

# **Vorbericht**

**zum Haushaltsplan der Stadt Norden  
für das Haushaltsjahr 2022**

## Inhalt

|                                                                             | <u>Seite(n)</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Entwicklung der Haushaltswirtschaft von 2020 bis 2022 .....                 | 3 - 4           |
| Entwicklung der Haushaltsfehlbedarfe/-beträge .....                         | 5               |
| Entwicklung der Steuern, Steuerbeteiligungen, Zuweisungen und Umlagen ...   | 6               |
| Wichtige Kennzahlen des Finanzhaushalts (Investitionen, Finanzierung) ..... | 7               |
| Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten .....                | 8               |
| Gesamtpersonalkosten .....                                                  | 9               |
| Planstellenübersicht .....                                                  | 10              |
| Allgemeine Finanzen .....                                                   | 11 - 12         |
| Grundsteuer A .....                                                         | 14              |
| Grundsteuer B .....                                                         | 14              |
| Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlagen .....                                | 15              |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer .....                                 | 16              |
| Schlüsselzuweisungen .....                                                  | 17              |
| Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises .....               | 18              |
| Kreisumlage .....                                                           | 19              |
| Zinsausgaben .....                                                          | 20              |
| Gebührenhaushalte .....                                                     | 21              |
| Stand und Entwicklung der Schulden .....                                    | 22 - 23         |
| Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften .....                      | 24              |
| Kassenlage .....                                                            | 25              |
| Erläuterungen zum Finanzhaushalt - Teilbereich Investitionen .....          | 26 - 28         |

## 1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft von 2020 bis 2022

### 1.1 Allgemeines

Zum 15.08.2020 wurde das Produkt 111-14 (Gebäudewirtschaft) vom Teilhaushalt 1 in den TH 3 verlagert. Ebenso wurden die Produkte 571-01 (Wirtschaftsförderung), 571-02 (Stadtmarketing) und 571-03 (Wattenmeer Achter) vom TH 3 in den TH 2 verlagert. Das Produkt 111-11 (Liegenschaften) wurde vom Teilhaushalt 3 in den Teilhaushalt 1 verlagert.

### 1.2 Ergebnishaushalt

|                                | Rechnungsergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Ordentliche Erträge            | 48.596.840,69             | 47.618.050        | 55.596.070        |
| Ordentliche Aufwendungen       | 54.149.124,65             | 54.300.720        | 59.945.640        |
| <b>Ergebnis</b>                | <b>-5.552.283,96</b>      | <b>-6.682.670</b> | <b>-4.349.570</b> |
| Außerordentliche Erträge       | 158.185,60                | 0                 | 0                 |
| Außerordentl. Aufwendungen     | 34.933,64                 | 0                 | 0                 |
| <b>Überschuss / Fehlbetrag</b> | <b>123.251,96</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ergebnis insgesamt</b>      | <b>-5.429.032,00</b>      | <b>-6.682.670</b> | <b>-4.349.570</b> |

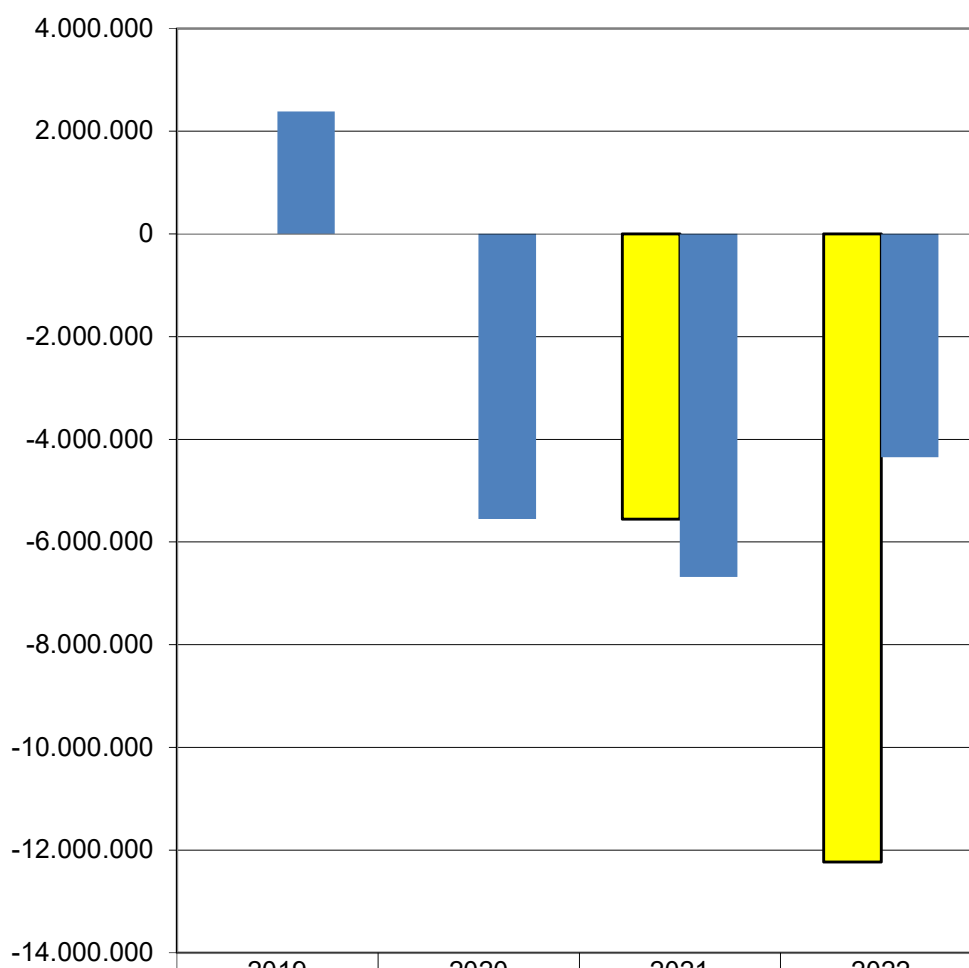
Die Ursache für die Differenz zwischen dem Fehlbedarf des Ergebnishaushalts und dem Saldo des Finanzhaushalts - laufende Verwaltungstätigkeit - liegt in den zahlungsunwirksamen Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) sowie in den zahlungsunwirksamen Erträgen (aktivierte Eigenleistungen, Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen), die ausschließlich im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden. Da sie nicht Bestandteil der Zahlungsströme sind, erscheinen sie nicht im Finanzhaushalt.

