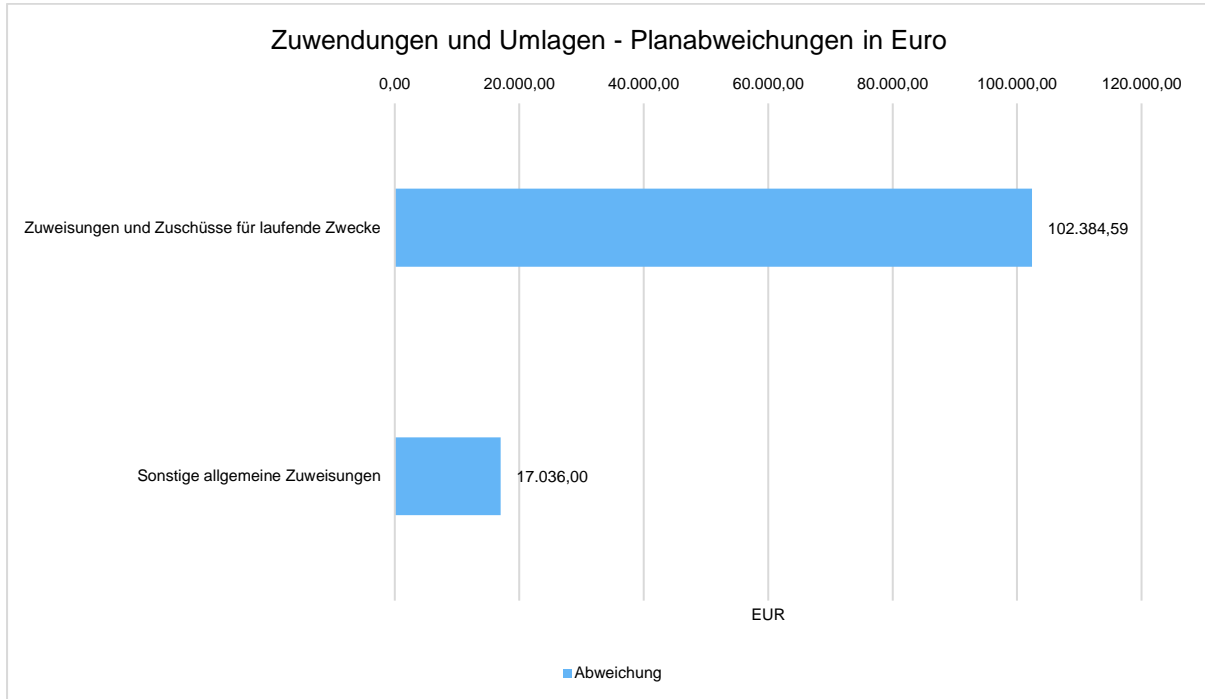
Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	861.758,70	925.400,00	1.027.784,59	102.384,59 ↗	11,06 ↗
Sonstige allgemeine Zuweisungen	129.440,00	131.000,00	148.036,00	17.036,00 ↗	13,00 ↗
Summe der Zuweisungen und Umlagen	991.198,70	1.056.400,00	1.175.820,59	119.420,59 ↗	11,30 ↗



Die Veränderungen einzelner Positionen im Vergleich zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

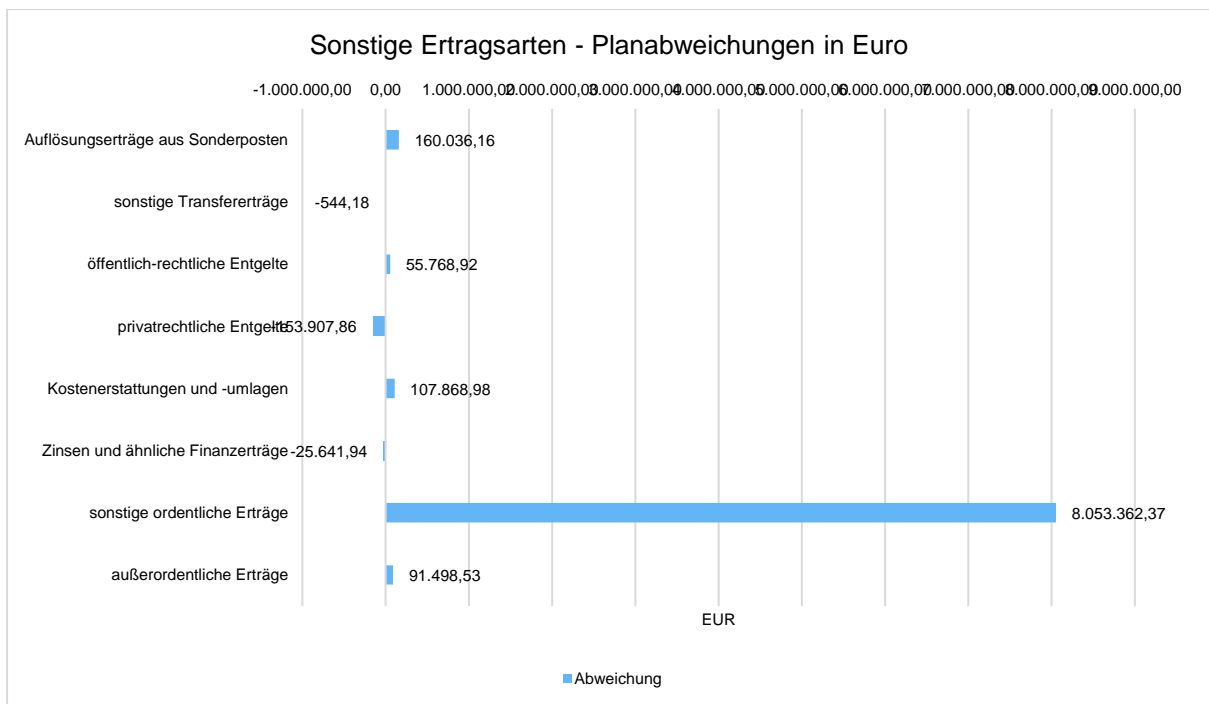
	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	991.659,53	792.900,00	952.936,16	160.036,16 ↗	20,18 ↗
sonstige Transfererträge	21.999,10	--	-544,18	-544,18 ↘	-- ↘
öffentlich-rechtliche Entgelte	10.243.764,64	11.643.800,00	11.699.568,92	55.768,92 →	0,48 →
privatrechtliche Entgelte	1.343.916,03	1.692.800,00	1.538.892,14	-153.907,86 ↘	-9,09 ↘
Kostenerstattungen	134.469,31	51.400,00	159.268,98	107.868,98 ↗	209,86 ↗



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
und -umlagen					
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.878,63	41.100,00	15.458,06	-25.641,94 ↘	-62,39 ↘
sonstige ordentliche Erträge	1.536.842,85	840.200,00	8.893.562,37	8.053.362,37 ↗	958,51 ↗
außerordentliche Erträge	0,00	--	91.498,53	91.498,53 ↗	-- ↗
Summe der sonstigen Erträge	14.304.530,09	15.062.200,00	23.350.640,98	8.288.440,98 ↗	55,03 ↗

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

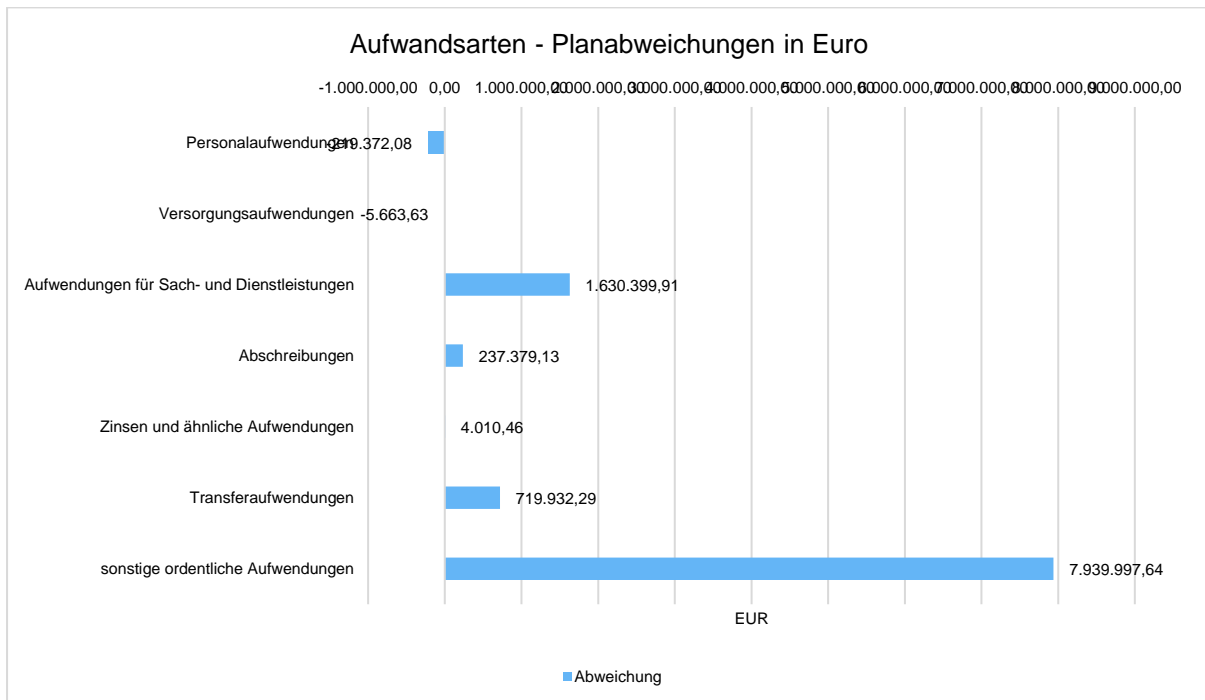
Aufwandsarten im Überblick



Rechenschaftsbericht 2022
Stadt Norderney

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Ab- wei- chung 2022 %
Personalaufwendungen	4.004.630,02	4.824.000,00	4.604.627,92	-219.372,08 ↘	- 4,55 ↘
Versorgungsaufwendun- gen	17.404,21	38.000,00	32.336,37	-5.663,63 ↘	- 14,90 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182.862,39	4.614.700,00	6.245.099,91	1.630.399,91 ↗	35,33 ↗
Abschreibungen	1.921.587,26	1.830.000,00	2.067.379,13	237.379,13 ↗	12,97 ↗
Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	286.729,35	287.000,00	291.010,46	4.010,46 ↗	1,40 ↗
Transferaufwendungen	14.394.244,00	15.670.500,00	16.390.432,29	719.932,29 ↗	4,59 ↗
sonstige ordentliche Auf- wendungen	784.555,52	987.700,00	8.927.697,64	7.939.997,64 ↗	803,89 ↗
Summe ordentliche Aufwendungen	26.592.012,75	28.251.900,00	38.558.583,72	10.306.683,72 ↗	36,48 ↗
Aufwendungen Gesamt	26.592.012,75	28.251.900,00	38.558.583,72	10.306.683,72 ↗	36,48 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 11.966.570,97 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 38.558.583,72 Euro weichen um 10.306.683,72 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 11.966.570,97 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 10.306.683,72 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

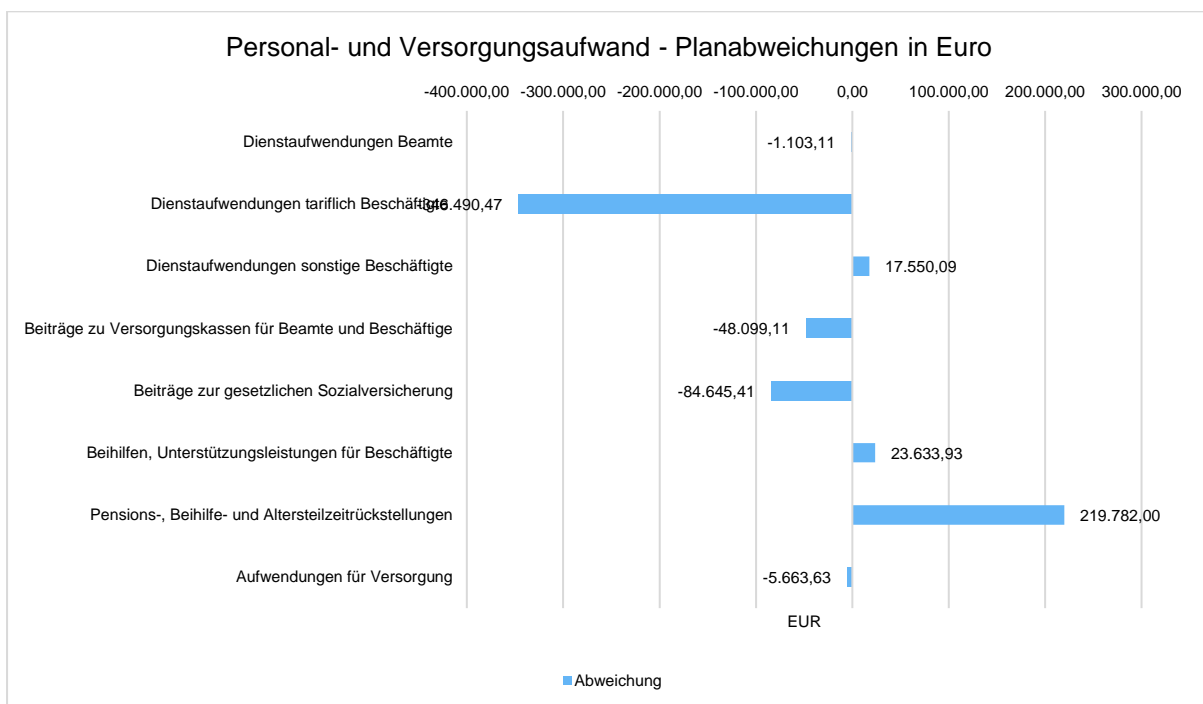
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjaheresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Dienstaufwendungen Be- amte	295.213,05	327.200,00	326.096,89	-1.103,11 →	-0,34 →
Dienstaufwendungen tarif- lich Beschäftigte	2.619.283,01	3.198.000,00	2.851.509,53	-346.490,47 ↘	-10,83 ↘
Dienstaufwendungen sons- tige Beschäftigte	18.246,00	17.700,00	35.250,09	17.550,09 ↗	99,15 ↗
Beiträge zu Versorgungs- kassen für Beamte und Beschäftigte	443.938,17	481.100,00	433.000,89	-48.099,11 ↘	-10,00 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	542.680,96	669.900,00	585.254,59	-84.645,41 ↘	-12,64 ↘
Beihilfen, Unterstützungs- leistungen für Beschäftigte	85.268,83	68.000,00	91.633,93	23.633,93 ↗	34,76 ↗
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	0,00	62.100,00	281.882,00	219.782,00 ↗	353,92 ↗
Aufwendungen für Versor- gung	17.404,21	38.000,00	32.336,37	-5.663,63 ↘	-14,90 ↘
Summe	4.022.034,23	4.862.000,00	4.636.964,29	-225.035,71 ↘	-4,63 ↘



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 6.245.099,91 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.062.237,52 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt 1.630.399,91 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

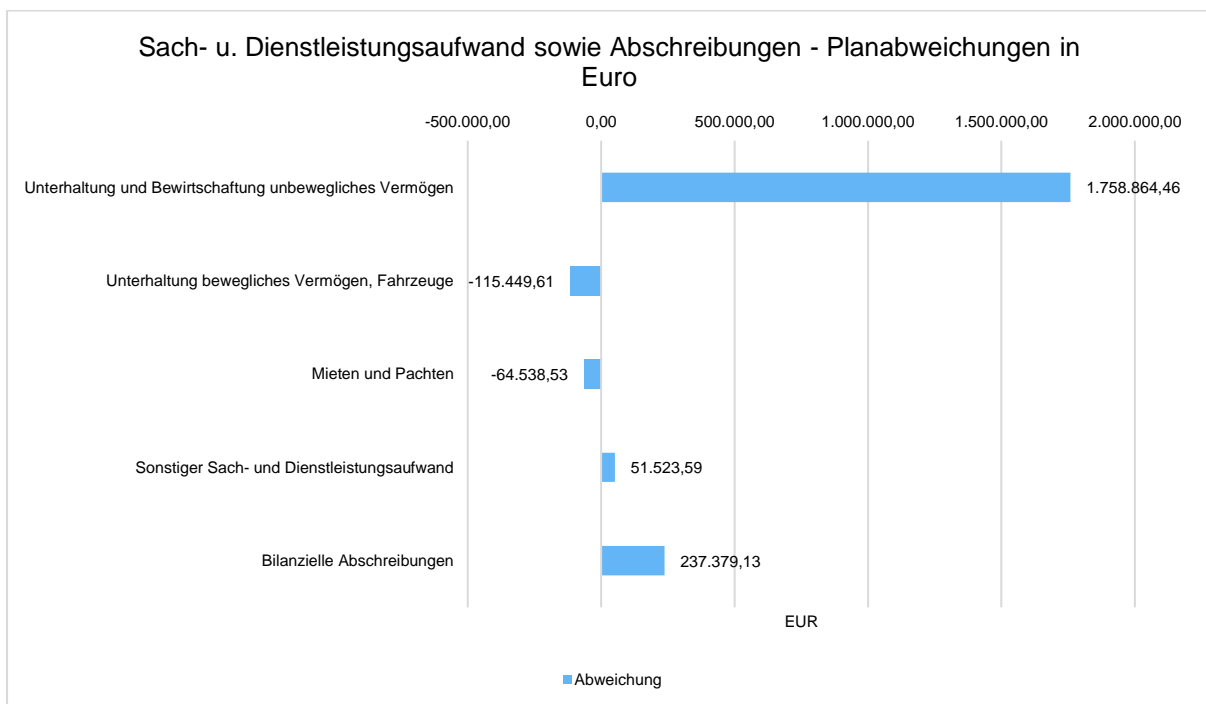
Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen



Rechenschaftsbericht 2022
Stadt Norderney

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	3.775.659,62	2.932.600,00	4.691.464,46	1.758.864,46 ↗	59,98 ↗
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	358.038,54	530.600,00	415.150,39	-115.449,61 ↘	-21,76 ↘
Mieten und Pachten	334.117,15	404.750,00	340.211,47	-64.538,53 ↘	-15,95 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	715.047,08	746.750,00	798.273,59	51.523,59 ↗	6,90 ↗
Bilanzielle Abschreibungen	1.921.587,26	1.830.000,00	2.067.379,13	237.379,13 ↗	12,97 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 16.390.432,29 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.996.188,29 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 719.932,29 Euro ab.