### 1.3 Finanzhaushalt

|                                                    | Rechnungsergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit | 46.515.749,21             | 45.486.600        | 53.472.370        |
| Auszahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit | 49.599.058,88             | 51.299.420        | 56.074.640        |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>-3.083.309,67</b>      | <b>-5.812.820</b> | <b>-2.602.270</b> |
| Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit          | 2.068.946,67              | 1.070.110         | 3.955.710         |
| Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit          | 9.318.642,73              | 5.844.060         | 11.411.100        |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>-7.249.696,06</b>      | <b>-4.773.950</b> | <b>-7.455.390</b> |
| Einzahlungen für<br>Finanzierungstätigkeit         | 4.834.800,00              | 4.774.000         | 7.455.400         |
| Auszahlungen für<br>Finanzierungstätigkeit         | 863.001,48                | 1.440.500         | 1.360.500         |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>3.971.798,52</b>       | <b>3.333.500</b>  | <b>6.094.900</b>  |
| Finanzmittelbestand /-bedarf<br>insgesamt          | <b>-6.361.207,21</b>      | <b>-7.253.270</b> | <b>-3.962.760</b> |

## Entwicklung der Haushaltsplanungen 2019 - 2022

Mill. Euro



| Jahr                                            | 2019      | 2020       | 2021       | 2022        |
|-------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-------------|
| ■ Nicht gedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren      | 0         | 0,00       | -5.552.284 | -12.234.954 |
| ■ struktur. Ergebnis (2021 - 2022 = Planzahlen) | 2.384.515 | -5.552.284 | -6.682.670 | -4.349.570  |

Der Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor. Es ist aber absehbar, dass der geplante Fehlbedarf von 6.682.670 € merklich geringer ausfallen wird.

Der aktuelle Rücklagenbestand nach dem Jahresabschluss 2020 beträgt 4.477.027,16 €.

### Entwicklung der Steuern, Steuerbeteiligungen, Steuerzuweisungen und Umlagen

| Erträge                                         | Erträge           |                   |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | 2020<br>EUR       | 2021<br>EUR       | 2022<br>EUR       | 2023<br>EUR       | 2024<br>EUR       | 2025<br>EUR       |
| Grundsteuer A                                   | 203.365           | 200.000           | 230.000           | 230.000           | 230.000           | 230.000           |
| Grundsteuer B                                   | 3.988.597         | 3.980.000         | 4.640.000         | 4.640.000         | 4.640.000         | 4.640.000         |
| Gewerbsteuer                                    | 7.071.477         | 9.000.000         | 12.000.000        | 12.000.000        | 12.000.000        | 12.000.000        |
| Hundesteuer                                     | 180.317           | 180.000           | 184.000           | 184.000           | 184.000           | 184.000           |
| Vergnügungssteuer                               | 493.299           | 600.000           | 625.000           | 600.000           | 600.000           | 600.000           |
| Zweitwohnungssteuer                             | 923.984           | 900.000           | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Gemeindeanteil an<br>der Einkommensteuer        | 7.963.516         | 8.715.000         | 9.110.000         | 9.640.000         | 10.240.000        | 10.800.000        |
| Gemeindeanteil an<br>der Umsatzsteuer           | 2.140.619         | 1.297.000         | 2.050.000         | 2.100.000         | 2.135.000         | 2.170.000         |
| <b>Summe Steuern</b>                            | <b>22.965.174</b> | <b>24.872.000</b> | <b>29.839.000</b> | <b>30.394.000</b> | <b>31.029.000</b> | <b>31.624.000</b> |
| Schlüsselzuweisungen                            | 5.179.936         | 7.116.000         | 8.849.000         | 6.987.000         | 8.555.000         | 9.151.000         |
| Zuweisung. f. Aufgaben<br>übertr. Wirkungskreis | 749.272           | 743.000           | 784.000           | 784.000           | 784.000           | 784.000           |
| Zuweisung f. Systembe-<br>treuung in Schulen    | 34.273            | 25.600            | 26.400            | 26.400            | 26.400            | 26.400            |
| Zuweisung des Landkreises<br>gem §118 NSchG     | 490.860           | 492.500           | 478.000           | 478.000           | 478.000           | 478.000           |
| <b>Summe Zuweisungen</b>                        | <b>6.454.341</b>  | <b>8.377.100</b>  | <b>10.137.400</b> | <b>8.275.400</b>  | <b>9.843.400</b>  | <b>10.439.400</b> |

| Aufwendungen         | Aufwendungen      |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 2020<br>EUR       | 2021<br>EUR       | 2022<br>EUR       | 2023<br>EUR       | 2024<br>EUR       | 2025<br>EUR       |
| Gewerbsteuerumlage   | 655.883           | 830.000           | 1.106.000         | 1.106.000         | 1.106.000         | 1.106.000         |
| Kreisumlage          | 14.990.248        | 15.310.000        | 15.432.300        | 15.385.000        | 16.358.000        | 16.917.000        |
| Entschuldungsumlage  | 52.136            | 52.300            | 52.300            | 52.300            | 52.300            | 52.300            |
| <b>Summe Umlagen</b> | <b>15.698.267</b> | <b>16.192.300</b> | <b>16.590.600</b> | <b>16.543.300</b> | <b>17.516.300</b> | <b>18.075.300</b> |

2020 = Rechnungsergebnis

2021 bis 2025 = Planzahlen

**Wichtige Kennzahlen des Finanz-**  
**haushalts (Investitionen und**  
**Finanzierungstätigkeit)**

|                                                             | RE               | Ansätze          |                  | Finanzplanung    |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|                                                             | in EUR           | in EUR           | in EUR           | in EUR           | in EUR           | in EUR           |
| <b><u>1. Investitionen und Investitions-</u></b>            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b><u>fördermaßnahmen</u></b>                               | 9.318.643        | 5.844.060        | 11.411.100       | 11.252.600       | 8.017.800        | 5.986.100        |
| <b><u>2. Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen</u></b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| vom Bund                                                    | 575.918          | 69.000           | 686.200          | 967.200          | 729.300          | 729.300          |
| vom Land                                                    | 1.319.047        | 600.600          | 3.205.500        | 645.800          | 200.000          | 165.000          |
| vom Landkreis                                               | 76.854           | 40.000           | 40.000           | 40.000           | 40.000           | 40.000           |
| sonstige                                                    | 8.903            | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| Finanzhilfen gem. § 15 NFAG                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Zuweisungen und Zuschüsse</b>                      | <b>1.980.723</b> | <b>729.600</b>   | <b>3.951.700</b> | <b>1.673.000</b> | <b>989.300</b>   | <b>954.300</b>   |
| in % des Investitionsvolumens                               | 21,3             | 12,5             | 34,6             | 14,9             | 12,3             | 15,9             |
| <b><u>3. Eigenmittel</u></b>                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| in % des Investitionsvolumens                               | 26,8             | 5,8              | 0,1              | 0,0              | 3,2              | 11,0             |
| <b><u>4. Kreditaufnahmen</u></b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| vom Land                                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| vom Kreditmarkt                                             | 4.834.800        | 4.774.000        | 7.455.400        | 9.575.600        | 6.774.500        | 4.377.800        |
| aus der Kreisschulbaukasse                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Kredite</b>                                        | <b>4.834.800</b> | <b>4.774.000</b> | <b>7.455.400</b> | <b>9.575.600</b> | <b>6.774.500</b> | <b>4.377.800</b> |
| in % des Investitionsvolumens                               | 51,9             | 81,7             | 65,3             | 85,1             | 84,5             | 73,1             |
| <b><u>5. Schulden</u></b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Netto-Neuverschuldung (Aufnahme ./ Tilgung)                 | 3.985.685        | 3.333.500        | 6.094.900        | 7.985.100        | 4.944.000        | 2.417.300        |
| pro-Kopf-Verschuldung (städt. Haushalt)                     | 692              | 827              | 1.073            | 1.395            | 1.595            | 1.692            |
|                                                             |                  | *)               |                  |                  |                  |                  |

\*) Pro-Kopf-Verschuldung ohne geplante Kreditaufnahme für 2021 - siehe S. 22!  
Im Haushaltsjahr 2021 wurde nur der Kredit aus 2020 aufgenommen.

## Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

| Art / Kontenbezeichnung         | Haushaltsjahre<br>Rechnungsergebnisse (in Euro) |            |            |            | Haushaltsansätze<br>(in Euro) |            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------------------------|------------|
|                                 | 2017                                            | 2018       | 2019       | 2020       | 2021                          | 2022       |
| <b>A. Einnahmen/Erträge</b>     |                                                 |            |            |            |                               |            |
|                                 |                                                 |            |            |            |                               |            |
| Grundsteuer A                   | 203.477                                         | 198.885    | 201.335    | 203.365    | 200.000                       | 230.000    |
| Grundsteuer B                   | 3.901.117                                       | 3.924.764  | 3.963.048  | 3.988.597  | 3.980.000                     | 4.640.000  |
| Gewerbsteuer                    | 10.273.893                                      | 14.008.093 | 16.834.601 | 7.071.477  | 9.000.000                     | 12.000.000 |
| Anteil an der Einkommensteuer   | 7.588.973                                       | 8.045.564  | 8.427.355  | 7.963.516  | 8.715.000                     | 9.110.000  |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer     | 1.343.291                                       | 1.797.414  | 1.990.503  | 2.140.619  | 1.297.000                     | 2.050.000  |
| Schlüsselzuweisungen            | 8.173.304                                       | 8.731.976  | 6.799.496  | 5.179.936  | 7.116.000                     | 8.849.000  |
| Zuw. f. Aufg. d. übertr. WK     | 708.672                                         | 728.936    | 738.688    | 749.272    | 743.000                       | 784.000    |
| Kredite (ohne Umschuldung)      | 210.000                                         | 0          | 23.667     | 4.834.800  | 4.774.000                     | 7.455.400  |
| Auflösung von Sonderposten      | 2.104.741                                       | 2.063.449  | 2.072.751  | 2.058.335  | 1.997.250                     | 2.018.400  |
|                                 |                                                 |            |            |            |                               |            |
| <b>B. Ausgaben/Aufwendungen</b> |                                                 |            |            |            |                               |            |
|                                 |                                                 |            |            |            |                               |            |
| Personalaufwendungen            | 12.080.961                                      | 13.384.436 | 14.177.749 | 15.459.448 | 14.781.940                    | 16.668.020 |
| Gewerbsteuerumlage              | 1.831.119                                       | 2.579.168  | 2.837.708  | 655.883    | 830.000                       | 1.106.000  |
| Kreisumlage                     | 13.485.704                                      | 15.300.856 | 15.087.368 | 14.990.248 | 15.310.000                    | 15.432.300 |
| Zinsen                          | 452.294                                         | 416.842    | 383.349    | 354.428    | 500.000                       | 520.000    |
| Zinsen f. Liquiditätskredite    | 28                                              | 41         | 26         | 58         | 5.000                         | 5.000      |
| Tilgung (ohne Umschuldung)      | 957.792                                         | 953.417    | 1.023.156  | 849.115    | 1.440.500                     | 1.360.500  |
| Abschreibungen                  | 3.102.160                                       | 3.140.084  | 3.338.728  | 3.127.993  | 3.001.300                     | 3.871.000  |

## Gesamtpersonalkosten

### Entwicklung von 2017 bis 2022 (ohne Entschädigung für ehrenamtlich Tätige)

|                                       | 2017*<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. | 2018*<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. | 2019*<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. | 2020*<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. | 2021**<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. | 2022**<br>ohne<br>BBH mit<br>Soz. Betr. |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Gesamt-<br>personal-<br>kosten        | 12.080.961                             | 13.384.436                             | 14.177.749                             | 15.459.448                             | 14.781.940                              | 16.668.020                              |
| ./.<br>Erstattung<br>und<br>Förderung | 85.554                                 | 72.135                                 | 135.370                                | 163.511                                | 221.800                                 | 203.200                                 |
| Netto-<br>personal-<br>kosten         | 11.995.406                             | 13.312.302                             | 14.042.379                             | 15.295.937                             | 14.560.140                              | 16.464.820                              |

\* Rechnungsergebnisse

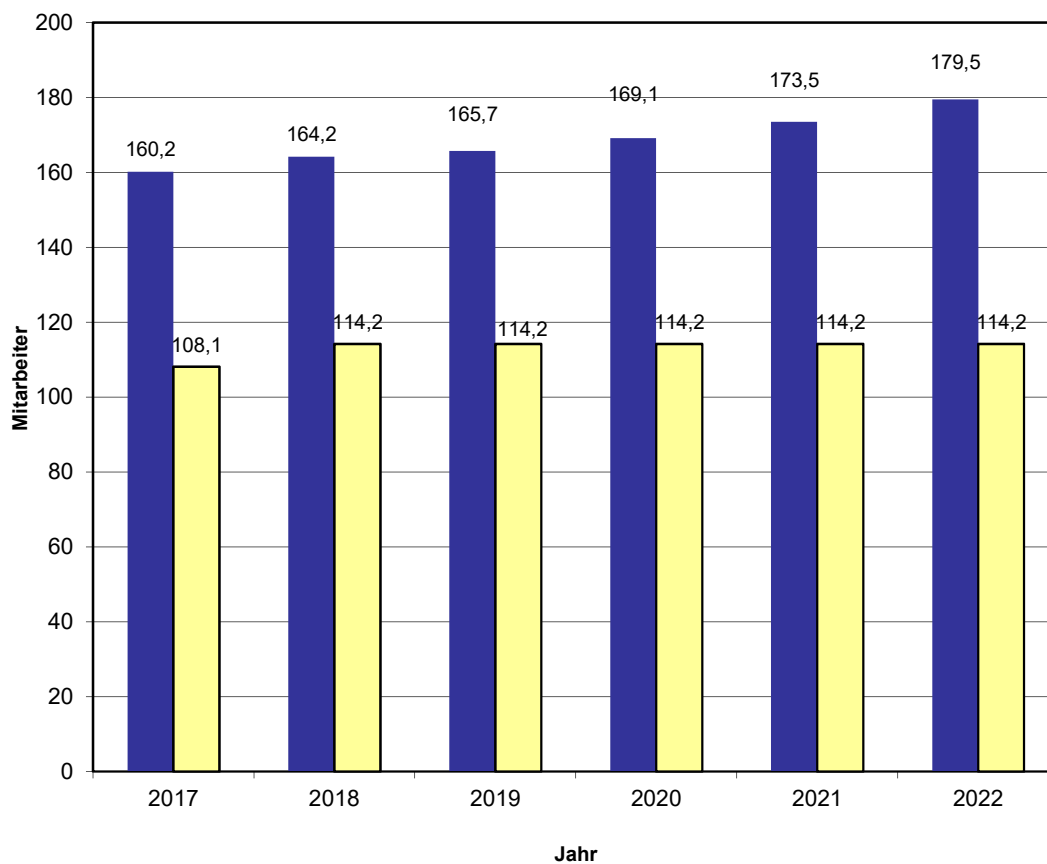
\*\* Planzahlen

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Die Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2022 betragen brutto | 16.668.020        |
| Eigenbetrieb TDN                                               | <u>3.600.700</u>  |
| <b>Gesamtkosten:</b>                                           | <b>20.268.720</b> |