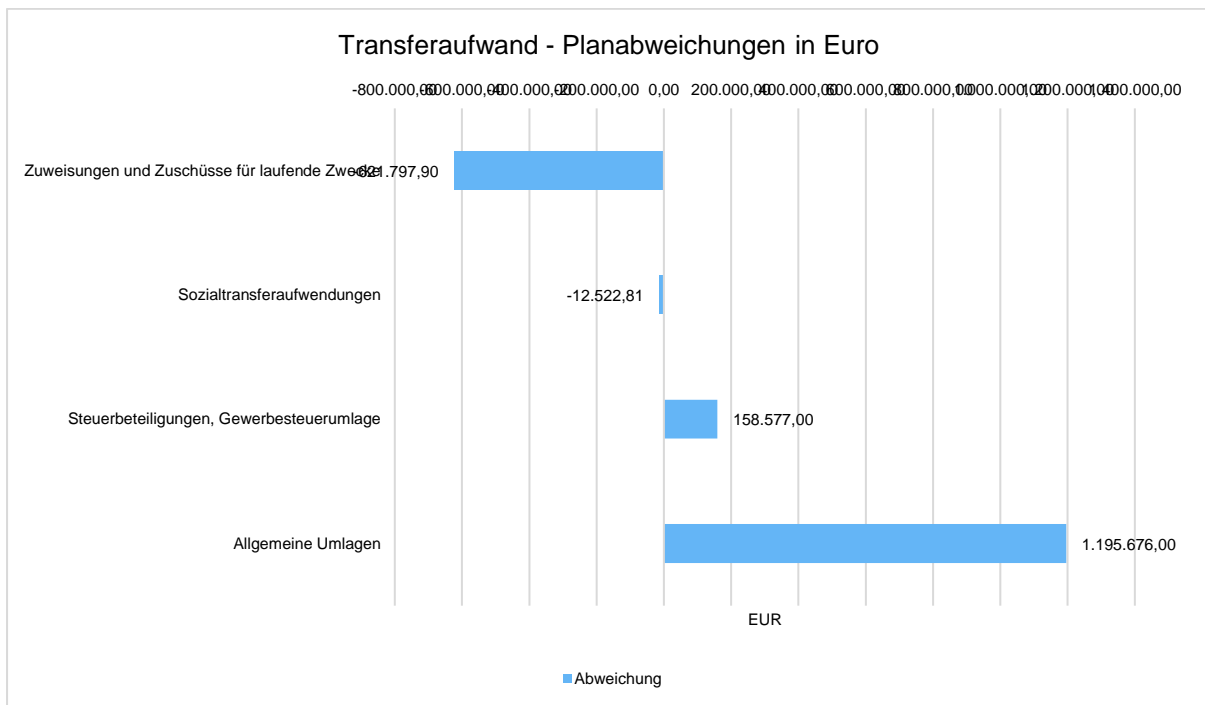


In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abwei- chung 2022 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.042.451,92	10.156.000,00	9.534.202,10	-621.797,90 ↘	-6,12 ↘
Sozialtransferaufwendungen	10.075,08	20.000,00	7.477,19	-12.522,81 ↘	-62,61 ↘
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	518.645,00	500.000,00	658.577,00	158.577,00 ↗	31,72 ↗
Allgemeine Umlagen	4.823.072,00	4.994.500,00	6.190.176,00	1.195.676,00 ↗	23,94 ↗
Summe Transferaufwendungen	14.394.244,00	15.670.500,00	16.390.432,29	719.932,29 ↗	4,59 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Sonstige Aufwendungen

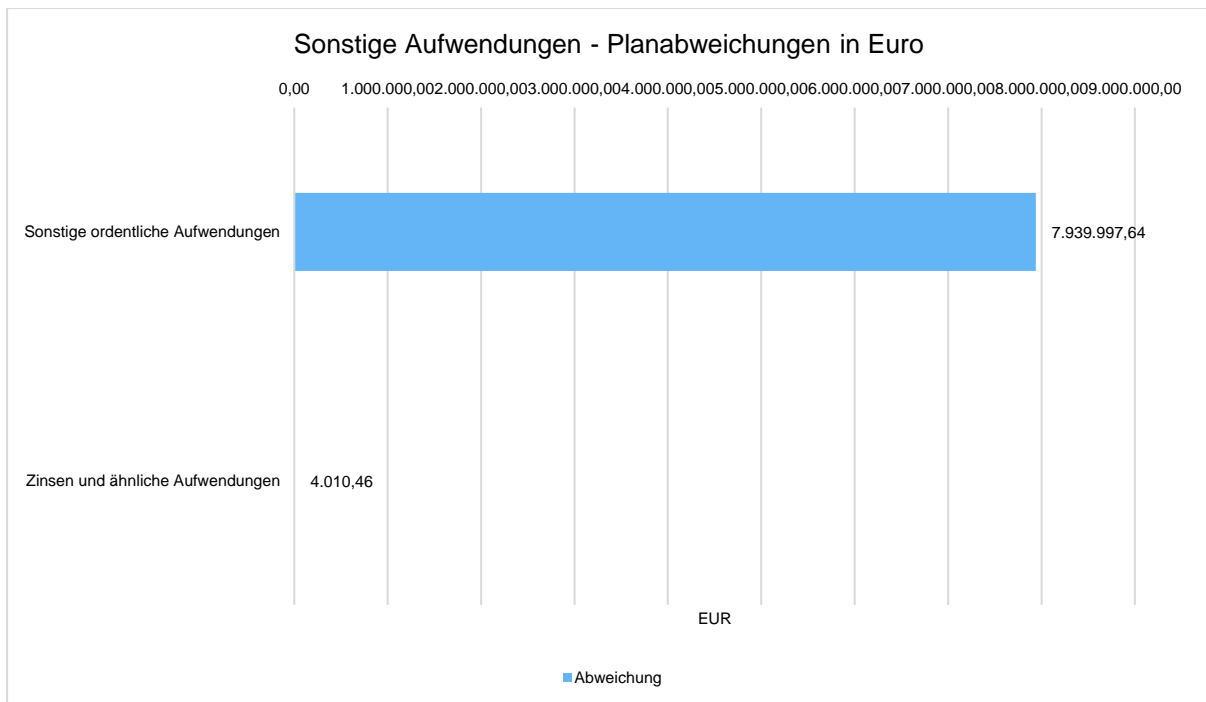


Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	784.555,52	987.700,00	8.927.697,64	7.939.997,64 ↗	803,89 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286.729,35	287.000,00	291.010,46	4.010,46 ↗	1,40 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:



Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.254.414,35	27.388.900,00	34.999.982,65	7.611.082,65 ↗	27,79 ↗
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.664.208,74	26.375.800,00	31.808.725,85	5.432.925,85 ↗	20,60 ↗
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.590.205,61	1.013.100,00	3.191.256,80	2.178.156,80 ↗	215,00 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.898.726,73	1.175.700,00	2.274.278,09	1.098.578,09 ↗	93,44 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.988.435,78	4.272.000,00	8.394.603,87	4.122.603,87 ↗	96,50 ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.089.709,05	-3.096.300,00	-6.120.325,78	-3.024.025,78 ↘	-97,67 ↘
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	500.496,56	-2.083.200,00	-2.929.068,98	-845.868,98 ↘	-40,60 ↘
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	2.083.200,00	0,00	-2.083.200,00 ↘	-100,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	528.676,96	540.000,00	538.438,70	-1.561,30 →	-0,29 →
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-528.676,96	1.543.200,00	-538.438,70	-2.081.638,70 ↘	-134,89 ↘
Änderung Finanzmittelbestand	-28.180,40	-540.000,00	-3.467.507,68	-2.927.507,68 ↘	-542,13 ↘

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
18. - Investitionszuwendungen	852.686,81	15.000,00	1.175.987,44	1.160.987,44 ↗	7.739,92 ↗
19. - Beiträge und ähnliche Entgelte	554.346,17	1.118.000,00	747.898,11	-370.101,89 ↘	-33,10 ↘
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Ver-	0,00	1.000,00	89.100,00	88.100,00 ↗	8.810,00 ↗



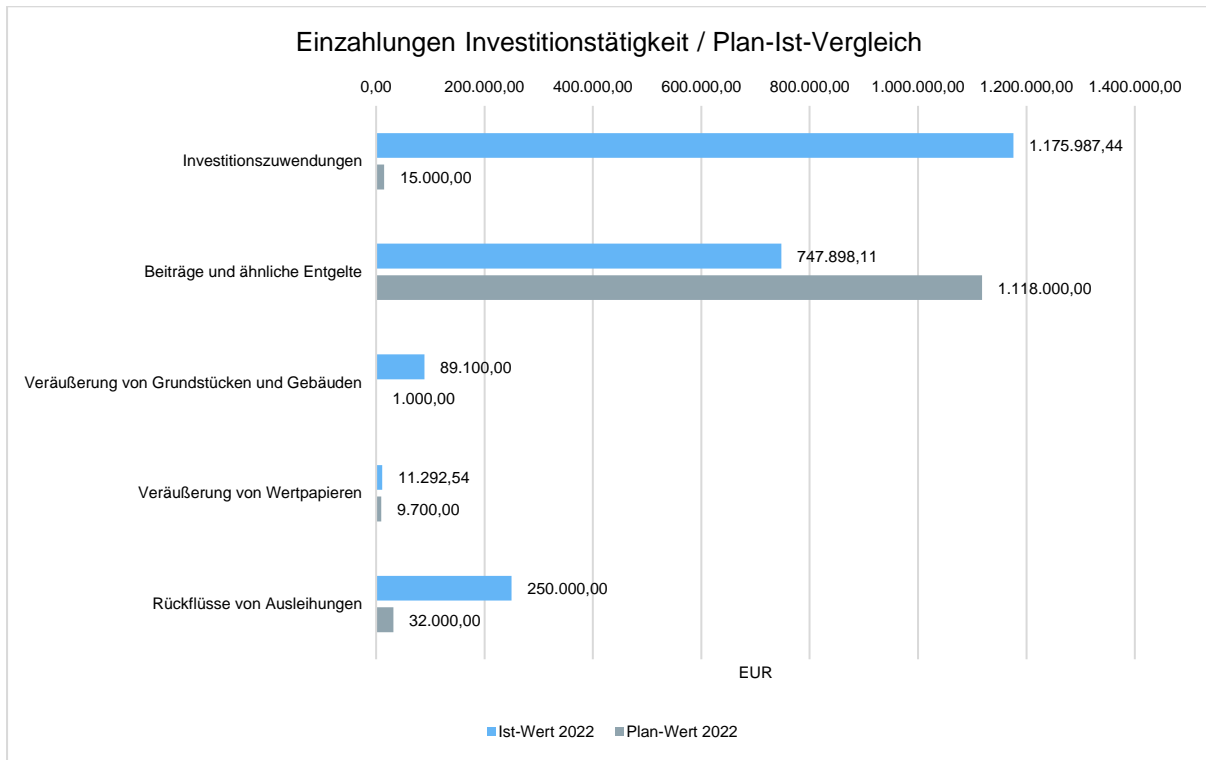
Rechenschaftsbericht 2022
Stadt Norderney

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
mögensgegenständen					
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	9.700,00	9.700,00	11.292,54	1.592,54 ↗	16,42 ↗
22. - Sonstige Investitionstätigkeit	5.481.993,75	32.000,00	250.000,00	218.000,00 ↗	681,25 ↗
23. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.898.726,73	1.175.700,00	2.274.278,09	1.098.578,09 ↗	93,44 ↗
24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.345,00	51.500,00	1.134.714,90	1.083.214,90 ↗	2.103,33 ↗
25. - Baumaßnahmen	4.820.368,37	3.336.000,00	4.841.683,74	1.505.683,74 ↗	45,13 ↗
26. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	361.074,65	724.500,00	1.694.046,37	969.546,37 ↗	133,82 ↗
27. - Auszahlungen für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	193,50	--	0,00	0,00 →	-- →
28. - aktivierbare Zuwendungen	71.454,26	160.000,00	124.158,86	-35.841,14 ↘	-22,40 ↘
29. - Sonstige Investitionsauszahlungen	3.700.000,00	--	600.000,00	600.000,00 ↗	-- ↗
30. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.988.435,78	4.272.000,00	8.394.603,87	4.122.603,87 ↗	96,50 ↗
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.089.709,05	-3.096.300,00	-6.120.325,78	-3.024.025,78 ↘	-97,67 ↘

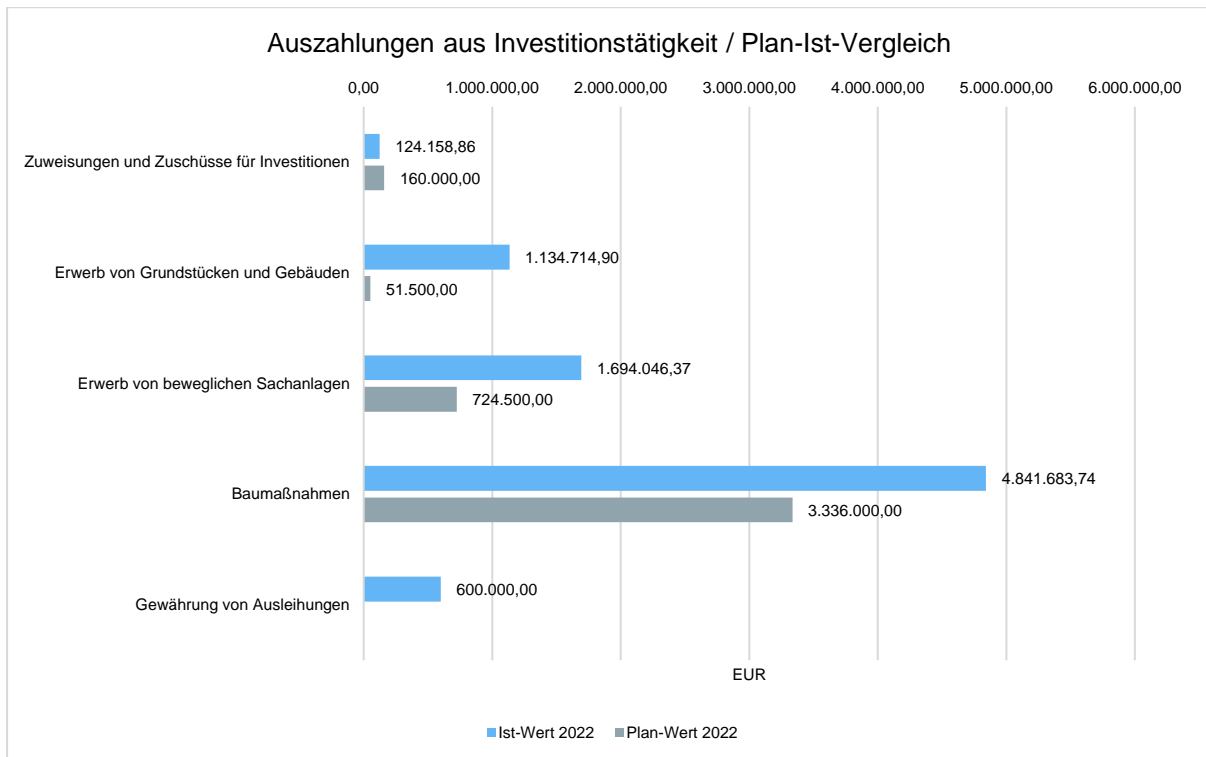
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	485	568	83 ↗
1.2 - Lizenzen	56	52	-4 ↘
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	429	516	87 ↗
2. - Sachvermögen	94.720	100.207	5.488 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.841	4.841	-1 →
2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	30.862	33.647	2.785 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	52.278	53.986	1.708 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	215	159	-55 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	163	163	0 →
2.6 - Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	630	1.858	1.228 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier	2.502	2.463	-39 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.228	3.090	-138 ↘
3. - Finanzvermögen	39.077	42.898	3.821 ↗
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	31.632	31.632	0 →
3.2 - Beteiligungen	3.964	3.964	0 →
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	100	100	0 →
3.4 - Ausleihungen	2.550	2.900	350 ↗
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	566	998	431 ↗
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	17	258	242 ↗
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	144	3.121	2.977 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	105	-75	-180 ↘
4. - Liquide Mittel	13.379	9.928	-3.451 ↘
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	265	359	94 ↗
Summe Aktiva	147.926	153.960	6.035 ↗
1. - Nettoposition	118.183	119.633	6.051 ↗
1.1 - Basis-Reinvermögen	80.816	80.816	0 →
1.1.1 - Reinvermögen	80.816	80.816	0 →
1.2 - Rücklagen	14.833	16.063	1.229 ↗
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.211	14.440	1.229 ↗
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.623	1.623	0 →
1.3 - Jahresergebnis	1.229	435	3.808 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	1.229	435	3.808 ↗
1.4 - Sonderposten	21.305	22.319	1.014 ↗
1.4.1 - Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.332	12.960	1.628 ↗



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.4.2 - Beiträge und ähnliche Entgelte	3.395	3.140	-255 ↓
1.4.3 - Gebührenaussgleich	21	9	-12 ↓
1.4.5 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.557	6.210	-347 ↓
2. - Schulden	22.062	20.557	-1.505 ↓
2.1 - Geldschulden	20.054	19.515	-538 ↓
2.1.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.054	19.515	-538 ↓
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	91	89	-1 ↓
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	777	1.239	462 ↑
2.4 - Transferverbindlichkeiten	32	311	279 ↑
2.4.1 - Finanzausgleichverbindlichkeiten	0	-24	-24 ↓
2.4.2 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	10	10	0 →
2.4.4 - Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0	0	0 ↓
2.4.7 - Andere Transferverbindlichkeiten	21	324	303 ↑
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.109	-597	-1.706 ↓
2.5.1 - Durchlaufende Posten	1.004	-667	-1.671 ↓
2.5.1.1 - Verrechnete Mehrwertsteuer	0	-1.519	-1.519 ↓
2.5.1.3 - Sonstige durchlaufende Posten	1.004	851	-153 ↓
2.5.4 - Andere sonstige Verbindlichkeiten	105	70	-35 ↓
3. - Rückstellungen	7.544	13.512	5.968 ↑
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.822	5.904	82 ↑
3.1.1 - Pensionsrückstellung	5.023	5.068	45 →
3.1.2 - Beihilferückstellung (Grundzahl)	799	836	38 ↑
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	256	293	37 ↑
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.067	2.443	1.376 ↑
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	5	5	0 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	1.210	1.210 ↑
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	30	0	-30 ↓
3.8 - Andere Rückstellungen	364	3.658	3.293 ↑
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	136	258	122 ↑
Summe Passiva	147.926	153.960	10.636 ↑

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

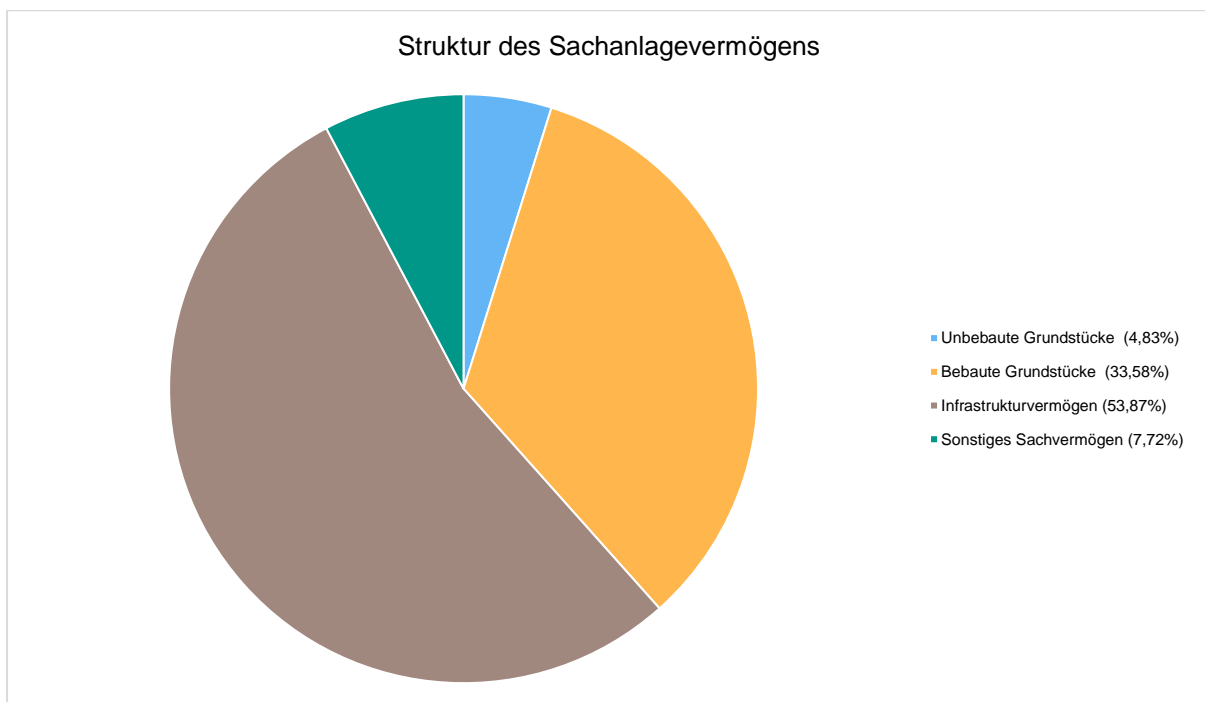
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)



Bilanzposition	2021	2022	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	94.720	100.207	5.488 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.841	4.841	-1 →
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.862	33.647	2.785 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	52.278	53.986	1.708 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	215	159	-55 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	163	163	0 →
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	630	1.858	1.228 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.502	2.463	-39 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.228	3.090	-138 ↘

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

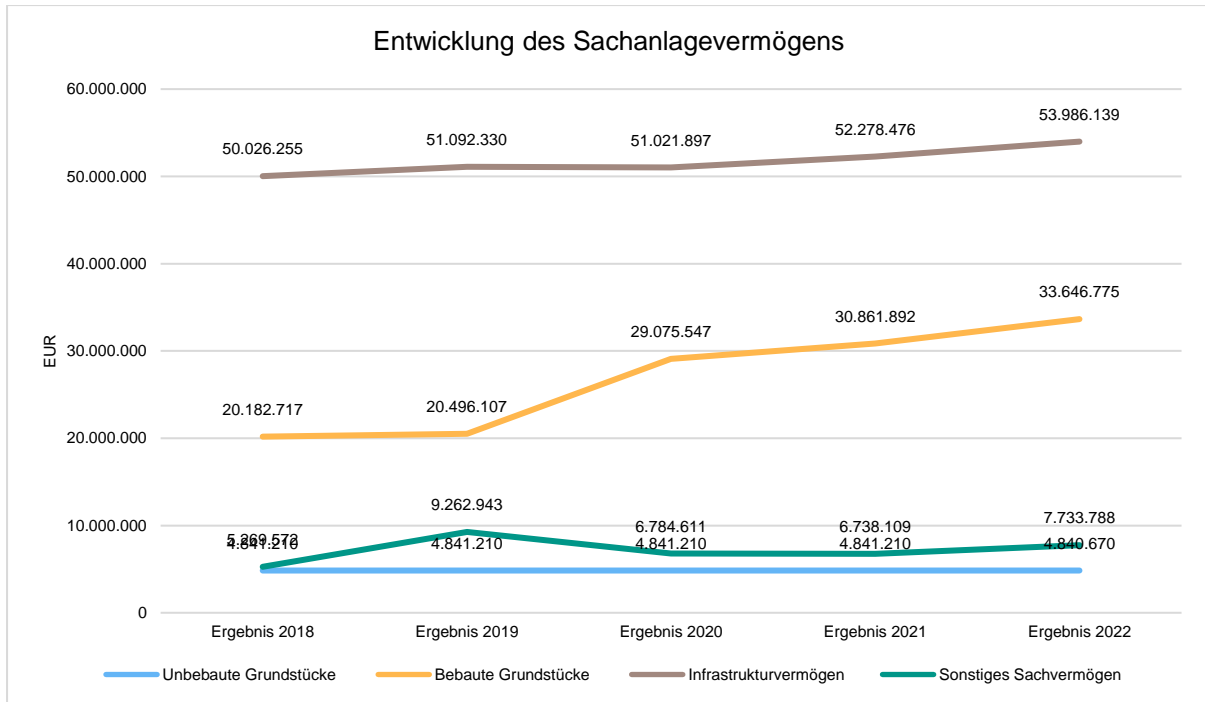
Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