Die Personalkosten betragen tatsächlich:

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| - im städt. Haushalt (netto)                 | <b>16.464.820</b> |
| - im Gesamtbereich einschl. Eigenbetrieb TDN | <b>20.065.520</b> |

## Planstellenübersicht



|                                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Beamte                                        | 33,0         | 32,0         | 32,0         | 32,0         | 33,0         | 36,0         |
| Beschäftigte <sup>1)</sup>                    | 127,2        | 132,2        | 133,7        | 137,1        | 140,5        | 143,5        |
| <b>■ Städtischer Haushalt</b>                 | <b>160,2</b> | <b>164,2</b> | <b>165,7</b> | <b>169,1</b> | <b>173,5</b> | <b>179,5</b> |
| Soziale Betriebe                              | 52,9         | 55,0         | 55,0         | 55,0         | 55,0         | 55,0         |
| Stadtentwässerung Norden                      | 55,2         | 59,2         | 59,2         | 59,2         | 59,2         | 59,2         |
| Baubetriebshof                                | *            | *            | *            | *            | *            | *            |
| <b>■ Komm. Einrichtungen und Eigenbetrieb</b> | <b>108,1</b> | <b>114,2</b> | <b>114,2</b> | <b>114,2</b> | <b>114,2</b> | <b>114,2</b> |
| <b>Stadt Norden gesamt</b>                    | <b>268,3</b> | <b>278,4</b> | <b>279,9</b> | <b>283,3</b> | <b>287,7</b> | <b>293,7</b> |
| ▨ RPA Landkreis Aurich                        | 0,5          | 0,5          | 0,5          | 0,5          | 0,5          | 0,5          |
| Stadt Norden netto                            | 267,8        | 277,9        | 279,4        | 282,8        | 287,2        | 293,2        |

\*) ab 2013 SEN und BBH zusammen (TDN)

## **Allgemeine Finanzen**

Das Budget " Allgemeine Finanzen" enthält Steuern und Zuweisungen, Konzessionsabgaben, Verlustabdeckung für Beteiligungen, Gästebeiträge, Dividenden und Umlagen, sowie den Erlös aus der Auflösung von Sonderposten hinsichtlich eines Anteils der Schlüsselzuweisungen, der bis zum Haushaltsjahr 2008 im Vermögenshaushalt nachzuweisen war.

Diese erhaltenen Zuwendungen werden jeweils ab Eingangsjahr über einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

Das Budget umfasst die Produkte 611-01 (Gemeindesteuern u. a.) und 612-01 (Schuldendienst und Zinsen)

Die wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen stellen sich wie folgt dar:

| <b><u>Erträge</u></b>                   | <b><u>Ansatz 2022</u></b> | <b><u>Veränderungen im Vergleich zu 2021</u></b> |       |
|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|-------|
|                                         | EUR                       | EUR                                              | in %  |
| Gewerbsteuer                            | 12.000.000                | 3.000.000                                        | 33,33 |
| Grundsteuer A + B                       | 4.870.000                 | 690.000                                          | 16,51 |
| Anteil an der Einkommensteuer           | 9.110.000                 | 395.000                                          | 4,53  |
| Schlüsselzuweisung                      | 8.849.000                 | 1.733.000                                        | 24,35 |
| Zuw. Aufg. des übertr. Wirkungskr.      | 784.000                   | 41.000                                           | 5,52  |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer      | 2.050.000                 | 753.000                                          | 58,06 |
| sonstige Steuern                        | 1.809.000                 | 129.000                                          | 7,68  |
| Erlös aus der Auflösung v. Sonderposten | 315.600                   | 0                                                | 0,00  |
| Konzessionsabgaben                      | 1.060.000                 | -19.000                                          | -1,76 |

## **Aufwendungen**

|                                    |            |         |       |
|------------------------------------|------------|---------|-------|
| Gewerbsteuerumlage                 | 1.106.000  | 276.000 | 33,25 |
| Kreisumlage                        | 15.432.300 | 122.300 | 0,80  |
| Zinsen f. Kredite u. Kassenkredite | 525.000    | 20.000  | 3,96  |

Bezüglich der Anteile an der Einkommenssteuer können aufgrund der offiziellen Steuerschätzungen Mehrerträge in Höhe von 395.000 € erwartet werden, so dass der Ansatz im Vergleich zu 2021 entsprechend angehoben wurde.

### **Steuer-Hebesätze**

Die Steuersätze wurden für das Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert.

| <u>2022</u>    |       | <u>Vorjahr</u> |
|----------------|-------|----------------|
| Grundsteuer A: | 420 % | 360 %          |
| Grundsteuer B: | 450 % | 390 %          |
| Gewerbsteuer:  | 380 % | 380 %          |

| <u>Stadt Norden</u> |       | <u>Landesdurchschnitt 2020</u><br>(Gemeindegroßenklasse<br>20.000 bis 50.000 Einwohner) |
|---------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Grundsteuer A       | 420 % | 389 %                                                                                   |
| Grundsteuer B       | 450 % | 413 %                                                                                   |
| Gewerbsteuer        | 380 % | 397 %                                                                                   |