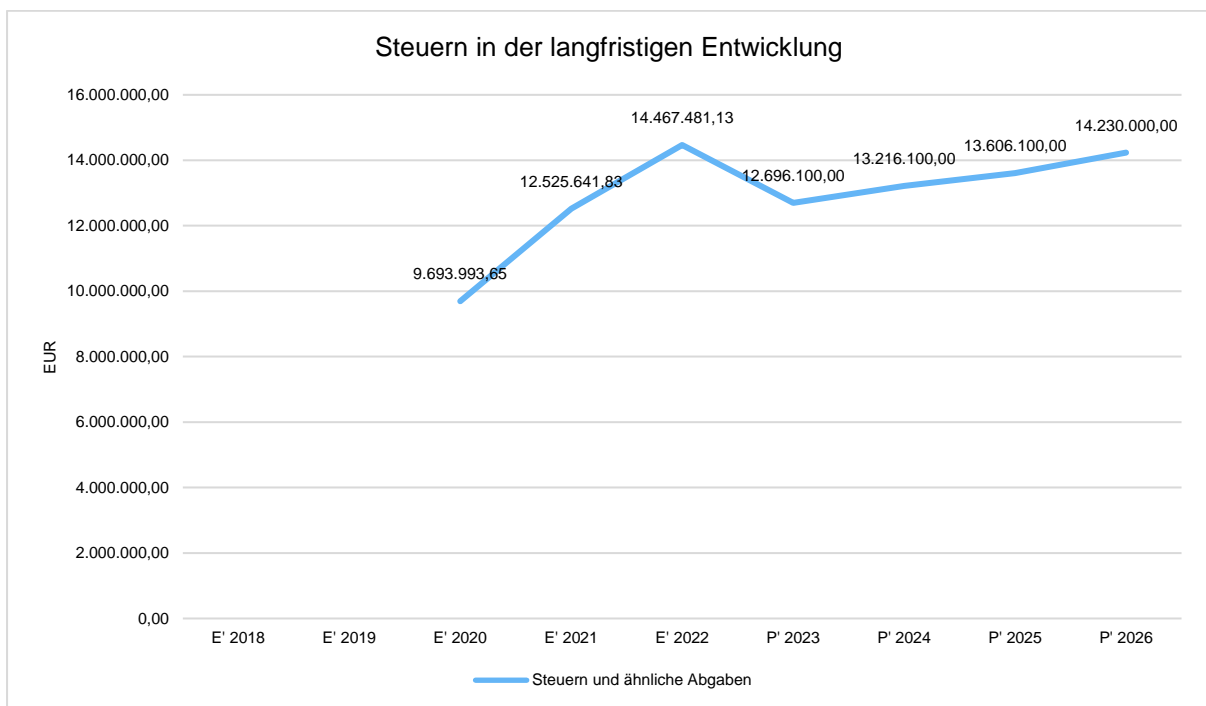
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer A	1.170	1.170	1.100	1.100	1.100
Grundsteuer B	1.337.444	1.403.023	1.320.000	1.330.000	1.340.000
Gewerbesteuer	5.312.652	7.131.904	5.750.000	6.160.000	6.440.000
Anteil Einkommensteuer	3.121.128	3.272.348	3.000.000	3.100.000	3.200.000



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney

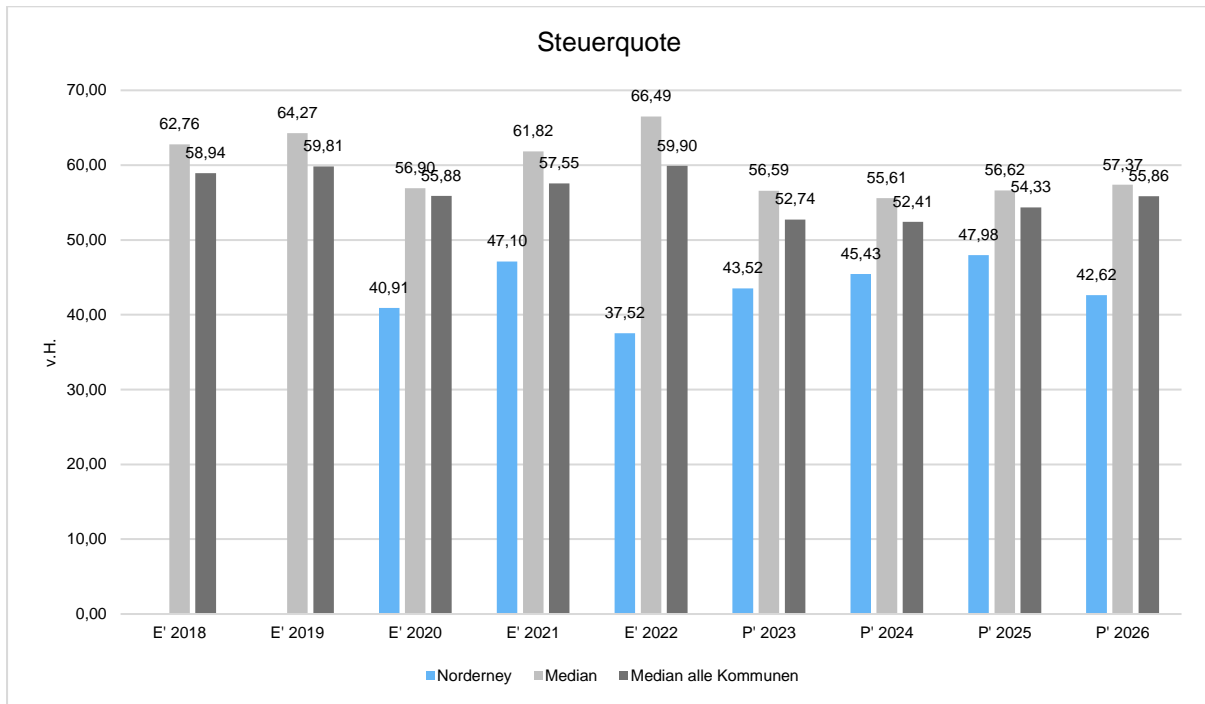
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Umsatzsteuer	887.645	792.726	740.000	740.000	740.000
Vergnügungssteuer	55.798	71.999	100.000	100.000	100.000
Hundesteuer	36.382	35.646	35.000	35.000	35.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	1.773.423	1.758.664	1.750.000	1.750.000	1.750.000
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	12.525.642	14.467.481	12.696.100	13.216.100	13.606.100

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

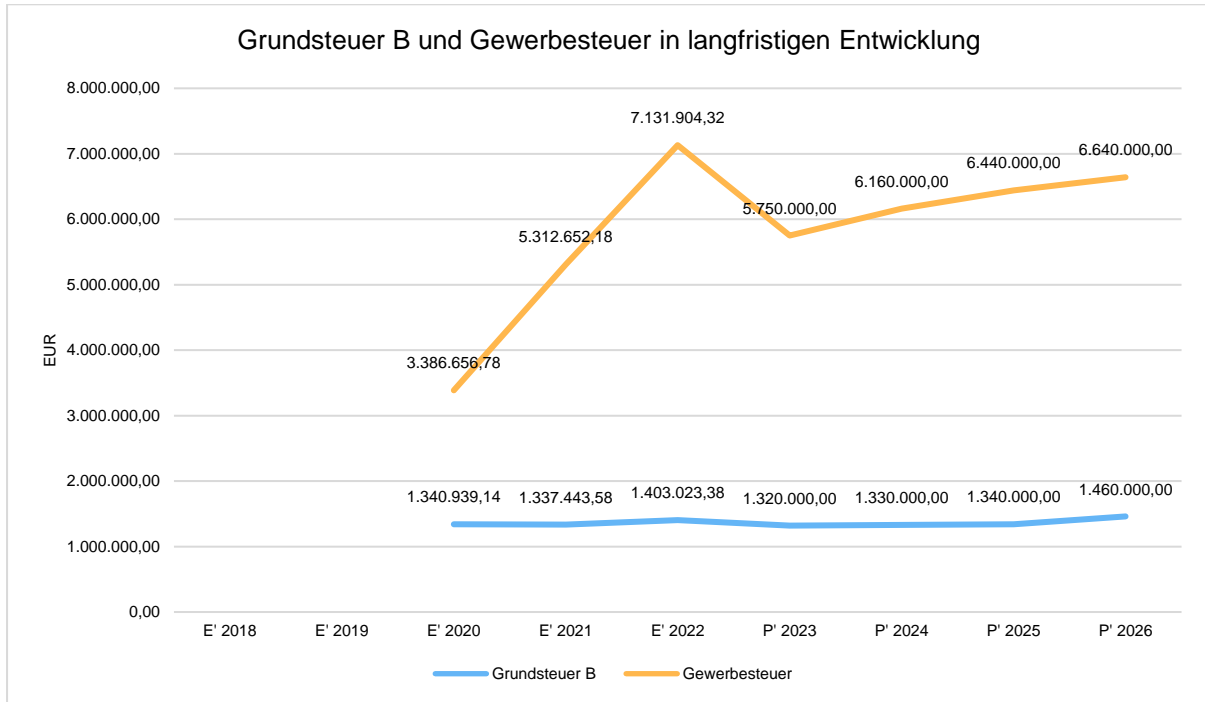
Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.1 - Grundsteuer A	380	380	380	380	380	380
1.2 - Grundsteuer B	380	380	380	380	380	380
2 - Gewerbesteuer	360	360	360	360	360	360

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:

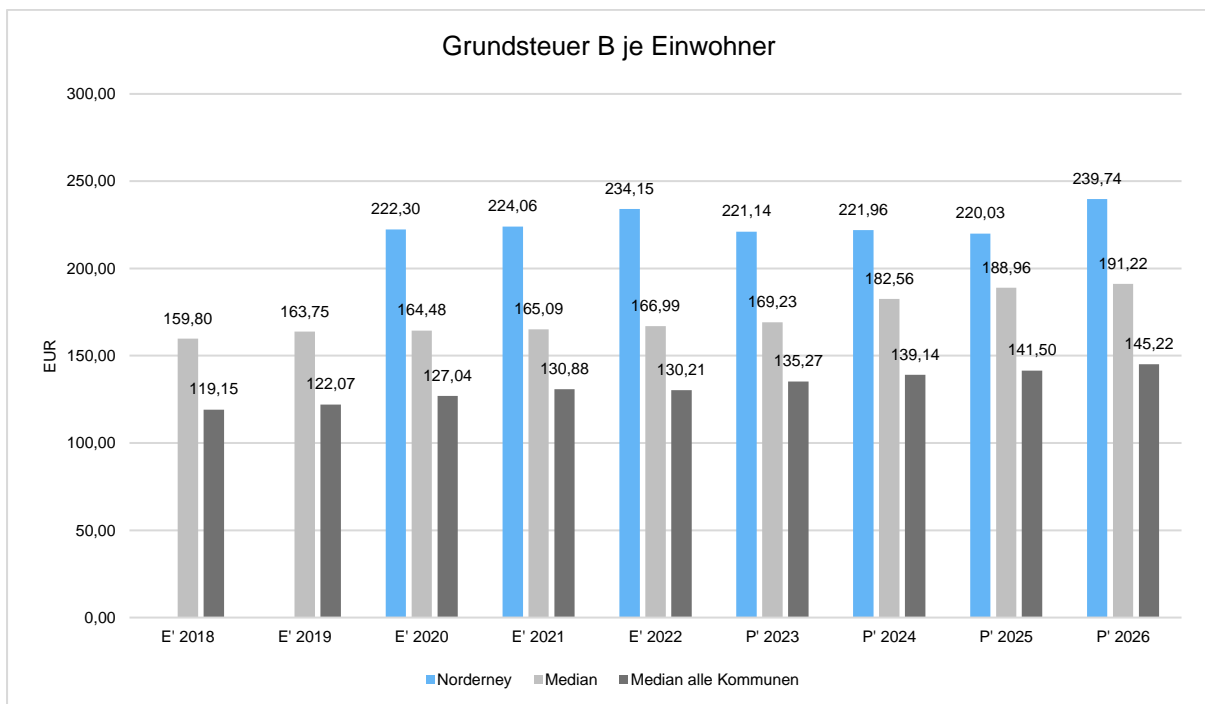


Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



Grundsteuer B je Einwohner

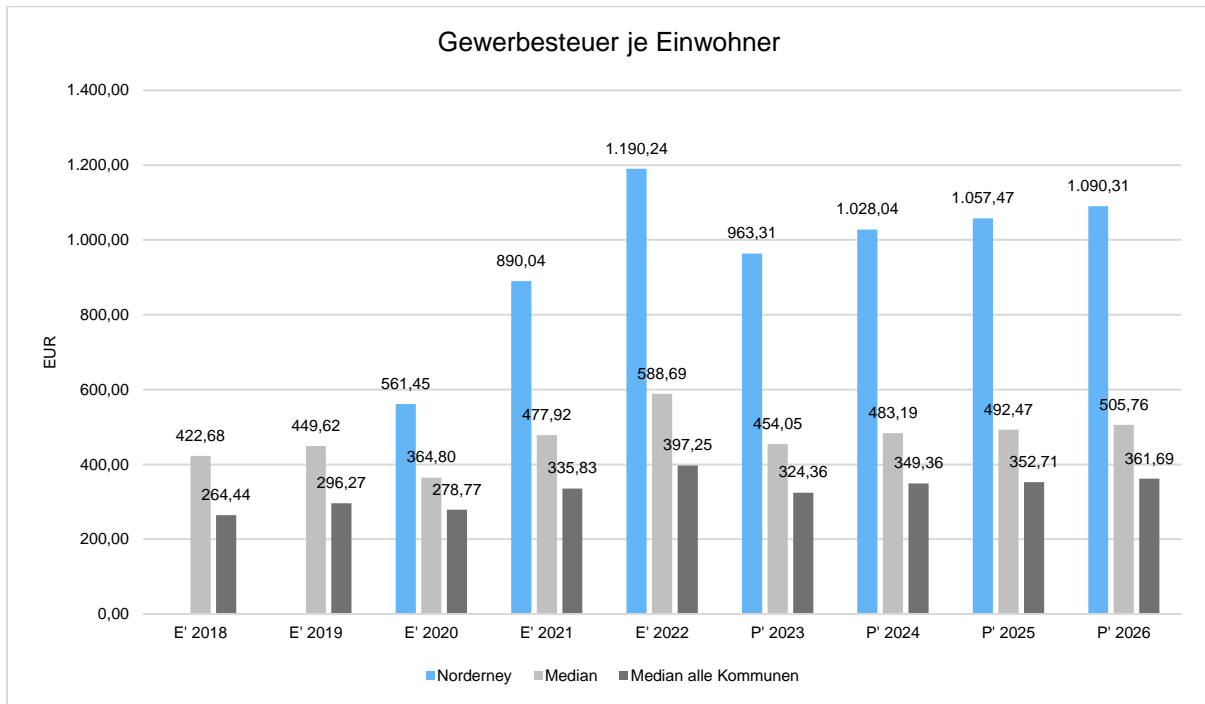
Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

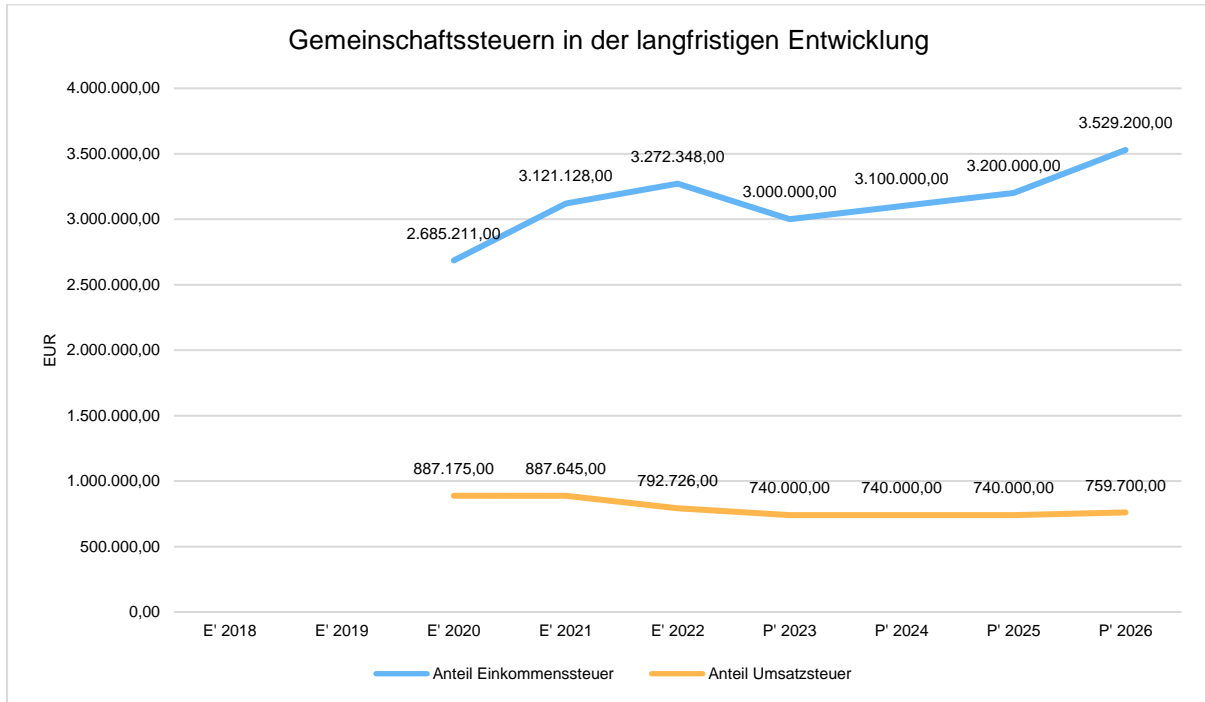
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommenssteuer	3.121.128	3.272.348	3.000.000	3.100.000	3.200.000
Anteil Umsatzsteuer	887.645	792.726	740.000	740.000	740.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

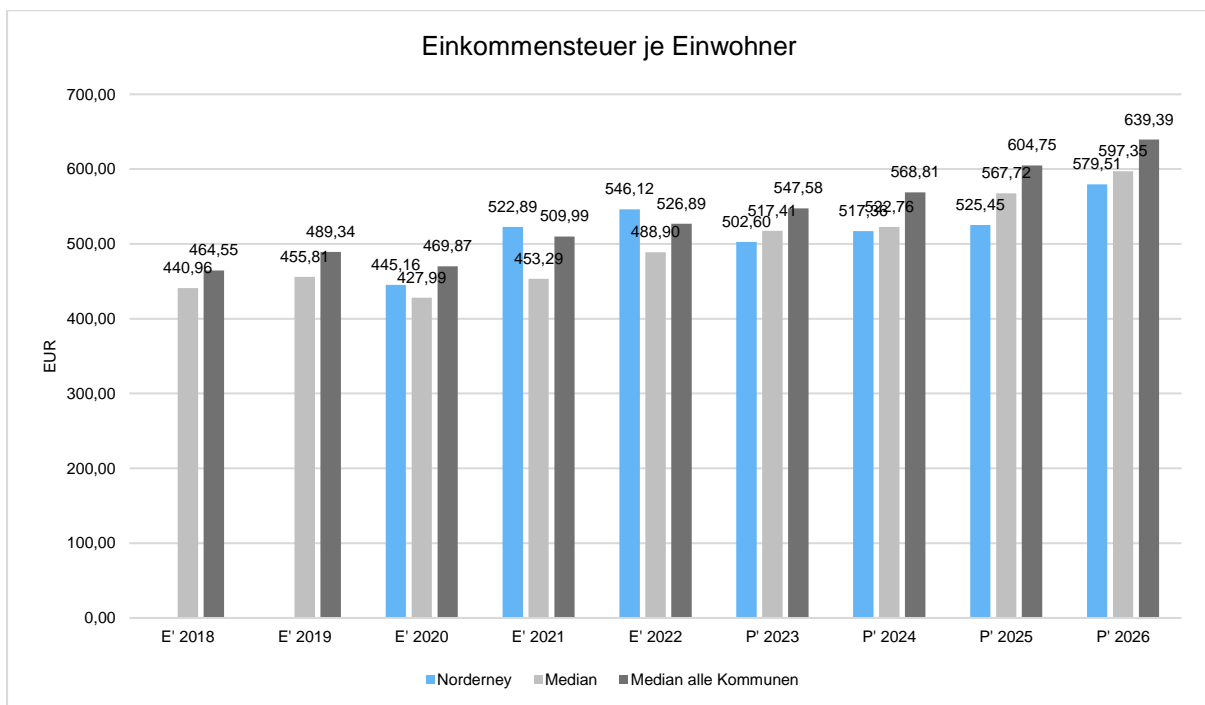
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney

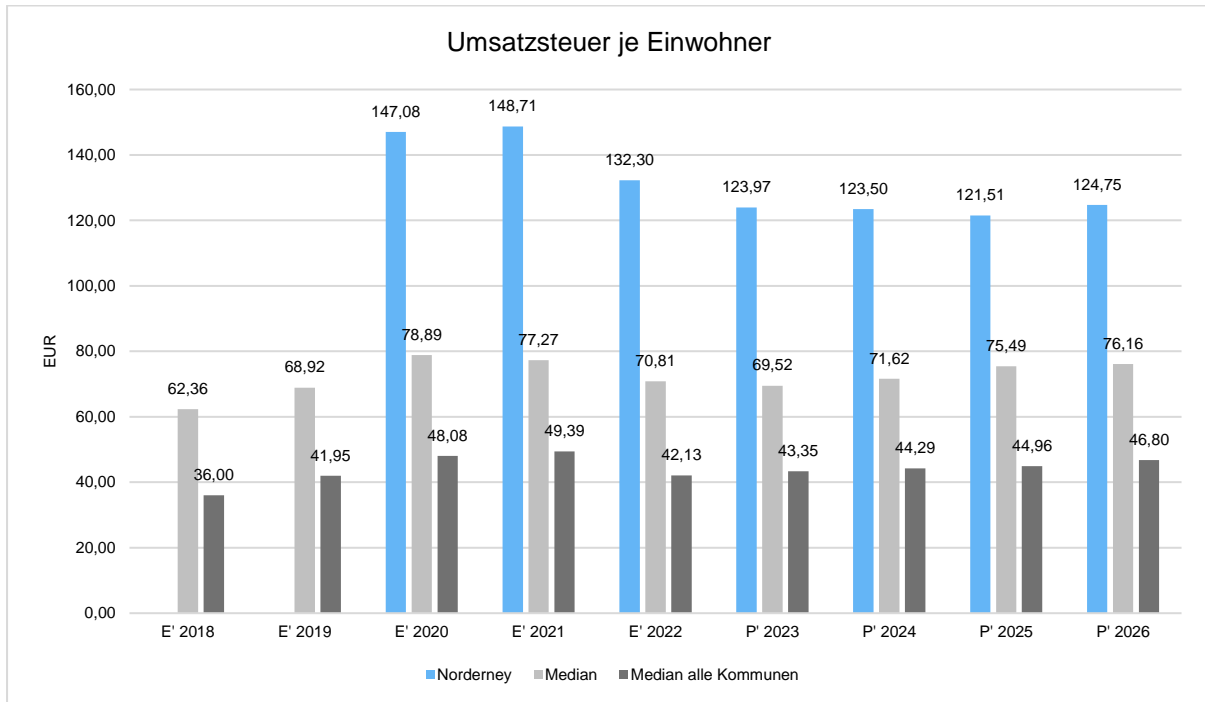


Anteil Einkommensteuer je Einwohner





Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



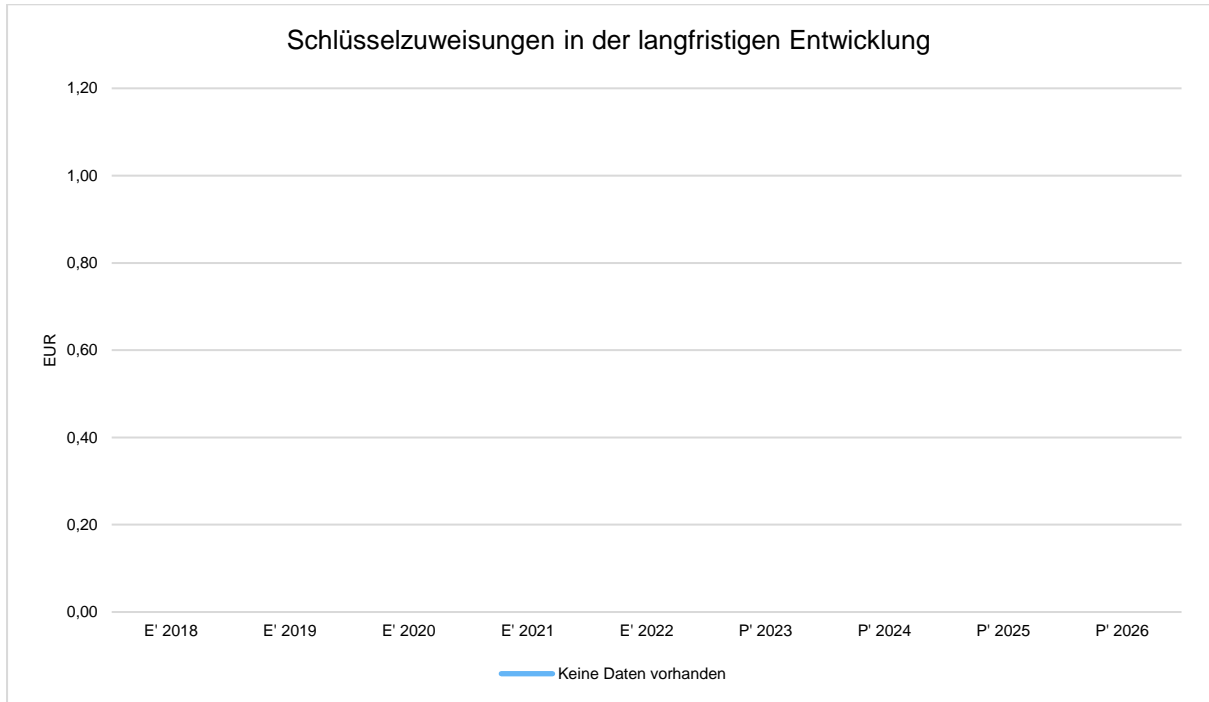
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

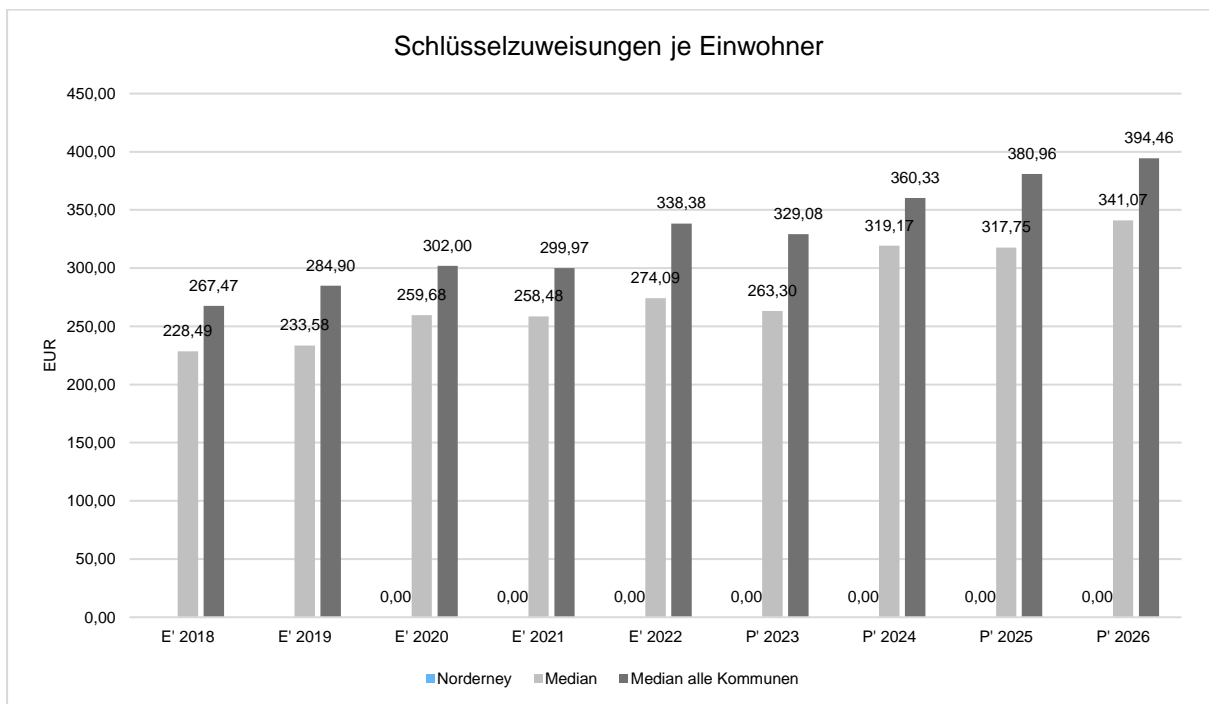
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	991.199	1.175.821	1.039.400	1.042.400	805.400
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	861.759	1.027.785	905.400	905.400	665.400
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	129.440	148.036	134.000	137.000	140.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt.



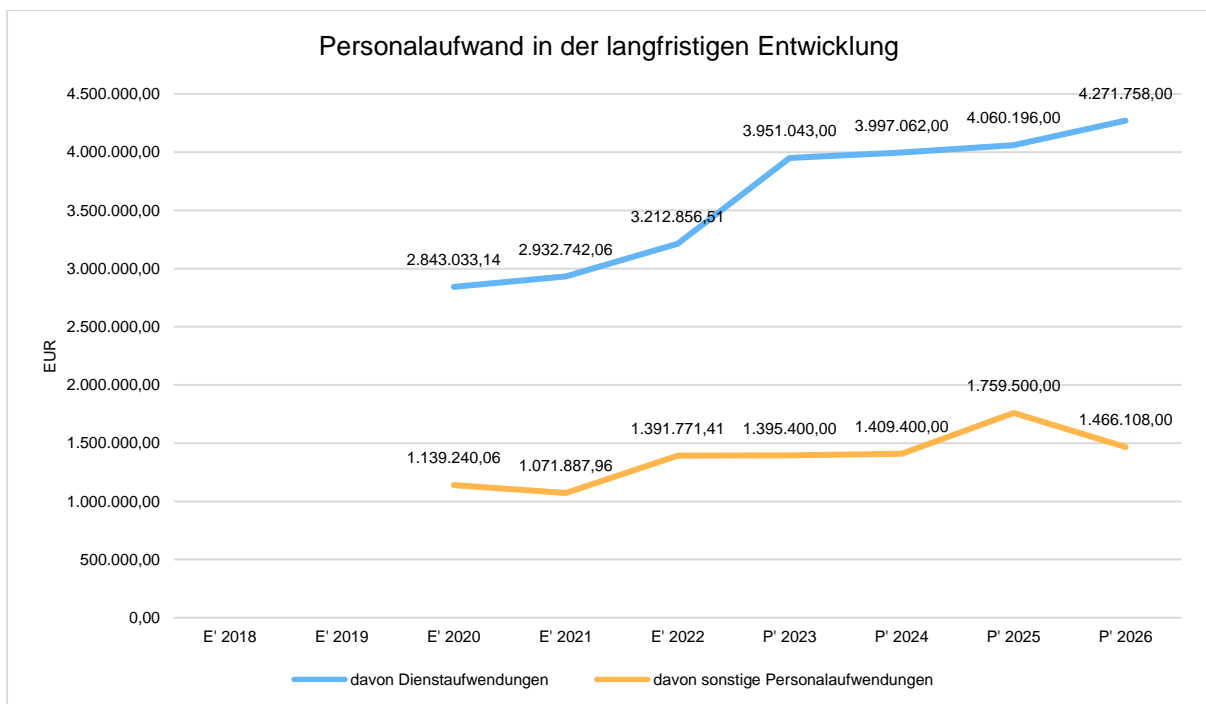


4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

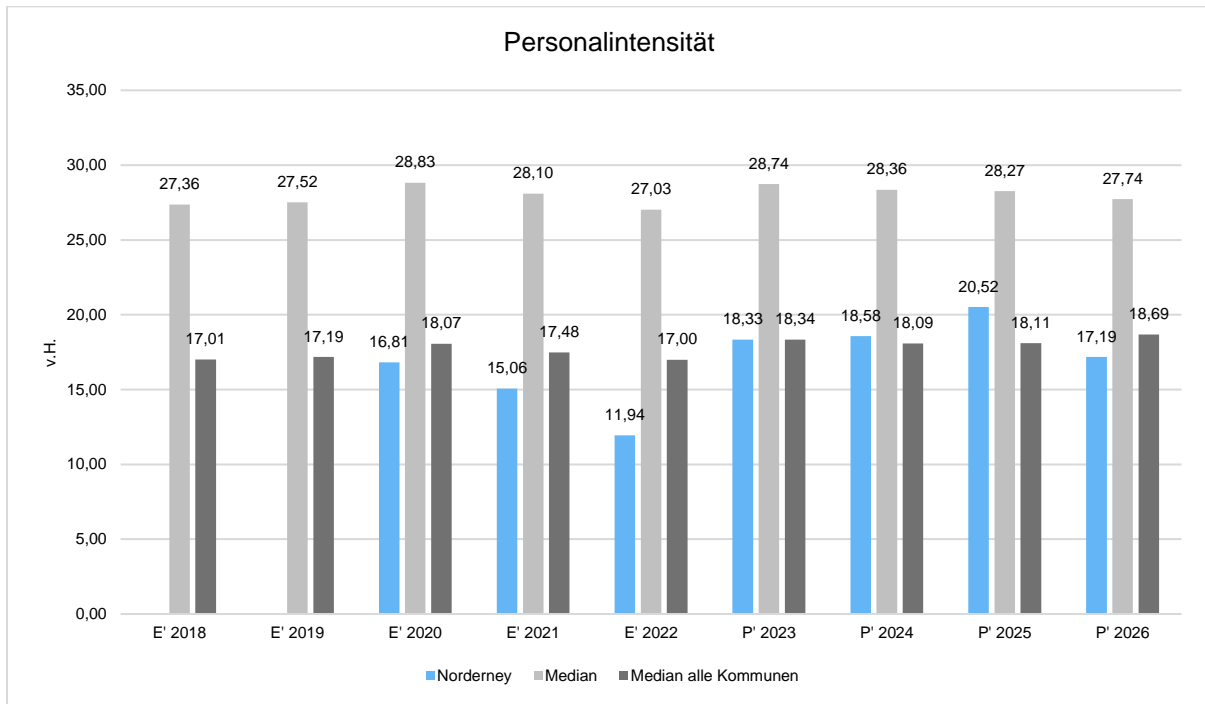
Personalaufwand

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Personalaufwendungen gesamt	4.004.630	4.604.628	5.346.443	5.406.462	5.819.696
davon Dienstaufwendungen	2.932.742	3.212.857	3.951.043	3.997.062	4.060.196
davon sonstige Personalaufwendungen	1.071.888	1.391.771	1.395.400	1.409.400	1.759.500



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

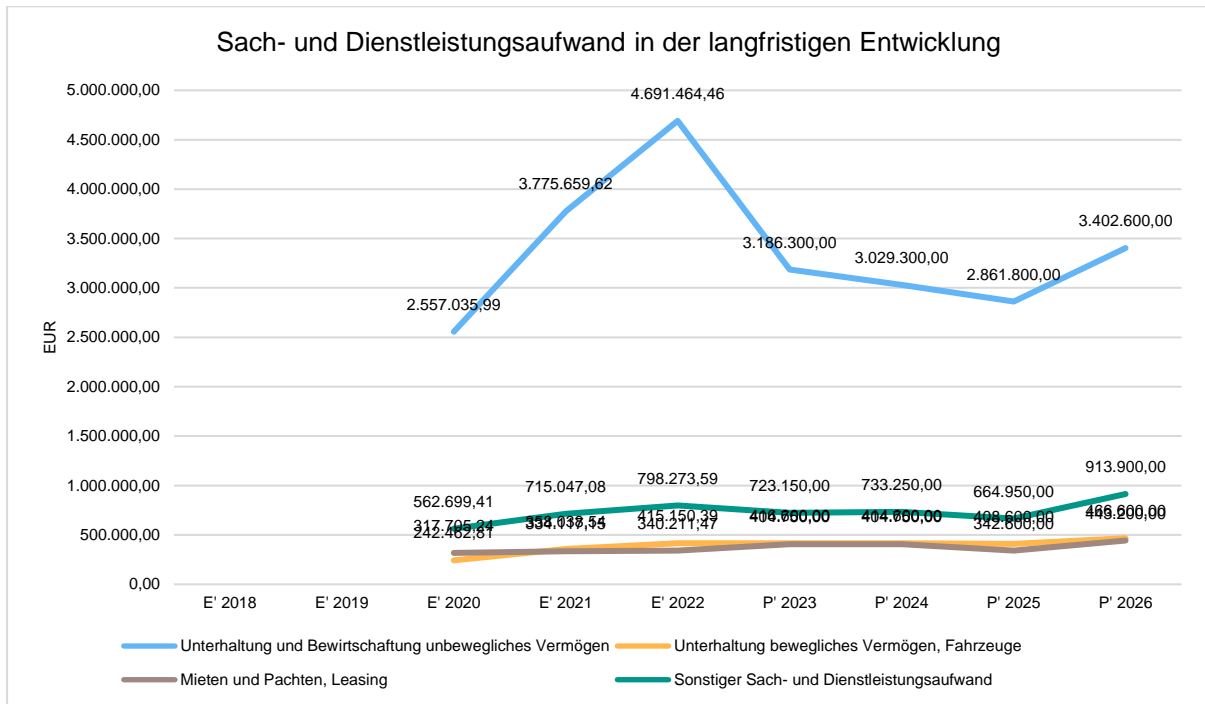
Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	3.775.660	4.691.464	3.186.300	3.029.300	2.861.800
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	358.039	415.150	416.600	414.600	408.600
Mieten und Pachten, Leasing	334.117	340.211	404.750	404.750	342.600
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	715.047	798.274	723.150	733.250	664.950
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	5.182.862	6.245.100	4.730.800	4.581.900	4.277.950