**Die nachfolgenden Grafiken**

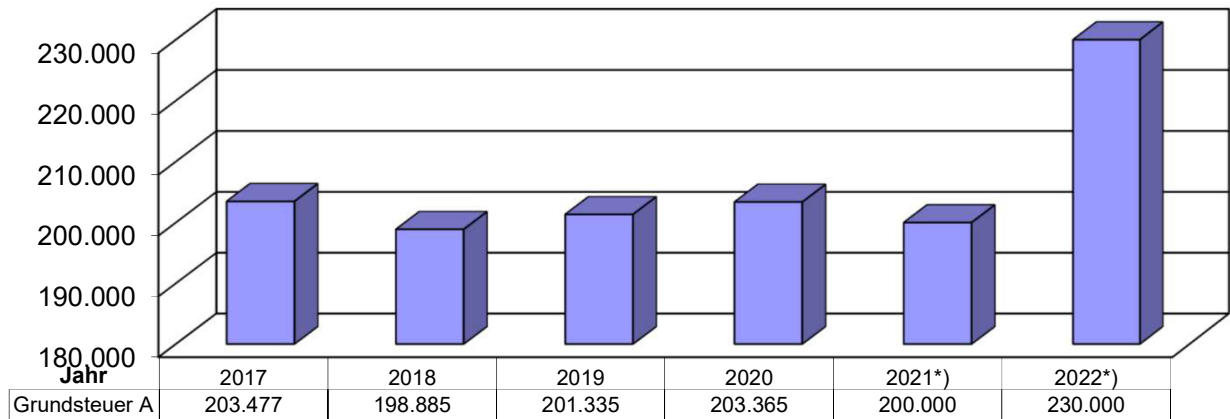
**stellen die Entwicklung der**

**Erträge und Aufwendungen**

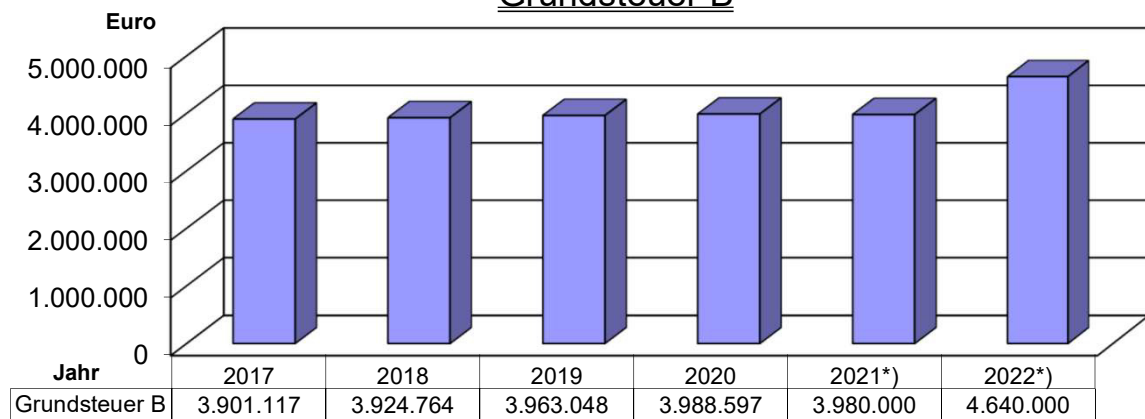
**dar:**

Euro

### Grundsteuer A

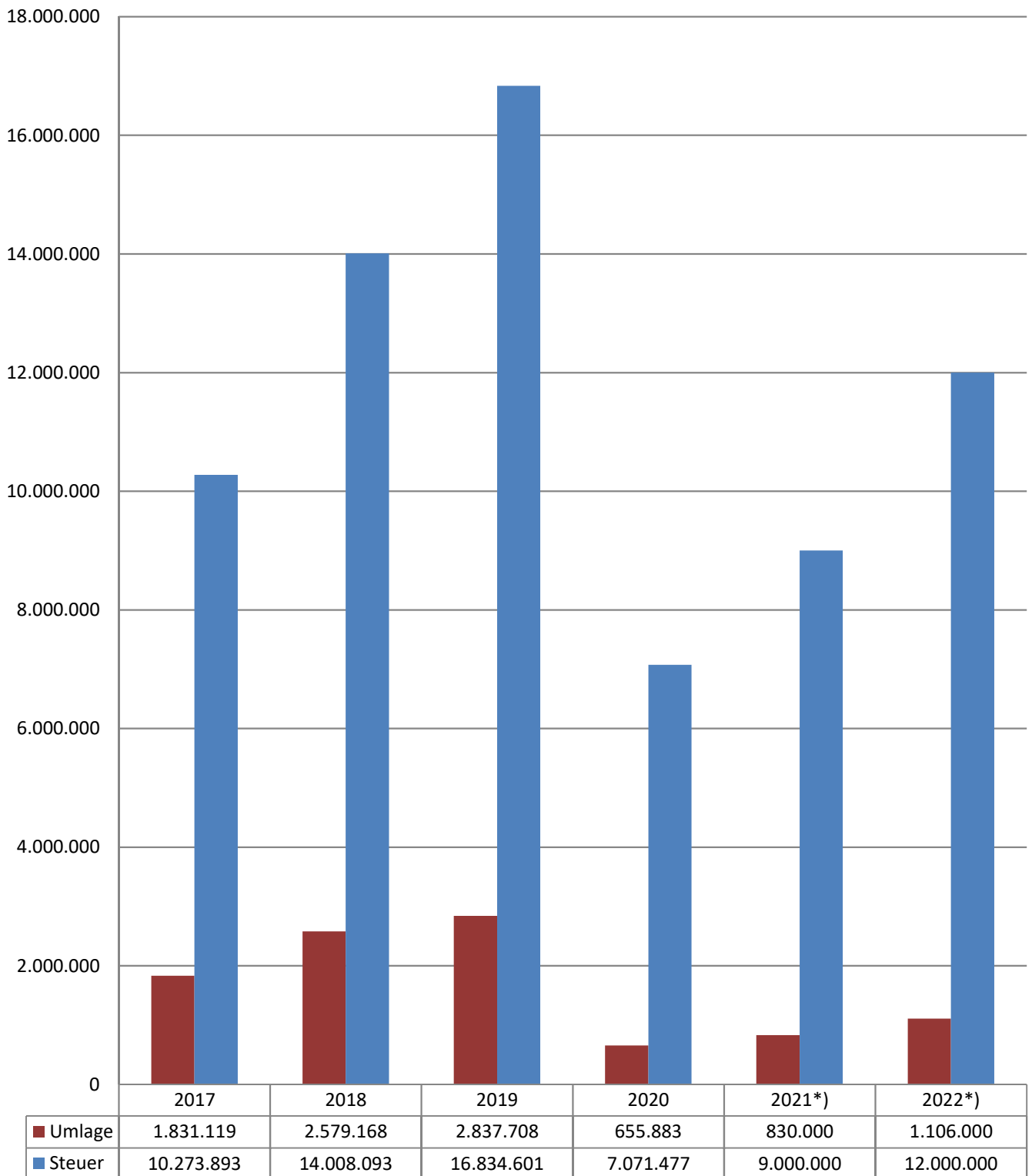


### Grundsteuer B



\* = Planzahlen

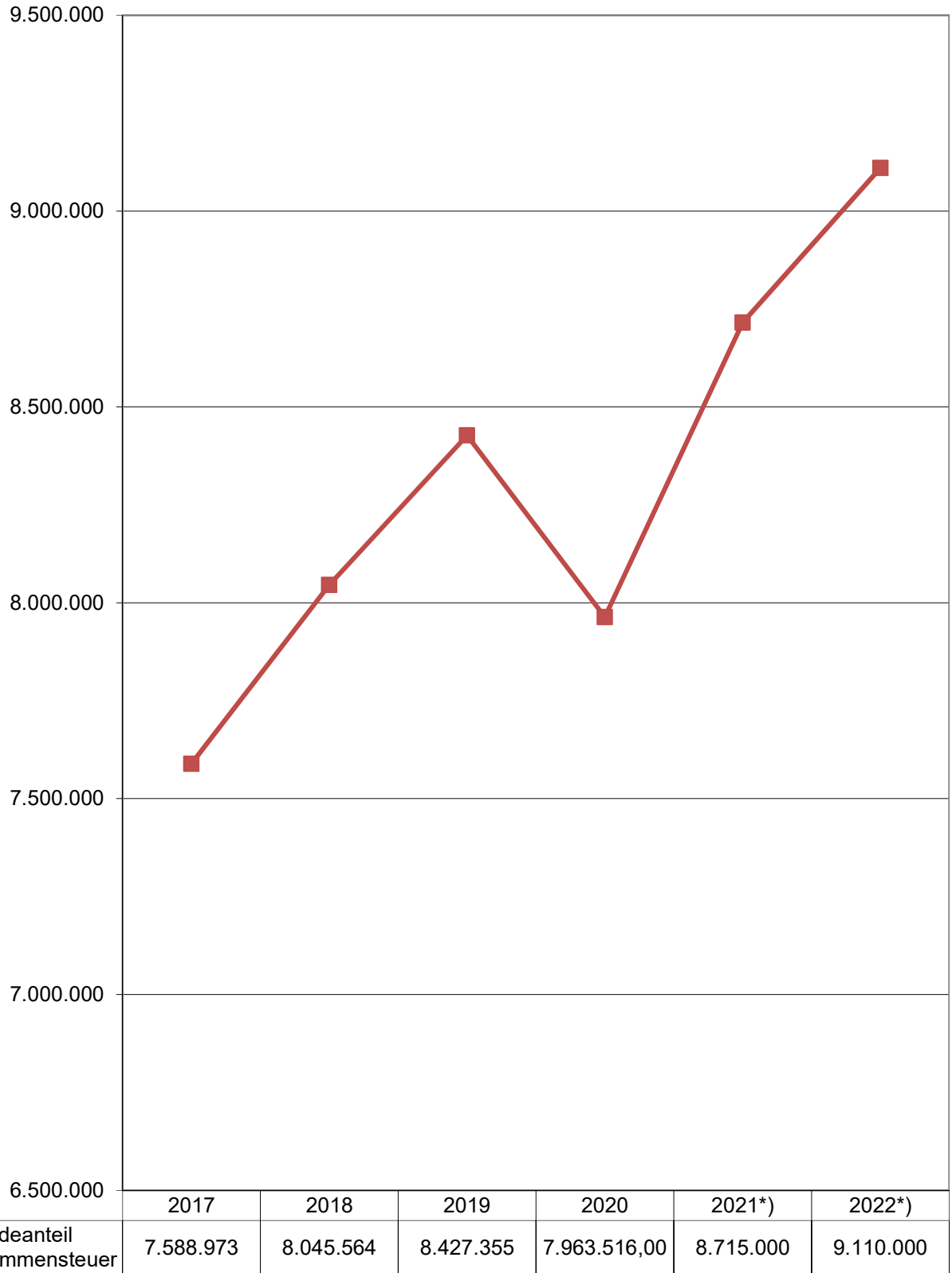
**Gewerbsteuer und Gewerbesteuerumlagen**  
**Entwicklung von 2017 bis 2022**



\*) = Planzahlen

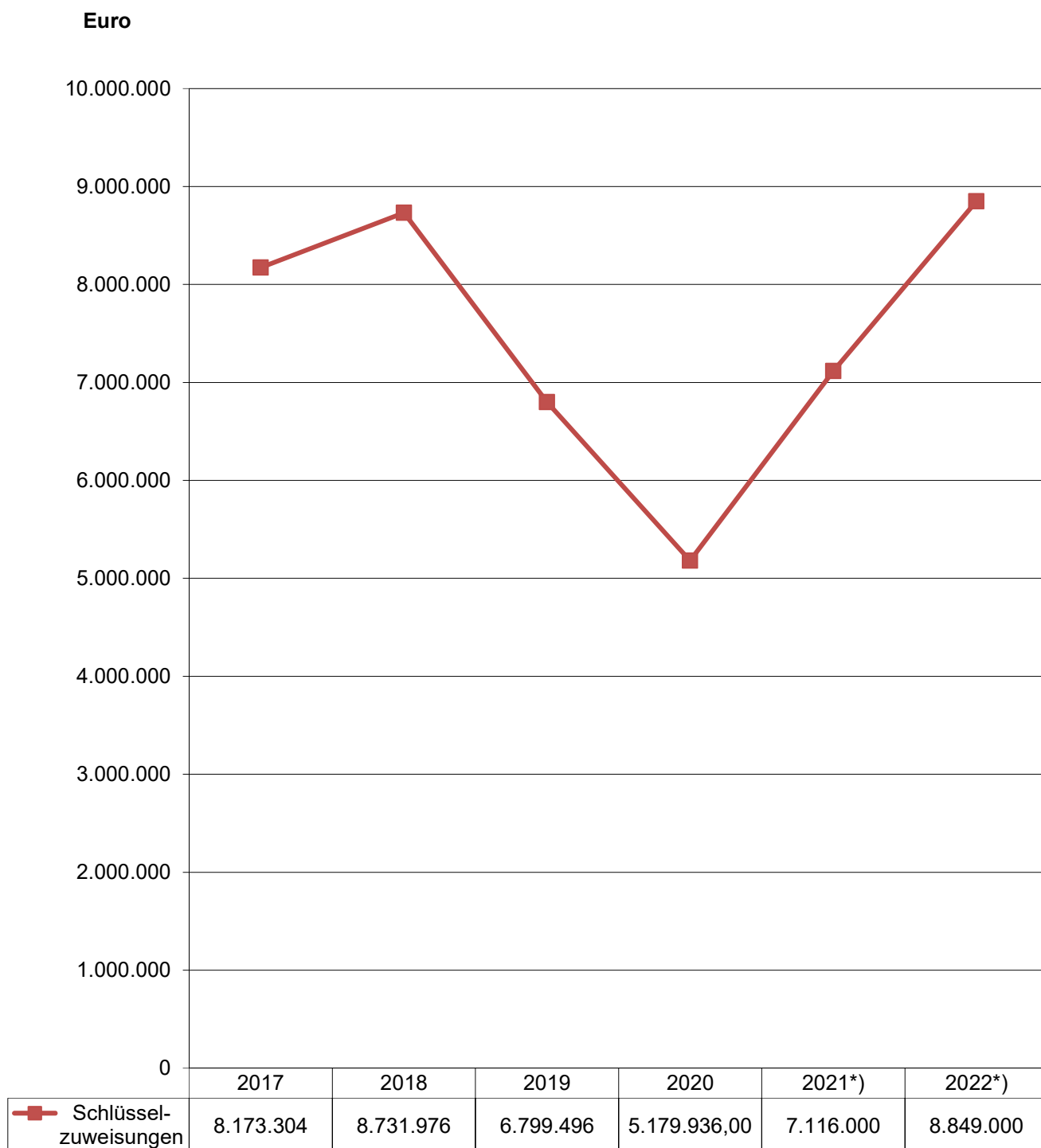
**Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**  
**Entwicklung von 2017 bis 2022**