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung

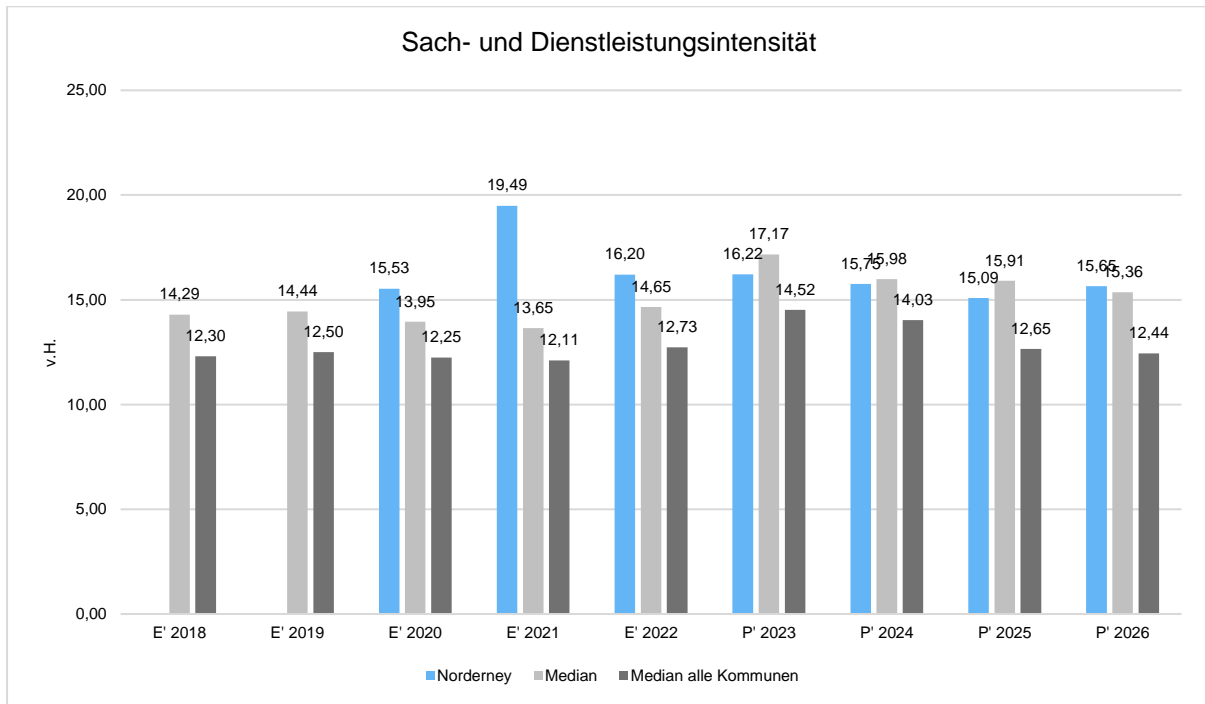


Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

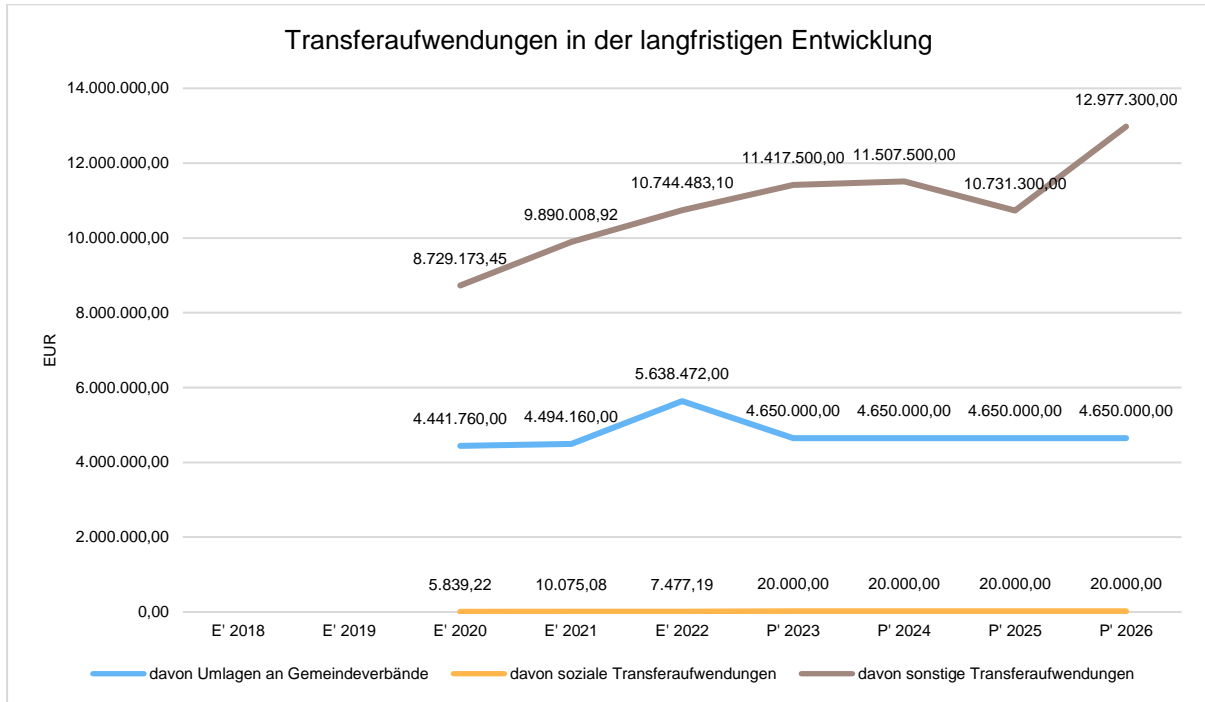
Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Transferaufwendungen	14.394.244	16.390.432	16.087.500	16.177.500	15.401.300
davon Umlagen an Gemeindeverbände	4.494.160	5.638.472	4.650.000	4.650.000	4.650.000
davon soziale Transferaufwendungen	10.075	7.477	20.000	20.000	20.000
davon sonstige Transferaufwendungen	9.890.009	10.744.483	11.417.500	11.507.500	10.731.300

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung

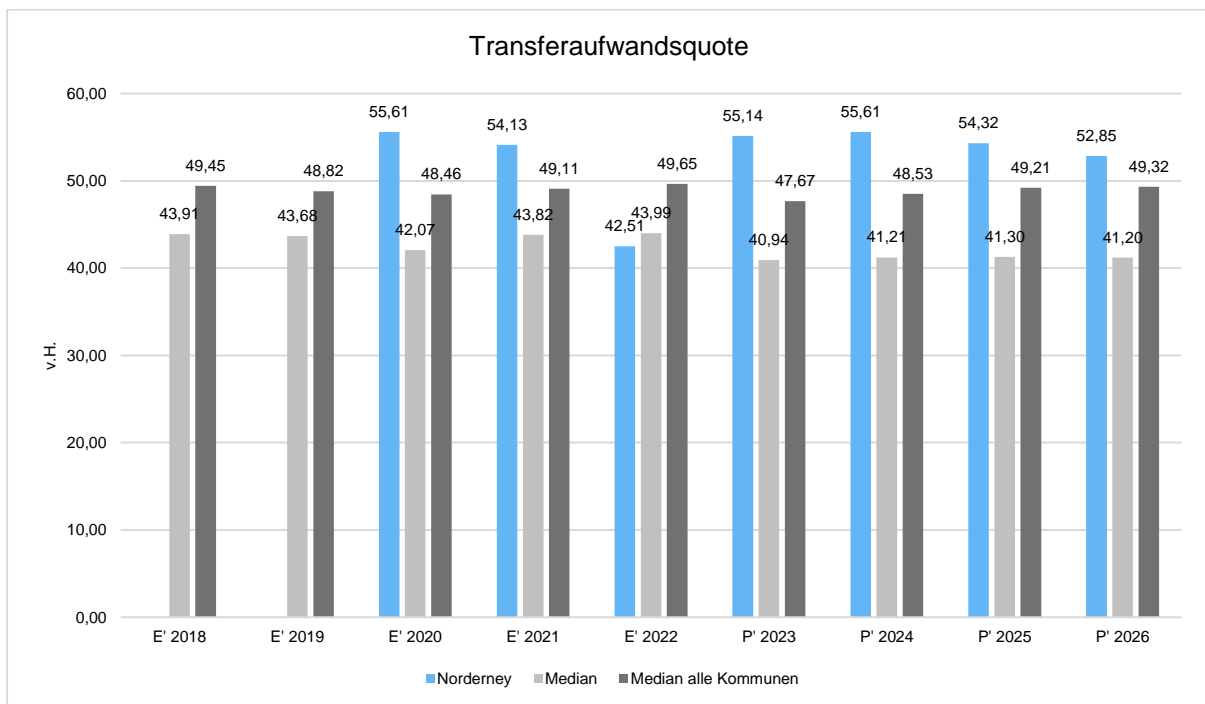


Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.





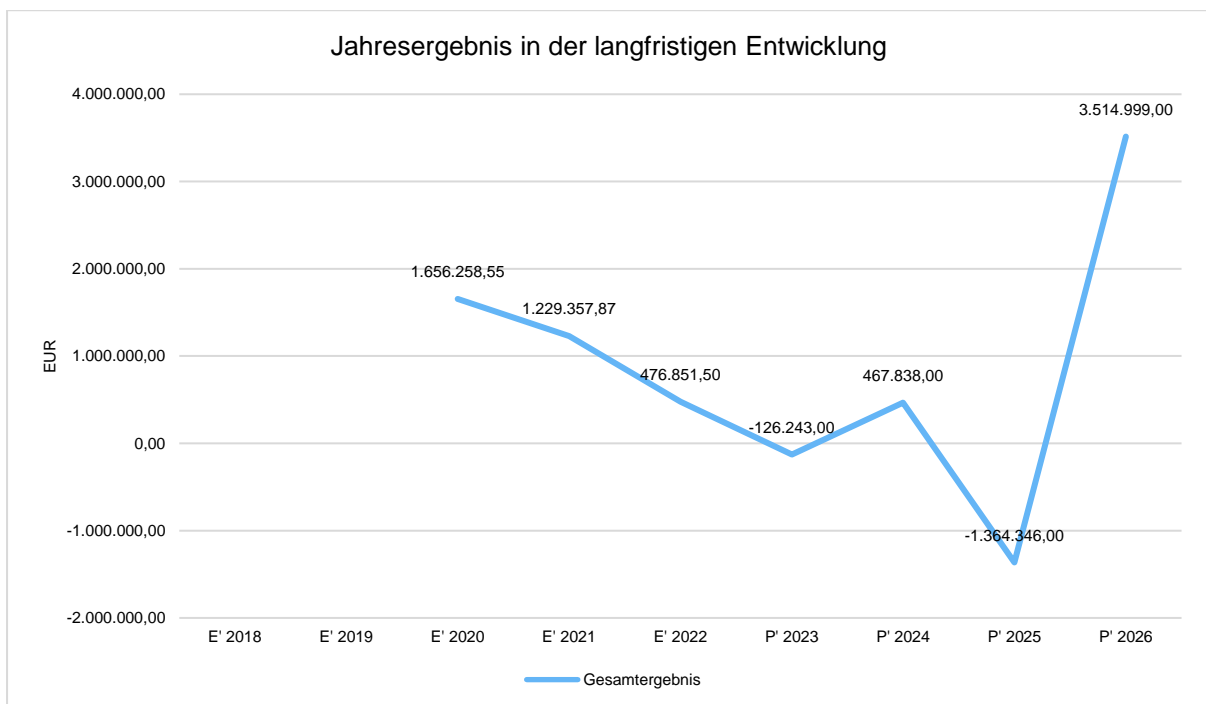
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

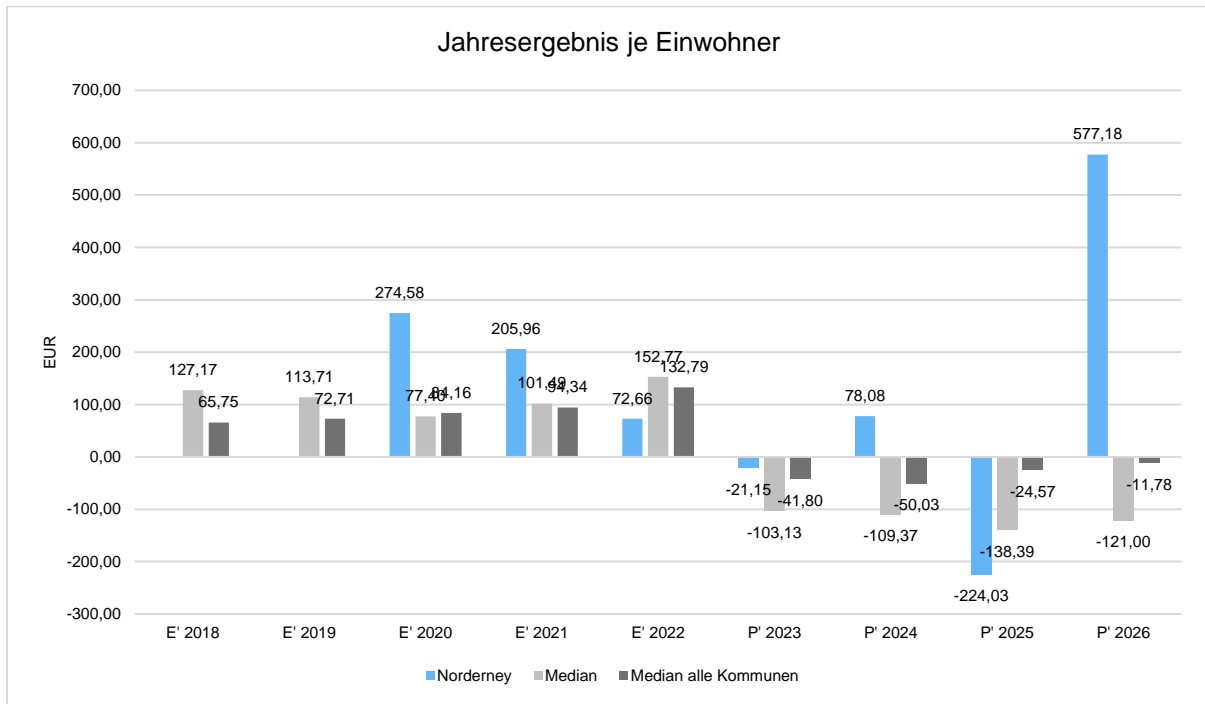
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Ordentliches Ergebnis	1.229.358	343.860	-126.243	467.838	-1.364.346
Außerordentliches Ergebnis	0	91.499	0	0	0
Jahresergebnis	1.229.358	435.359	-126.243	467.838	-1.364.346

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

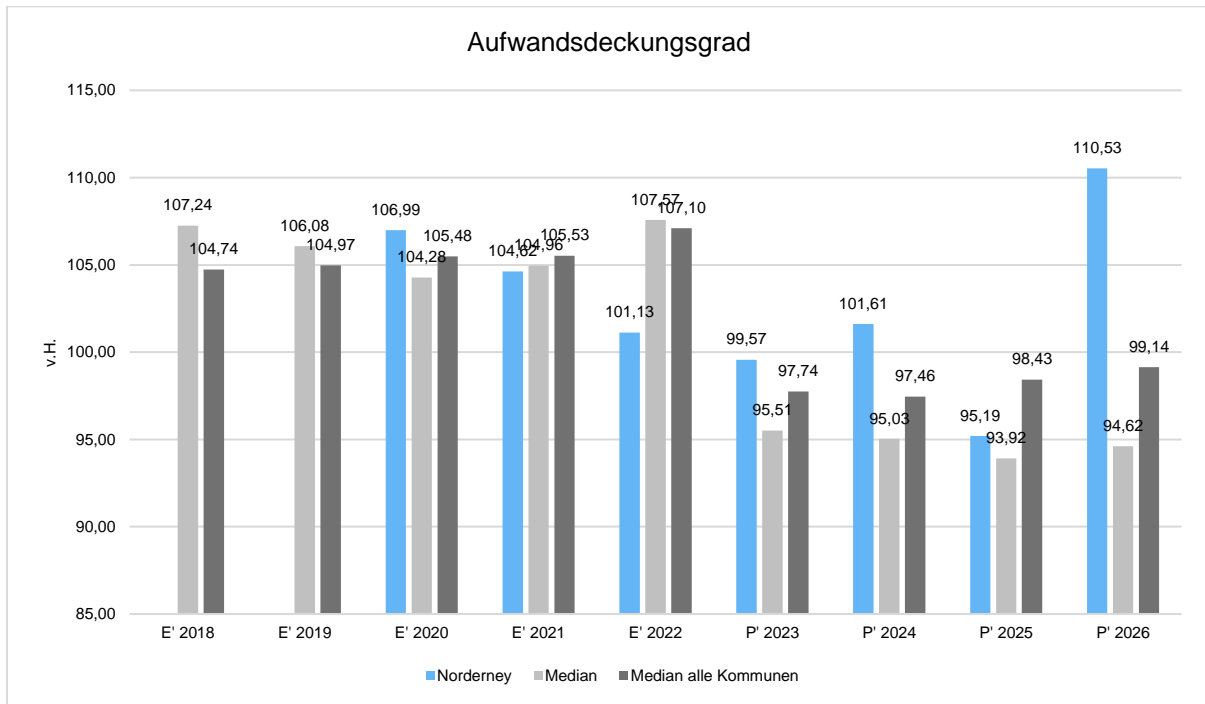
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

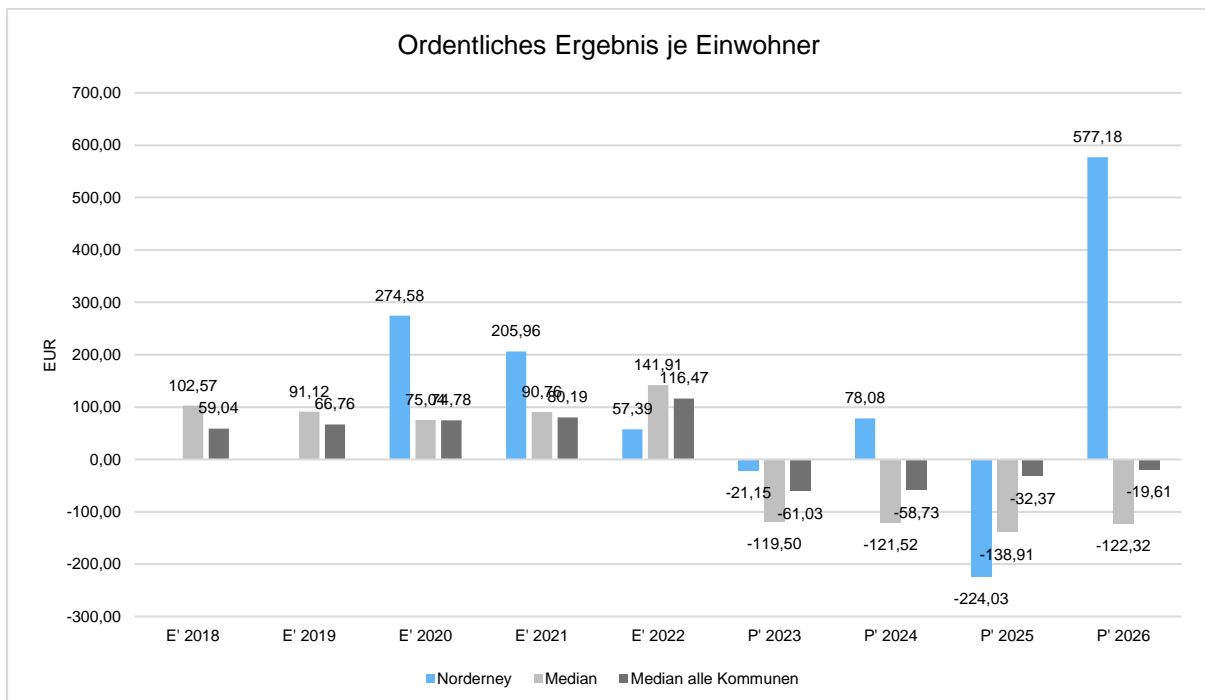
Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Ordentliches Ergebnis je Einwohner

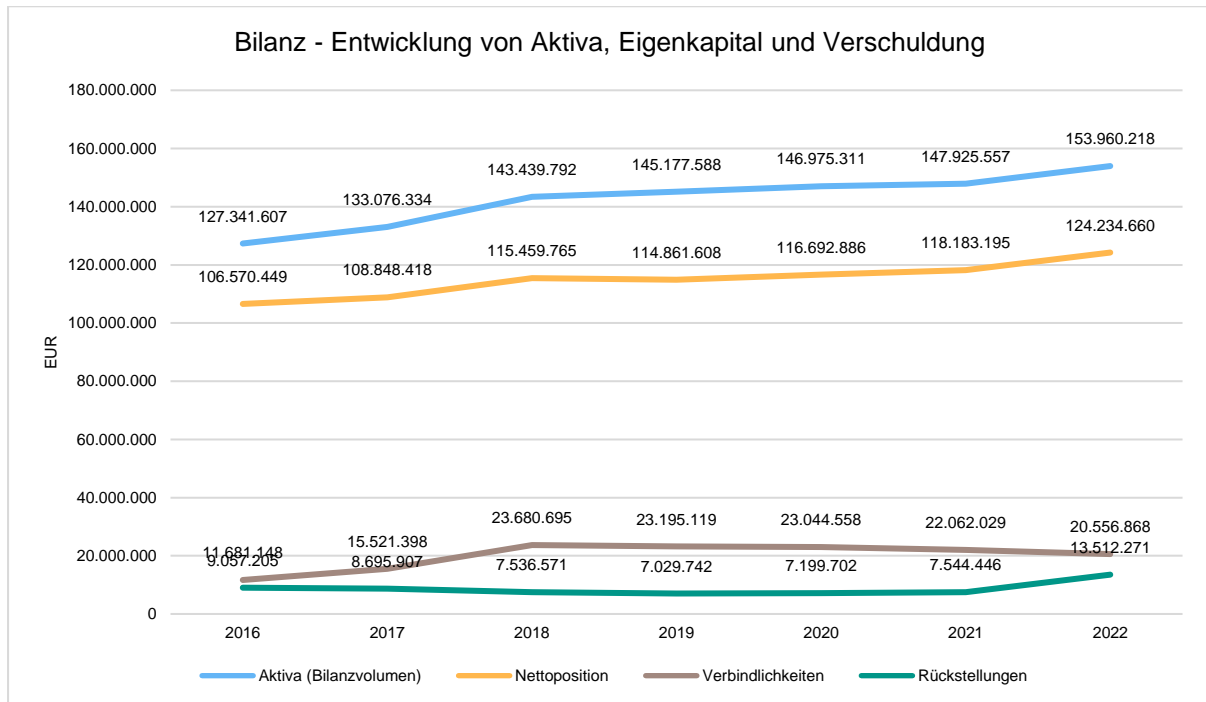
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