Euro



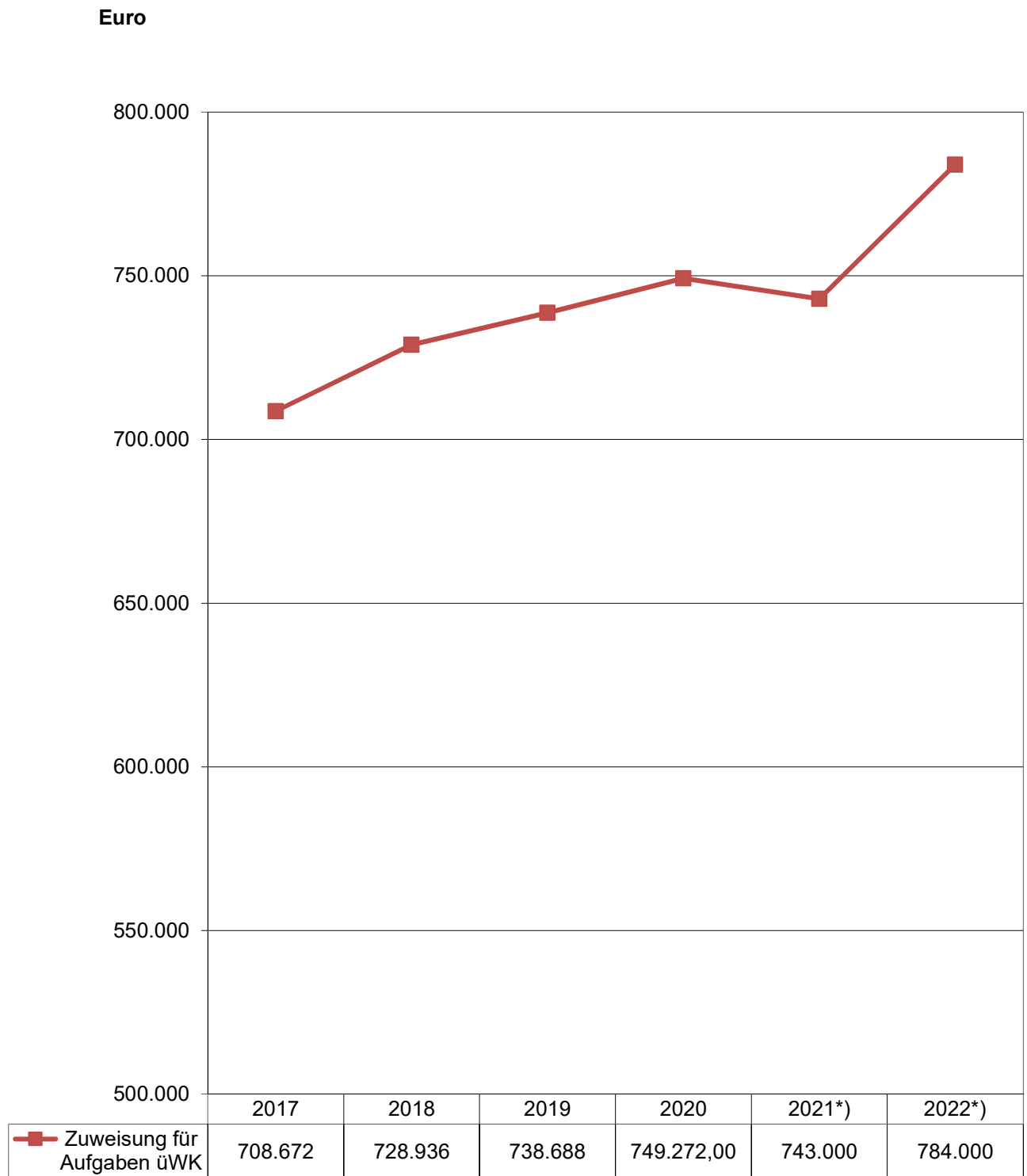
\*) = Planzahlen

## Schlüsselzuweisungen Entwicklung 2017 bis 2022



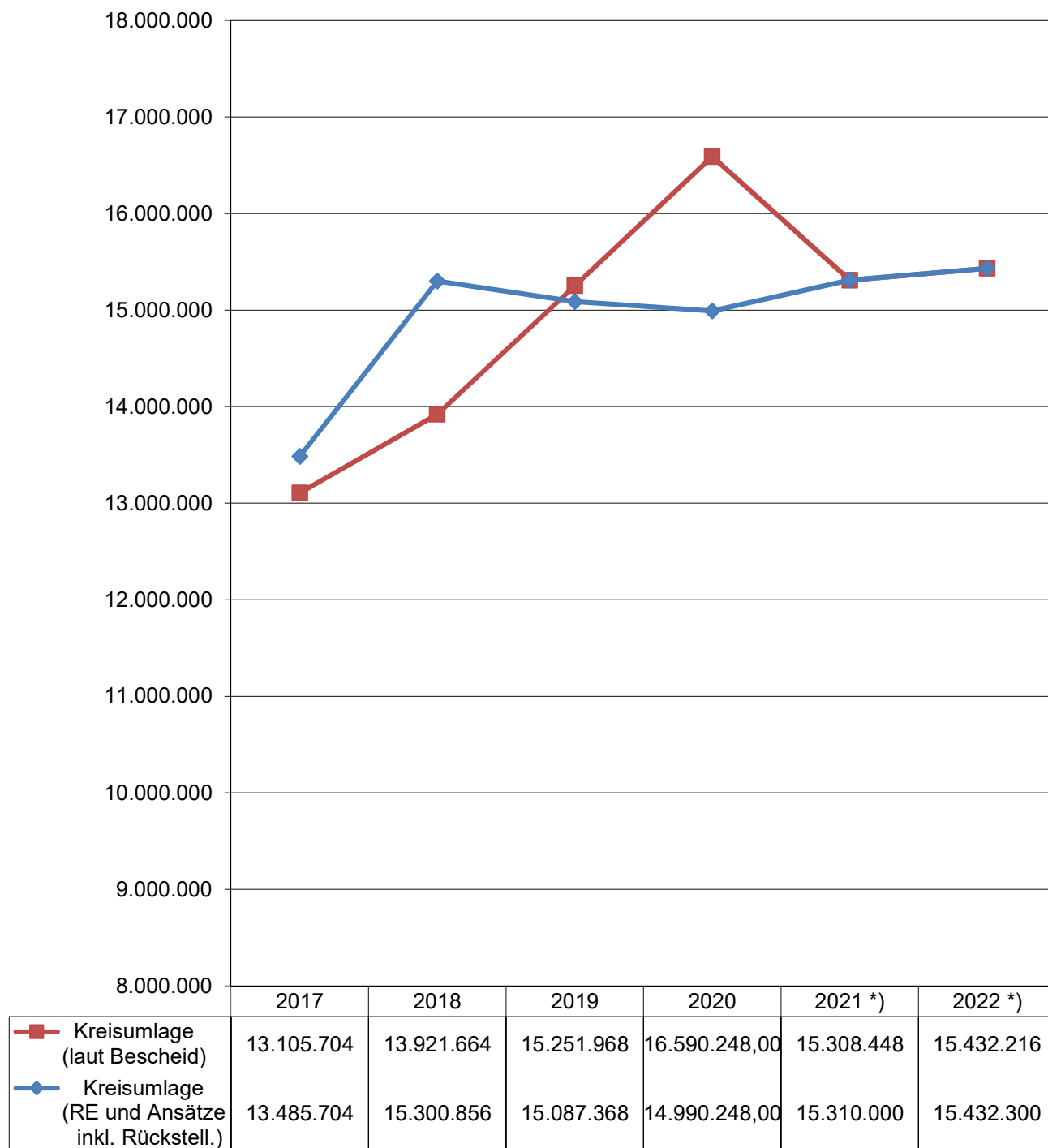
\*) = Planzahlen

**Zuweisung für Aufgaben des  
übertragenen Wirkungskreises**  
**Entwicklung von 2017 bis 2022**



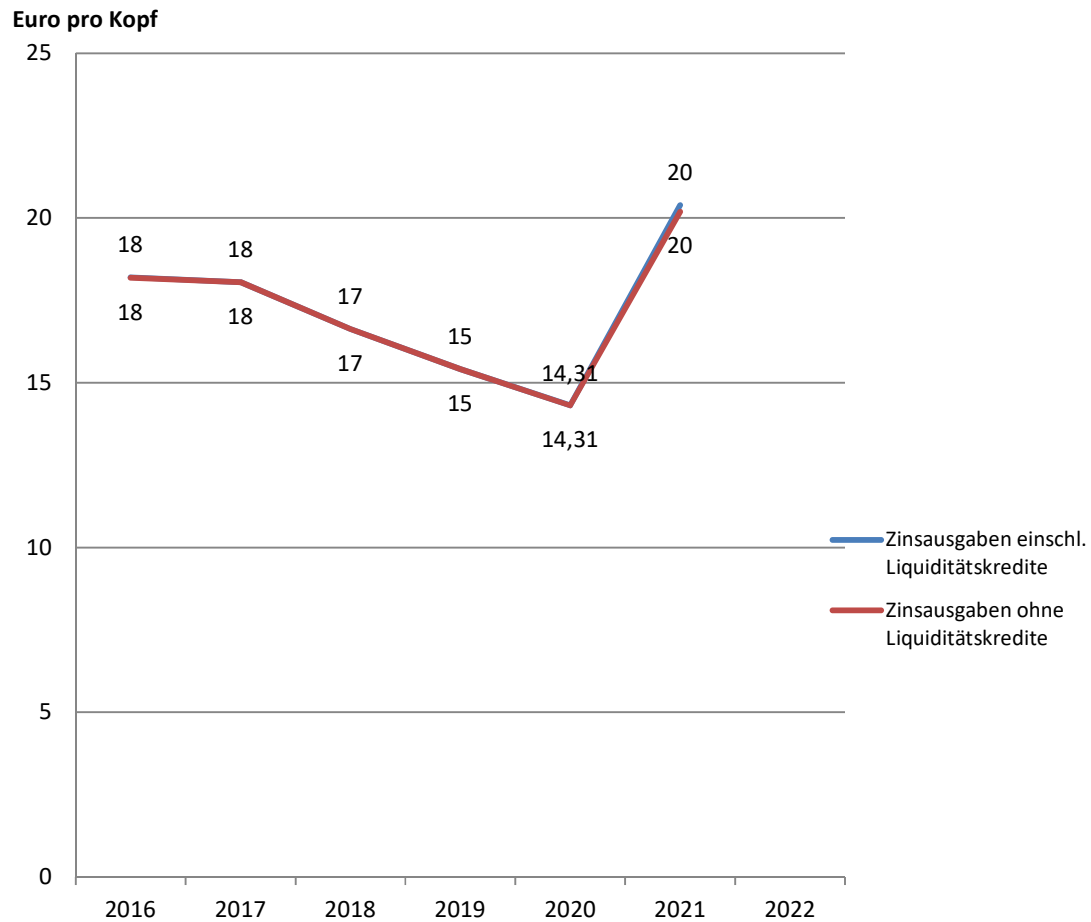
\*) = Planzahlen

## Kreisumlage Entwicklung von 2017 bis 2022



\*) HJ 2017 bis 2020: Kreisumlagehebesatz von 53,5 %, ab HJ 2021: 50,5 %

## Zinsausgaben Pro-Kopf-Entwicklung von 2016 bis 2022



2021 und 2022 = Planzahlen

Liquiditätskredite werden nur an wenigen Tagen im Jahr in Anspruch genommen. Diese stehen im Zusammenhang mit der neuerlichen Bepreisung von hohen Liquiditätsbeständen auf Geschäftskonten durch die örtlichen Banken.

### Gebührenhaushalte

Für die kostenrechnenden Einrichtungen Stadtentwässerung Norden, Friedhöfe und Wochenmärkte werden kostendeckende Gebühren auf der Grundlage von Betriebsabrechnungen erhoben.

Gemäß Beschluss des Rates vom 07.12.2017 wurden für die Jahre 2018 und 2019 aufgrund der neueren Rechtsprechung des OVG Lüneburg keine Straßenreinigungsgebühren erhoben.

Die Wiedereinführung der Gebührensatzung für die Straßenreinigung in der Stadt Norden zum 01.01.2020 wurde vom Rat der Stadt Norden in seiner Sitzung am 03.12.2019 beschlossen und umgesetzt.

1. Die Kanalbenutzungsgebühr bemisst sich nach dem Frischwasserverbrauch, während die Niederschlagswassergebühr nach der überbauten und befestigten Grundstücksfläche berechnet wird.

Die Benutzungsgebühren betragen nach der Anpassung zum 01.01.2021 weiterhin

|                                                                                                            | 2022   | 2021   | 2020   | 2019   | 2018   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abwassergebühr je<br>cbm Schmutzwasser                                                                     | 2,73 € | 2,73 € | 2,44 € | 2,44 € | 2,44 € |