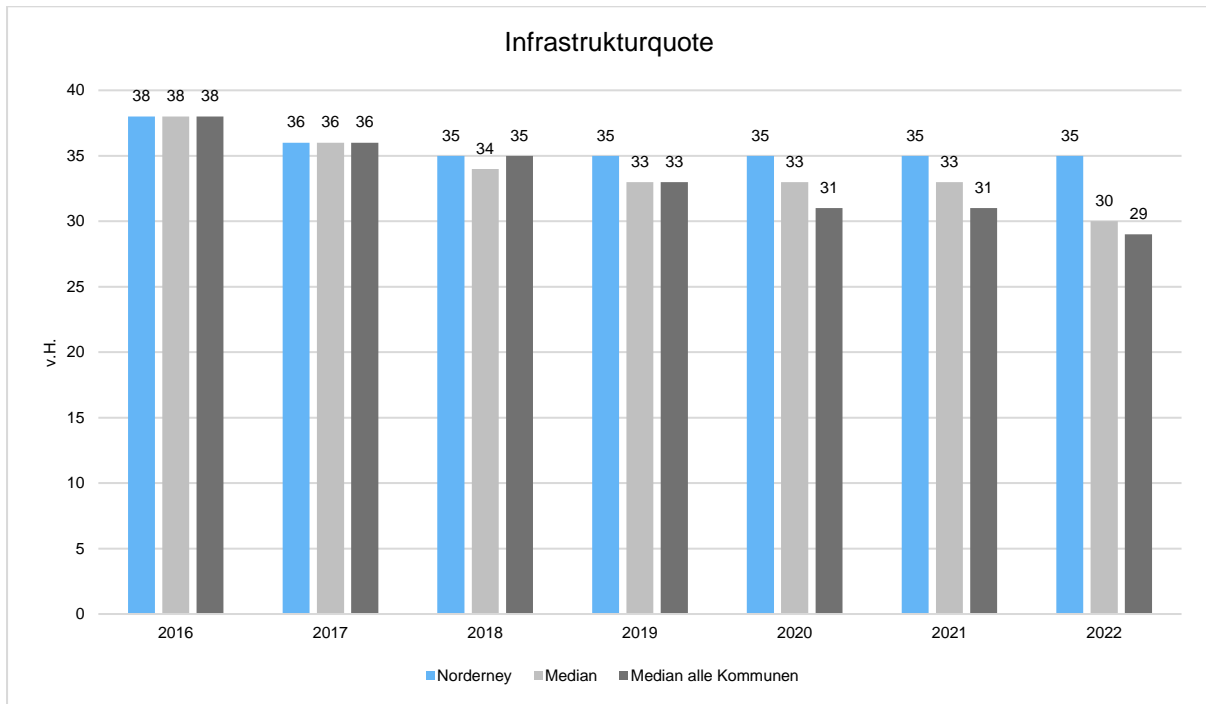
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

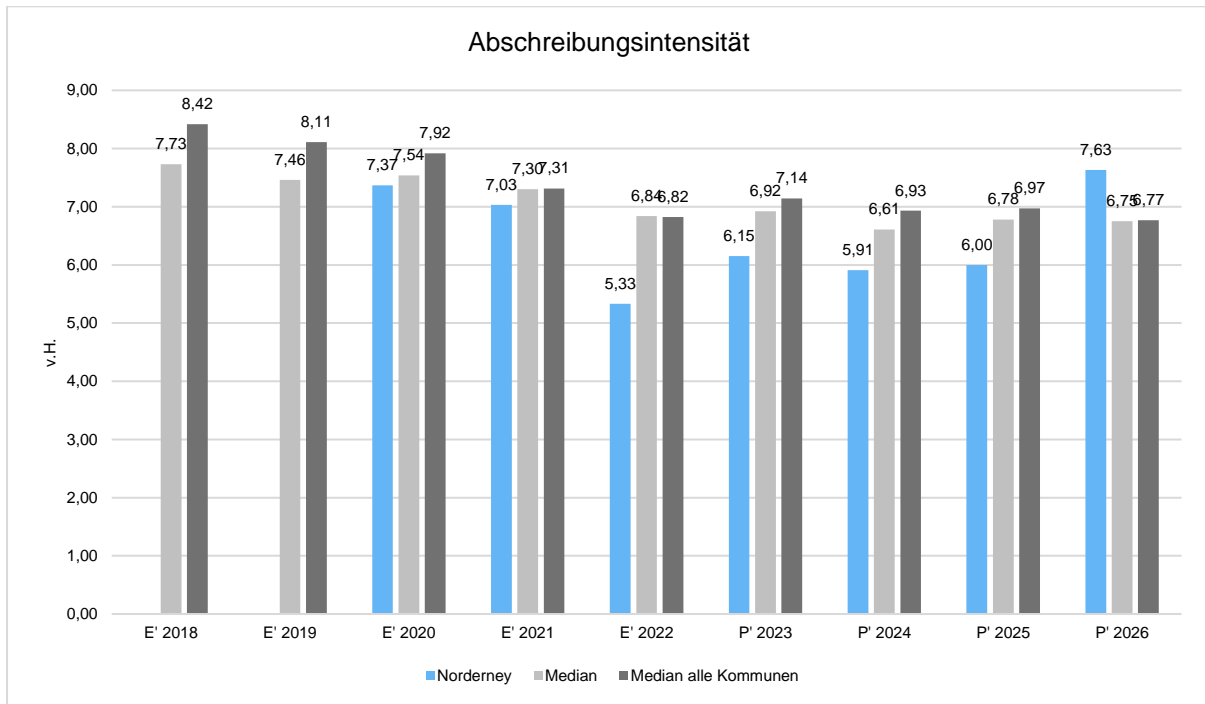
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



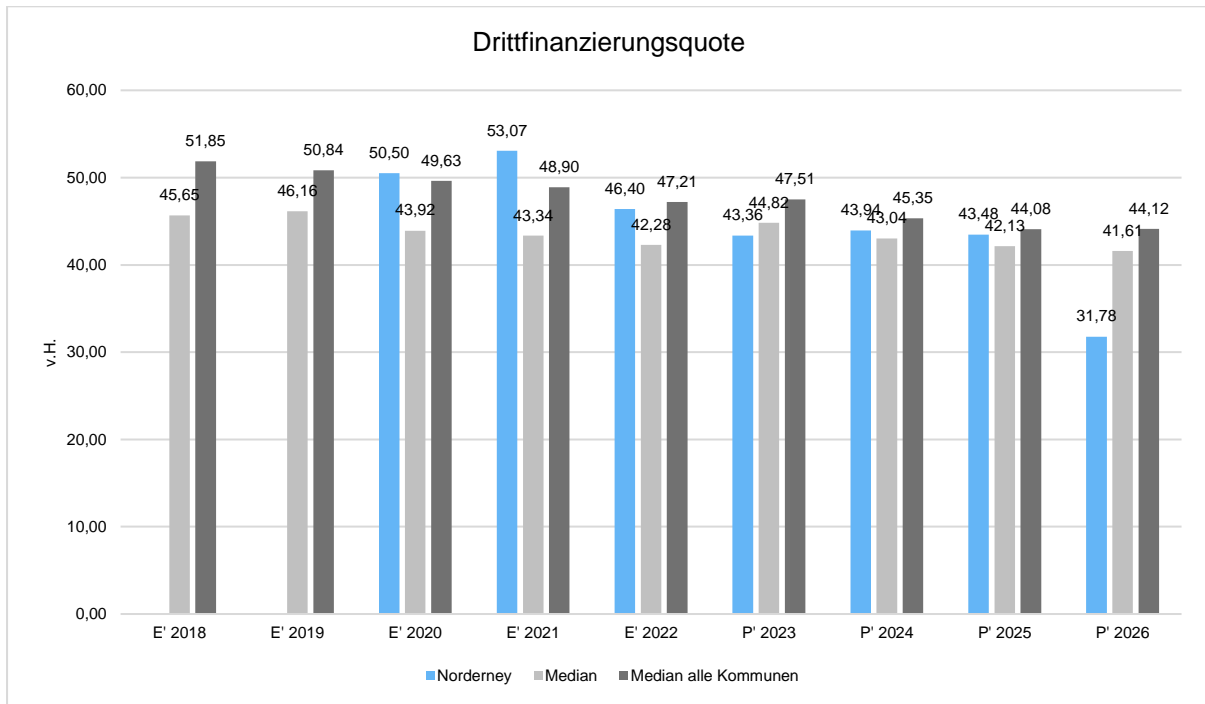
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



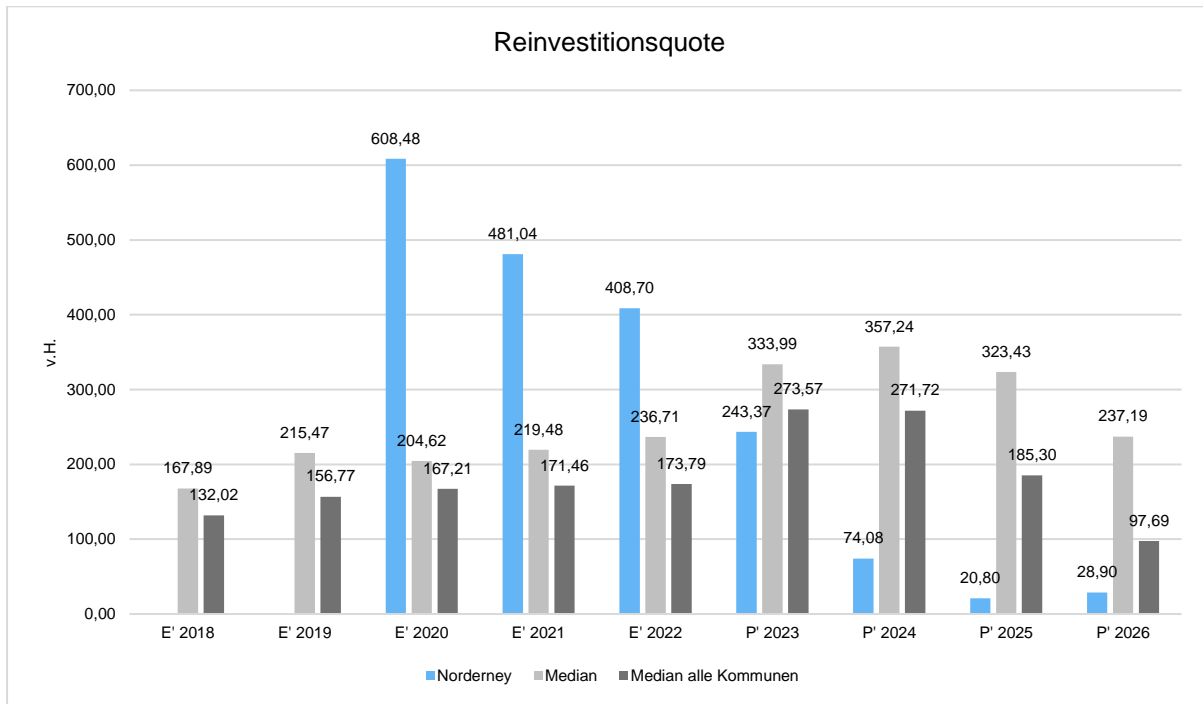
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



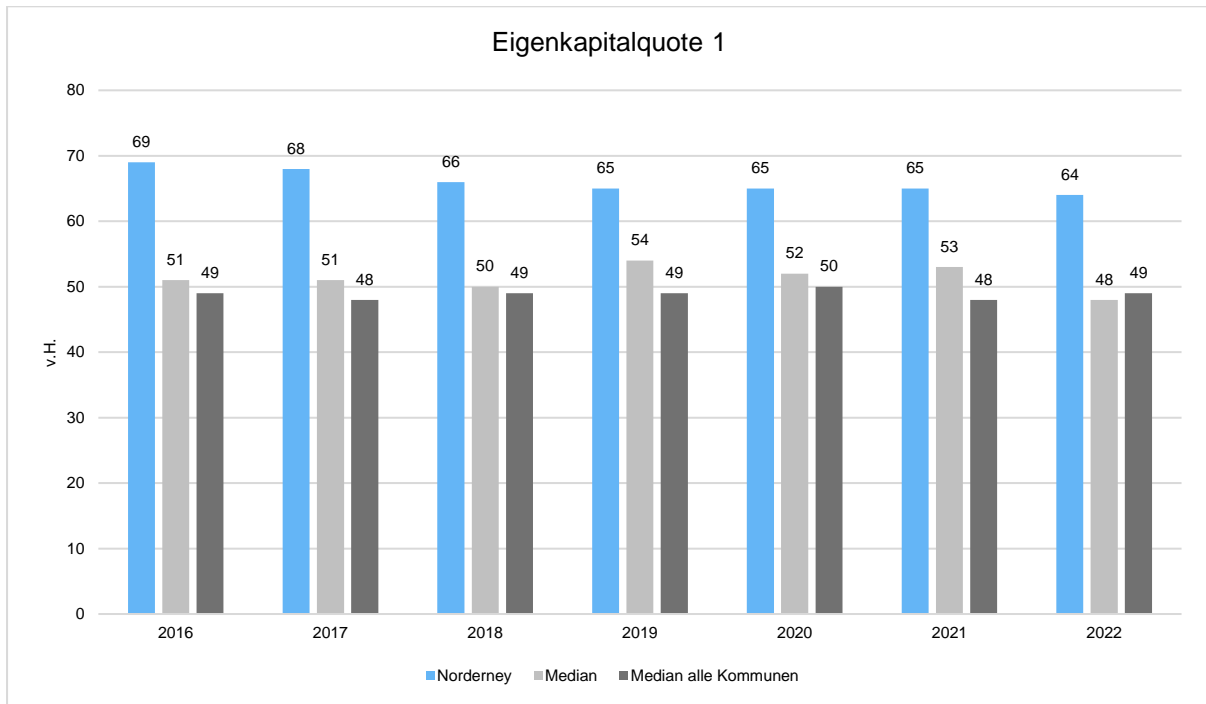
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlen-set noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfsweise aus der Nettosition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettosition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

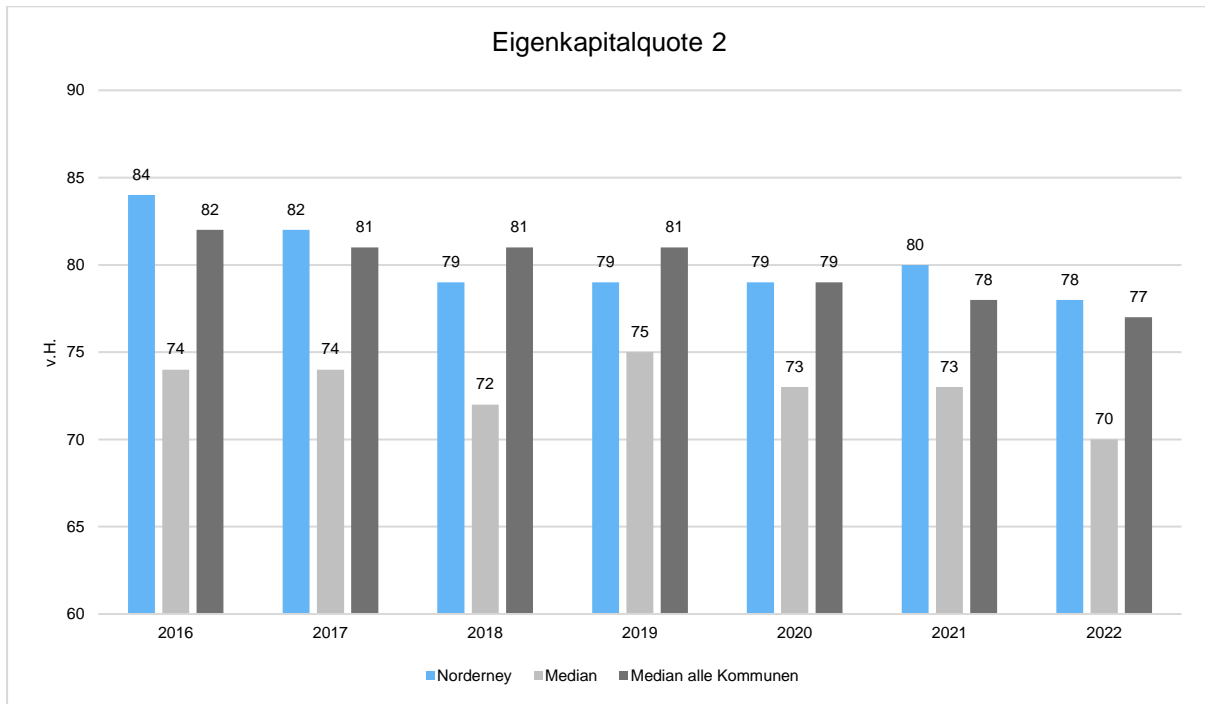
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

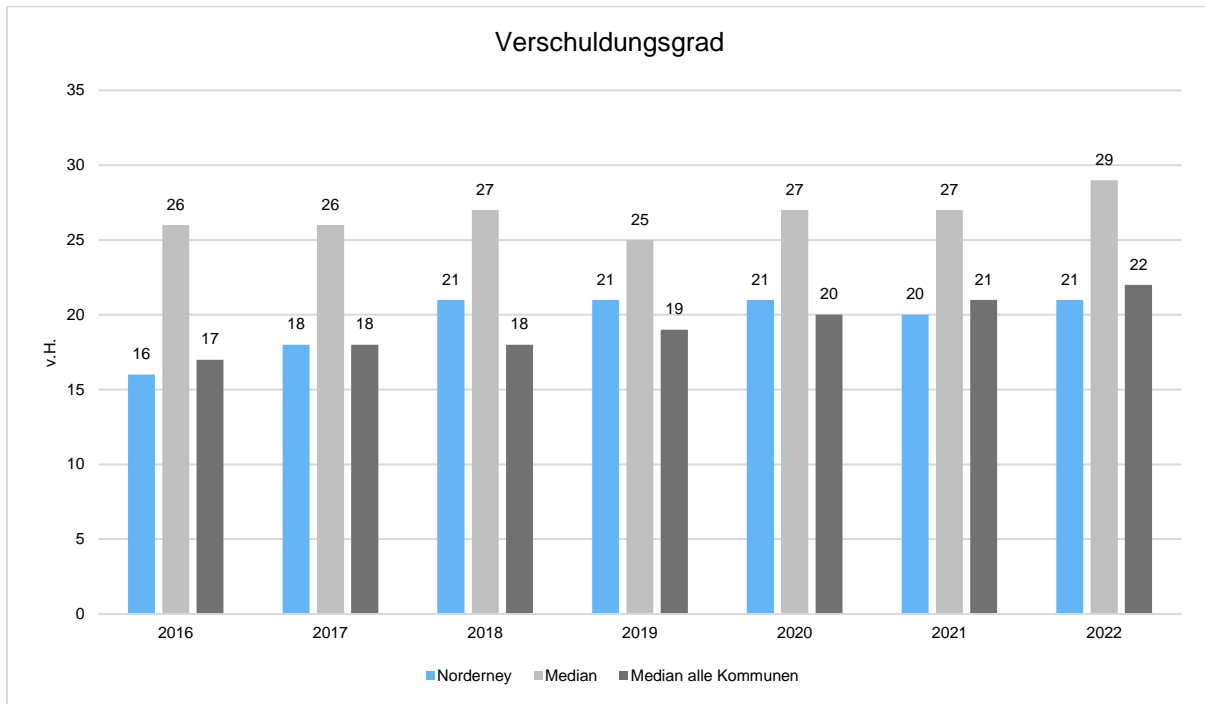


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



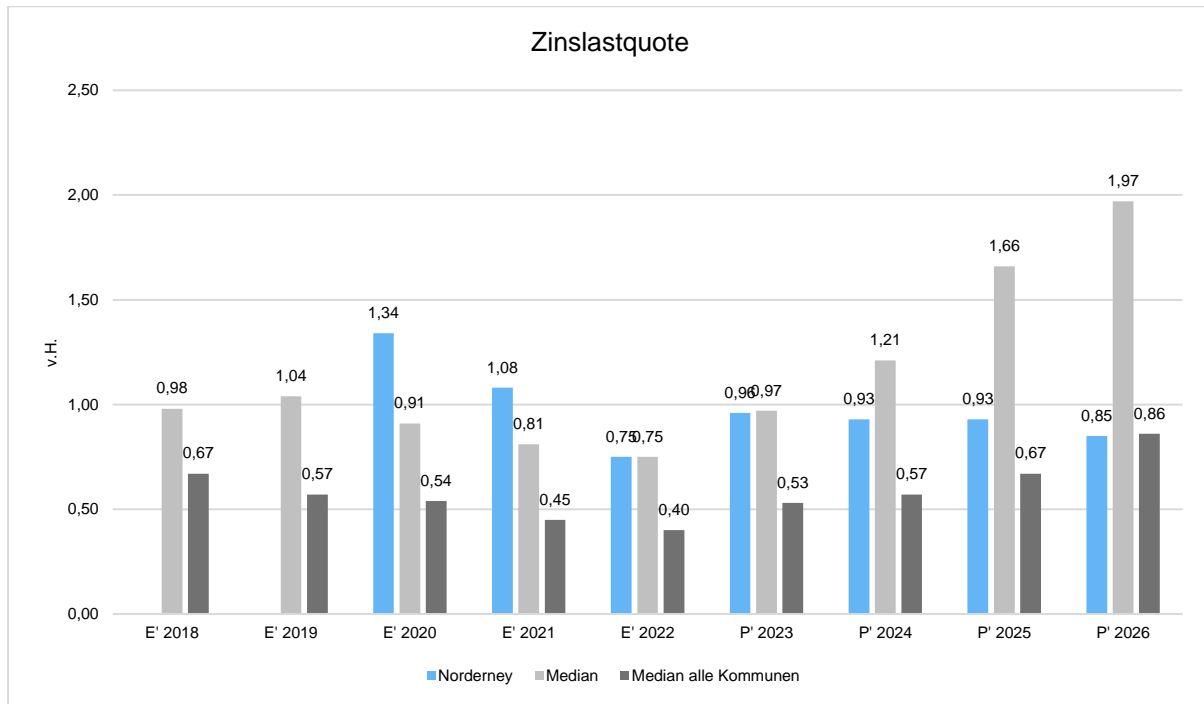
Liquiditätskreditquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der prozentuale Anteil der Liquiditätskredite gem. Bilanz an den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Da in die Berechnung eine Bilanzposition einfließt, kann die Kennzahl nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden.

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

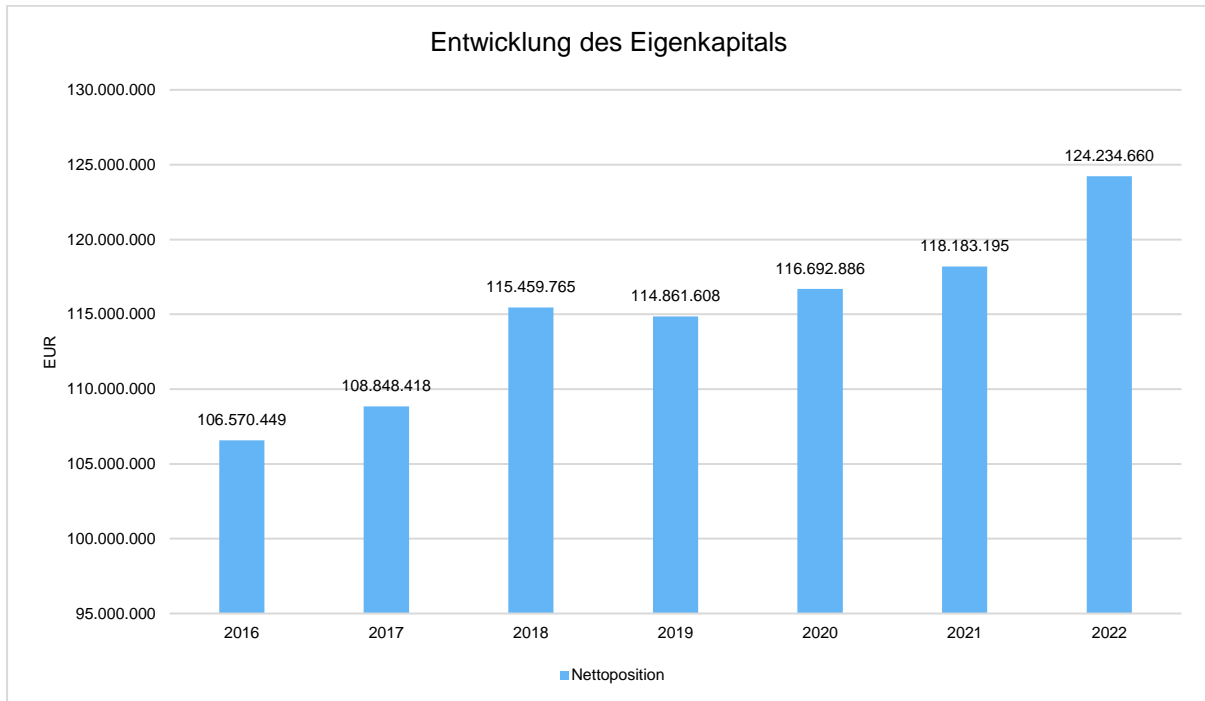
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung

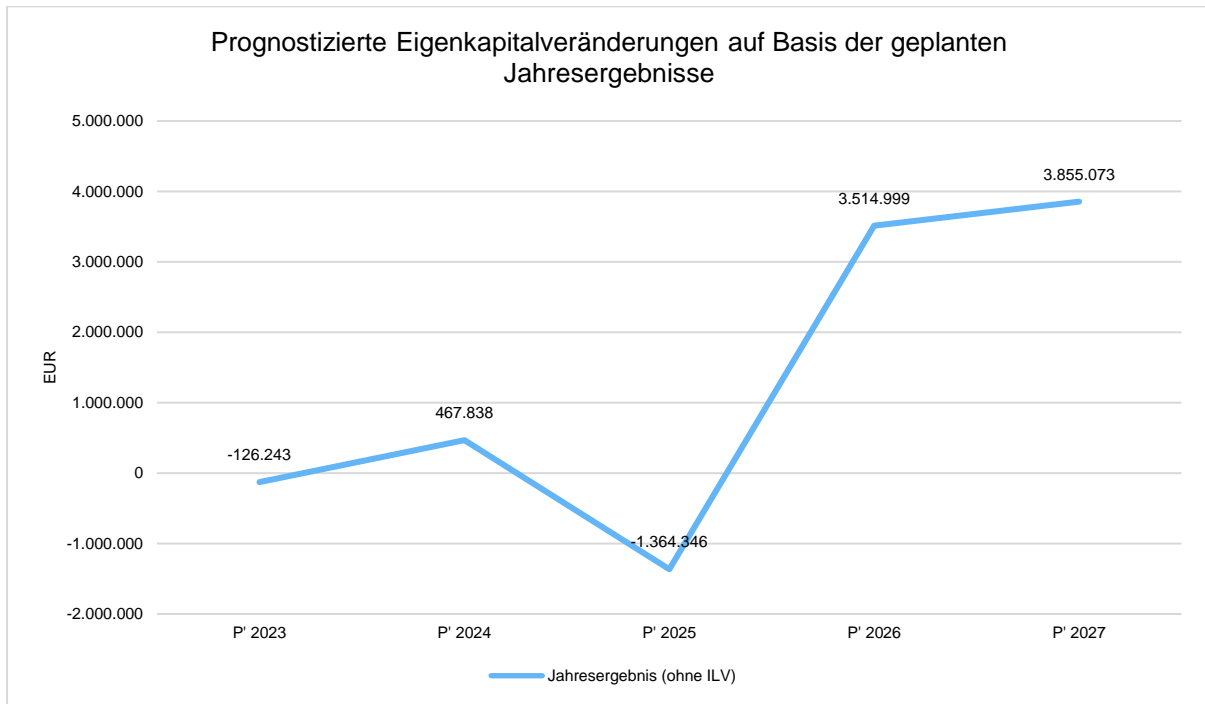


des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



5.2 Entwicklung der Verschuldung

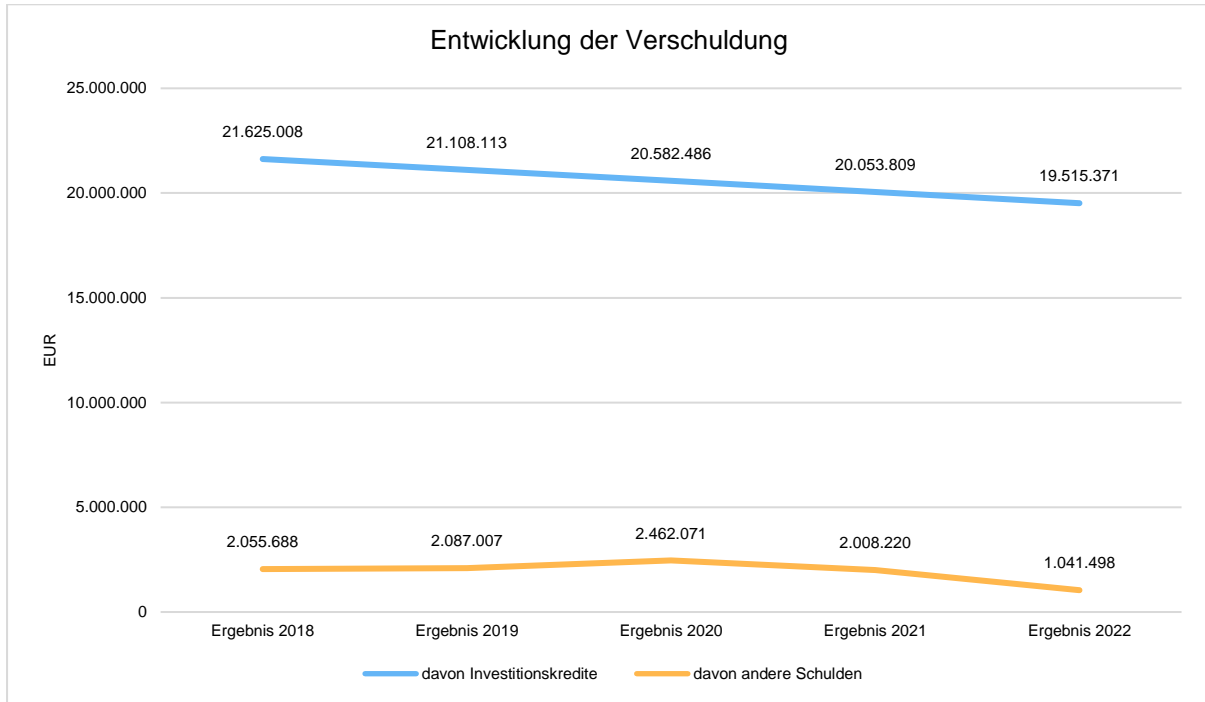
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Schulden insgesamt	23.681	23.195	23.045	22.062	20.557
davon Investitionskredite	21.625	21.108	20.582	20.054	19.515
davon andere Schulden	2.056	2.087	2.462	2.008	1.041

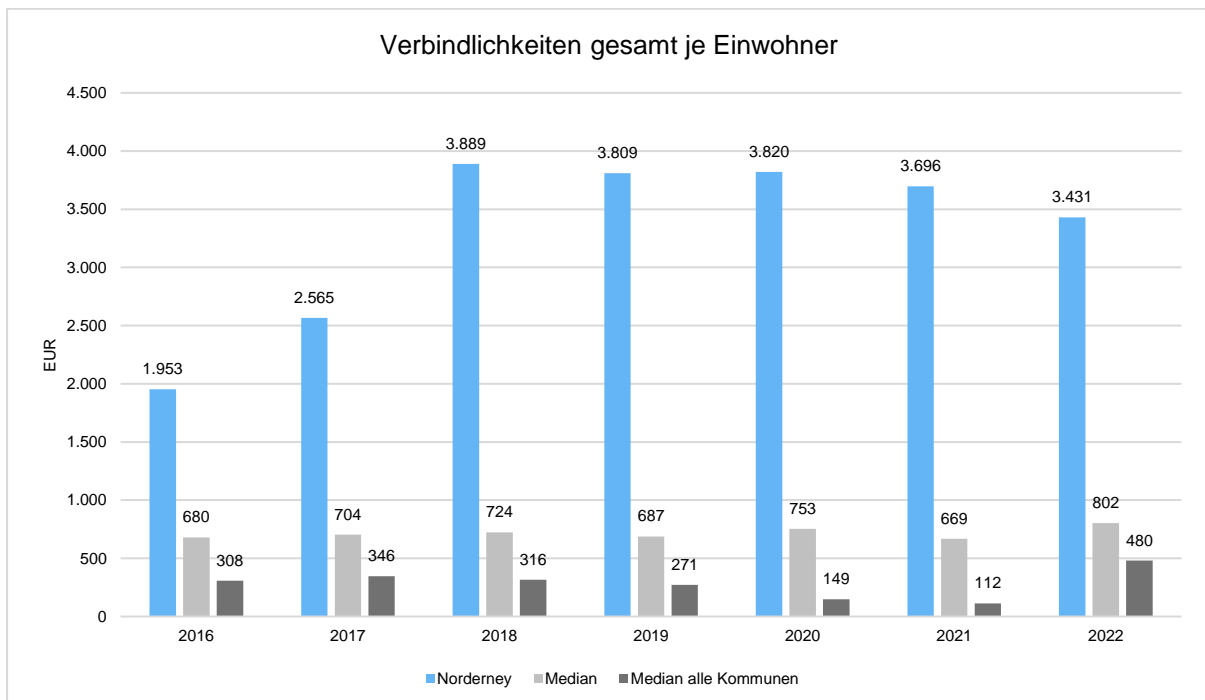


Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



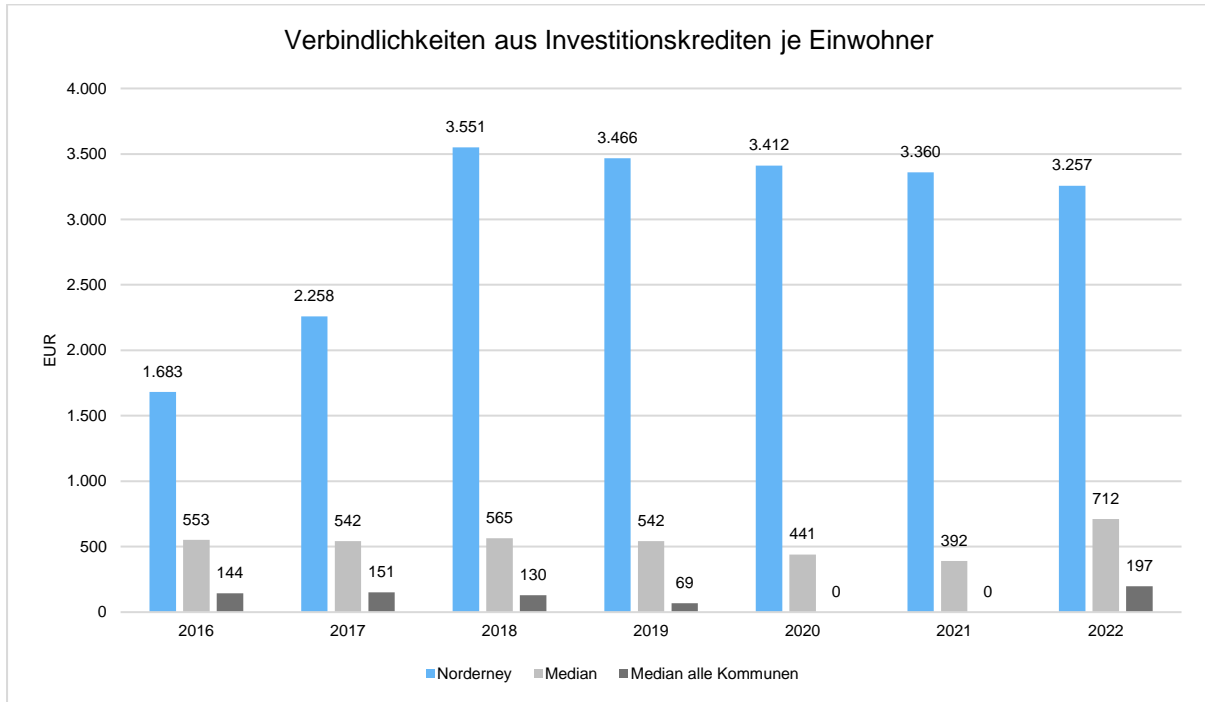
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann.



Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

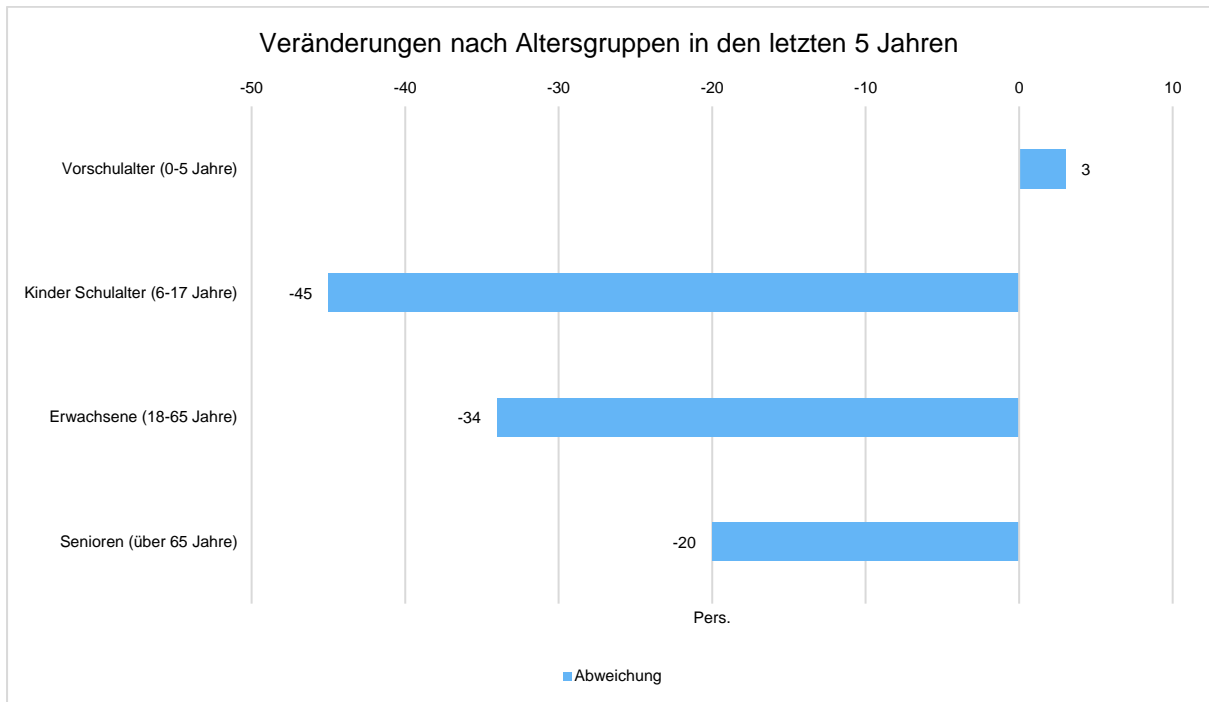
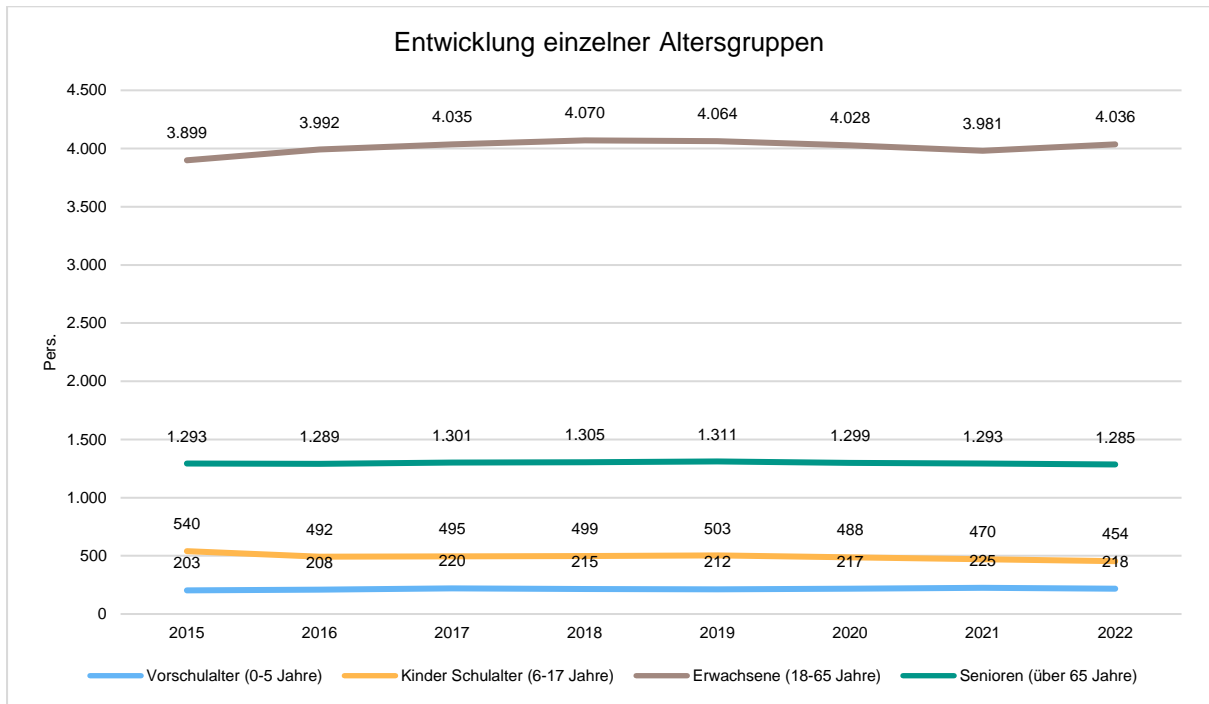
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner gesamt	6.089	6.090	6.032	5.969	5.993
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	215	212	217	225	218
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	107	107	112	123	107
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	108	105	105	102	111
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	499	503	488	470	454
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	4.070	4.064	4.028	3.981	4.036
Senioren (über 65 Jahre)	1.305	1.311	1.299	1.293	1.285



Rechenschaftsbericht 2022 Stadt Norderney



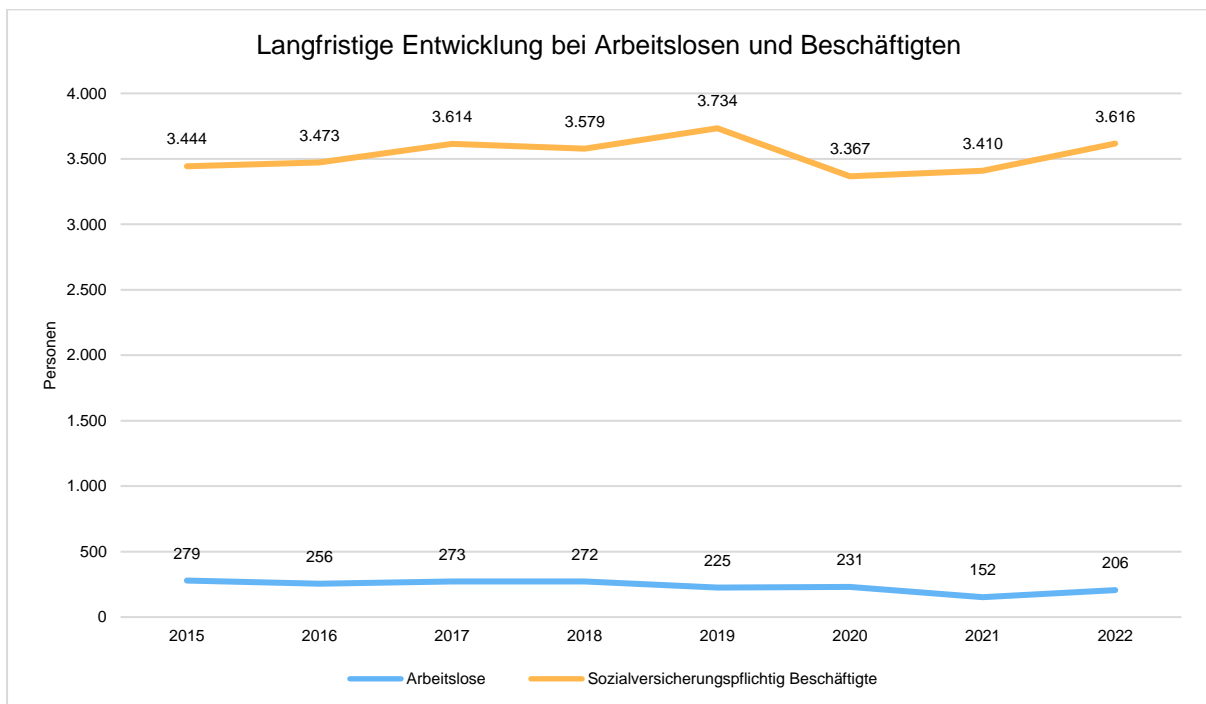


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

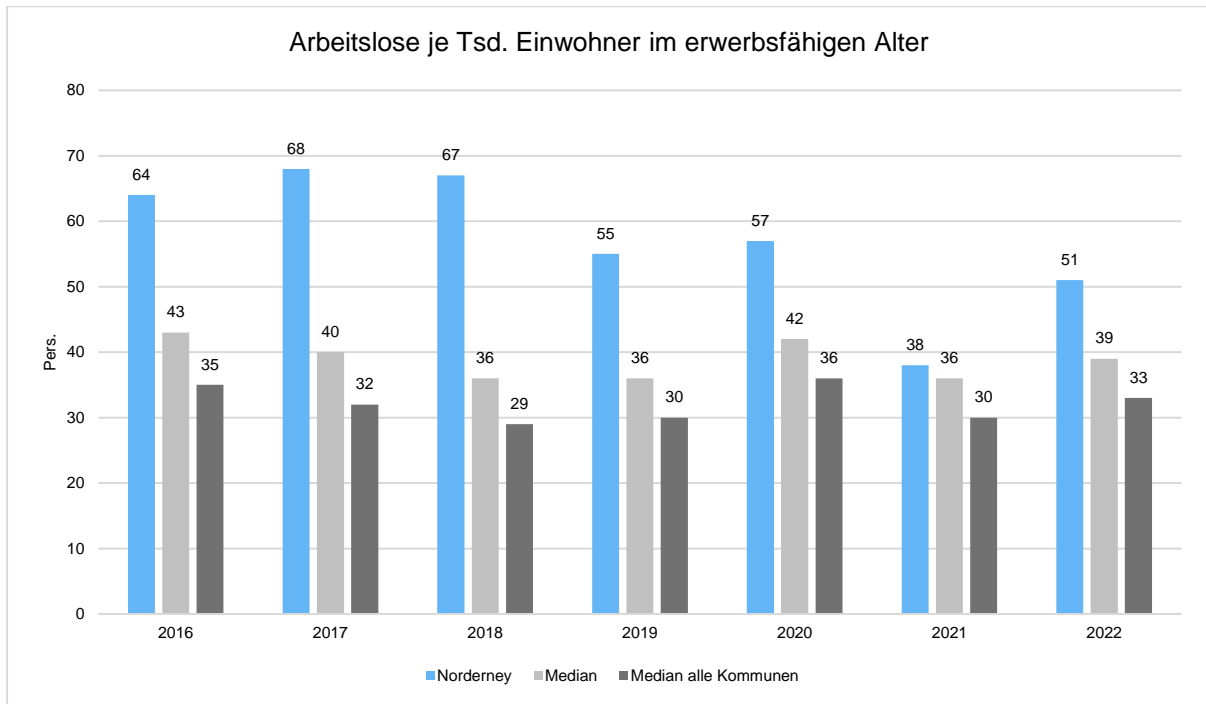
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	272	225	231	152	206
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	24	12	21	6	8
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Äterer)	57	56	54	38	41
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.579	3.734	3.367	3.410	3.616



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

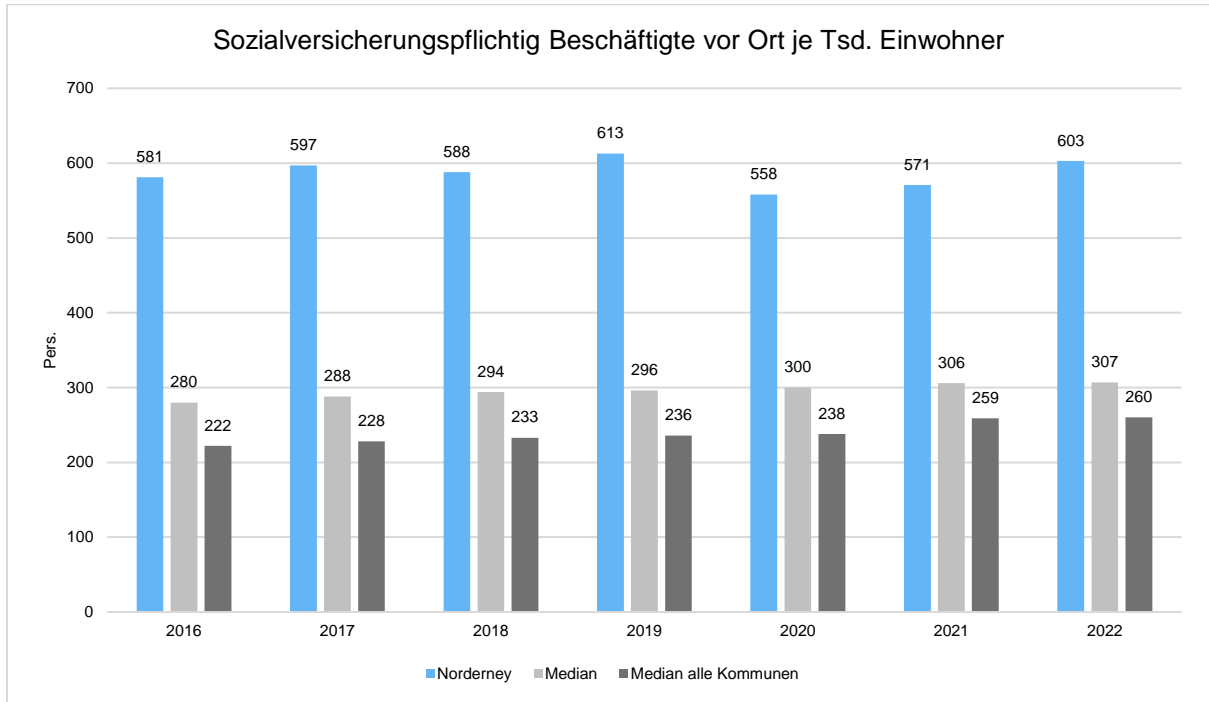
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

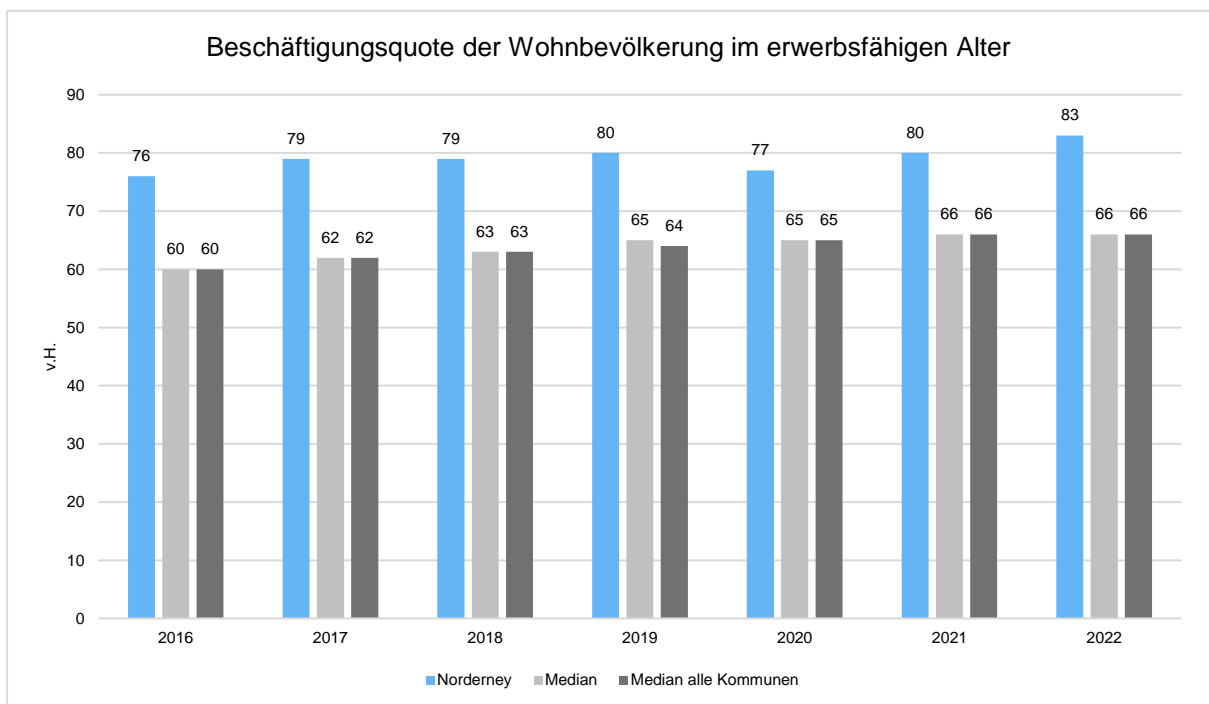
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Anlagenpiegel (Niedersachsen) für das Haushaltsjahr 2022

Anlagevermögen

	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12 des Haushaltsjahres	Stand am 31.12 des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (Kumulierte Abschre)	Stand am 31.12 des Haushaltsjahres	am 31.12 des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
A 1.2	Lizenzen	269.747,70	13.006,70	0,00	0,00	282.754,40	-213.336,33	-16.927,24	0,00	0,00	-230.263,57	52.490,83	56.411,37
A 1.4	geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	535.256,30	124.158,86	0,00	0,00	659.415,16	-106.719,12	-36.791,75	0,00	0,00	-143.510,87	515.904,29	428.537,18
A 2.1	Unbebaute Grundstücke u. gl. Rechte	4.841.210,06	0,00	-540,00	0,00	4.840.670,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840.670,06	4.841.210,06
A 2.2	bebaute Grundstücke u. gl. Rechte	36.920.700,95	2.552.078,67	0,00	728.209,37	40.200.988,99	-6.058.808,87	-495.405,60	0,00	0,00	-6.554.214,47	33.646.774,52	30.861.892,08
A 2.3	Infrastrukturvermögen	79.857.393,55	190.861,98	0,00	2.574.563,80	82.622.819,33	-27.578.917,26	-1.057.763,54	0,00	0,00	-28.636.680,80	53.986.138,53	52.278.476,29
A 2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	769.911,74	0,00	0,00	0,00	769.911,74	-555.349,20	-55.315,55	0,00	0,00	-610.664,75	159.246,99	214.562,54
A 2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	163.147,18	0,00	0,00	0,00	163.147,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.147,18	163.147,18
A 2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.805.720,87	61.274,24	0,00	1.270.194,11	3.137.189,22	-1.175.348,18	-103.516,82	0,00	0,00	-1.278.865,00	1.858.324,22	630.372,69
A 2.7	BGA, Pflanzen und Tiere	4.747.449,01	152.178,33	0,00	97.512,63	4.997.139,97	-2.245.879,77	-288.237,63	0,00	0,00	-2.534.117,40	2.463.022,57	2.501.569,24
A 2.9	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.228.457,53	4.532.069,79	0,00	-4.670.479,91	3.090.047,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.090.047,41	3.228.457,53
A 3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	31.631.678,47	0,00	0,00	0,00	31.631.678,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.631.678,47	31.631.678,47
A 3.2	Beteiligungen	3.963.863,00	0,00	0,00	0,00	3.963.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.963.863,00	3.963.863,00
A 3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
A 3.4	Ausleihungen	2.550.000,00	350.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.550.000,00
Gesamt		171.384.536,36	7.975.628,57	-540,00	0,00	179.359.624,93	-37.934.358,73	-2.053.958,13	0,00	0,00	-39.988.316,86	139.371.308,07	133.450.177,63

Schuldenübersicht
Angaben in Euro

Gemeinde-/Gemeindebezeichnung Darl.-Nr. Darlehensbezeichnung	Auszahlungstag Darlehensbetrag	Stand Anfang 2021	Stand Anfang 2022	Umschuldung Zugang	Zinsen 2022	Tilgung 2022	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2022
1 - Stadt Norderney								
inländ. Sparkassen								
DARL-009 Sparkasse Aurich-Norden 84	01.12.2012							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	1.000.000,00	826.269,64	802.434,43	0,00	17.444,52	26.555,48	0,00	775.878,95
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-018 Sparkasse Aurich-Norden	29.12.2016							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	3.100.000,00	2.846.484,53	2.781.232,81	0,00	32.251,48	66.018,52	0,00	2.715.214,29
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-019 Sparkasse Aurich-Norden	29.12.2016							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	112.744,56	84.162,03	76.805,25	0,00	866,05	7.443,23	0,00	69.362,02
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
Summe inländ. Sparkassen	4.212.744,56	3.756.916,20	3.660.472,49	0,00	50.562,05	100.017,23	0,00	3.560.455,26
sonst. inländ. Kreditinstitute								
DARL-016 Deutsche Kreditbank AG	15.12.2014							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	2.350.000,00	2.056.693,89	2.005.444,29	0,00	27.009,85	51.950,15	0,00	1.953.494,14
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-020 Deutsche Kreditbank AG	28.12.2017							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	4.000.000,00	3.754.579,50	3.669.757,72	0,00	63.292,67	86.307,33	0,00	3.583.450,39
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-021 Deutsche Kreditbank AG	27.12.2018							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	8.280.000,00	7.834.709,54	7.606.449,19	0,00	113.549,36	231.726,64	0,00	7.374.722,55
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-022 Deutsche Kreditbank AG	27.12.2018							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	1.677.582,32	1.606.445,72	1.570.012,93	0,00	22.097,99	36.952,89	0,00	1.533.060,04
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
DARL-023 Nord/LB	30.12.2020							
Zinsen 1-61.2.02.4517100	1.573.141,32	1.573.141,32	1.541.672,59	0,00	764,94	31.484,46	0,00	1.510.188,13
Tilgung 1-61.2.02/9900.7927300								
Summe sonst. inländ. Kreditinstitute	17.880.723,64	16.825.569,97	16.393.336,72	0,00	226.714,81	438.421,47	0,00	15.954.915,25
Summe Gemeinde 1 - Stadt Norderney	22.093.468,20	20.582.486,17	20.053.809,21	0,00	277.276,86	538.438,70	0,00	19.515.370,51

Schuldenübersicht
Angaben in Euro

Gemeinde-/Gemeindebezeichnung Darl.-Nr. Darlehensbezeichnung	Auszahlungstag Darlehensbetrag	Stand Anfang 2021	Stand Anfang 2022	Umschuldung Zugang	Zinsen 2022	Tilgung 2022	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2022
Summe gesamt	22.093.468,20	20.582.486,17	20.053.809,21	0,00	277.276,86	538.438,70	0,00	19.515.370,51

Rückstellungsübersicht 2022

Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres 2021	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) Weniger (-)
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.904.050,00 €	274.108,00 €	- € -	211.875,00 €	5.841.817,00 €	62.233,00 €
2. Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	292.986,64 €	81.782,32 €	- € -	46.248,77 €	256.442,31 €	35.533,55 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.442.815,20 €	1.884.437,63 € -	505.393,54 €		1.066.709,64 €	1.376.105,56 €
4. Rückstellungen RekultNachskomDepo	4.700,00 €	- €	- €	- €	4.700,00 €	- €
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches	1.210.000,00 €	1.210.000,00 €	- €	- €	- €	1.210.000,00 €
7. Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften,...	- €	- €	30.374,93 €	- €	30.374,93 € -	30.374,93 €
8. Andere Rückstellungen	3.657.718,91 €	3.175.999,40 € -	137.463,26 € -	8.404,05 €	364.495,30 € -	81.324,05 €
Gesamtsumme	13.512.270,75 €	6.626.327,35 € -	612.481,87 € -	266.527,82 €	7.564.539,18 €	2.572.173,13 €

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontenschema Forderungsspiegel	Gesamtbetrag	mit Restlaufzeit	mit Restlaufzeit	mit Restlaufzeit	Gesamtbetrag	Mehr/weniger	Stand zum	.. mit	.. mit
	am 31.12 des	von 1 Jahr	1-5 Jahre	> 5 Jahre	am 31.12.		31.12. des HHJ	Restlaufzeit bis	Restlaufzeit 1-5
	HHJ				Vorjahr			1 Jahr	Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	997.764	0	0	0	566.267	431.498	997.764,19	0,00	0,00
2 Forderungen aus Transferleistungen	258.325	0	0	0	16.556	241.769	258.325,32	0,00	0,00
3 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.062.617	0	0	0	121.219	2.941.398	3.062.616,84	0,00	0,00
4 Summe aller Forderungen	4.318.706	0	0	0	704.042	3.614.664	4.318.706,35	0,00	0,00

Übersicht über die in das folgende Jahr 2023 zu übertragenden Haushalte

Ermächtigungen aus Vorjahr	8.859.328,48 €	
Sollbuchungen auf Ermächtigung	5.902.536,27 €	
Abgang auf Ermächtigung	6.500,00 €	
In Anspruch genommen	<u>5.909.036,27 €</u>	
verbleibende Ermächtigung	2.950.292,21 €	
Übertrag in Folgejahr	<u>2.705.332,38 €</u>	
	244.959,83 €	
Neu gebildete Ermächtigungen	4.441.705,28 €	
Belastung HH 2023	7.147.037,66 €	311 + 310

tsermächtigungen