| Abwassergebühr für<br>die Beseitigung von<br>Niederschlagswasser<br>je qm bebaute und<br>befestigte Fläche | 0,29 € | 0,29 € | 0,27 € | 0,27 € | 0,27 € |

2. Für die kostenrechnende Einrichtung „Friedhöfe“ werden kostendeckende Gebühren erhoben.
3. Für den Wochenmarkt und die Jahrmärkte werden kostendeckende Gebühren erhoben.

### Stand und Entwicklung der Schulden

| <b>Schulden</b>                       | <b>Bestand am Beginn des<br/>Haushalts-<br/>jahres 2021<br/>- € -</b> | <b>Zugänge<br/>- € -</b> | <b>Abgänge<br/>- € -</b> | <b>Bestand am Ende<br/>des<br/>Haushalts-<br/>jahres 2021<br/>- € -</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| bei Kreditinstituten u. ä.            | 16.682.914                                                            | 9.145.000                | 958.506                  | 24.869.408                                                              |
| bei den Ländern                       | 5.450                                                                 | 0                        | 133                      | 5.317                                                                   |
| bei Gemeinden<br>(Kreisschulbaukasse) | 451.639                                                               | 0                        | 27.773                   | 423.866                                                                 |
| <b>zusammen</b>                       | <b>17.140.003</b>                                                     | <b>9.145.000</b>         | <b>986.412</b>           | <b>25.298.591</b>                                                       |



Kreditermächtigung aus 2020

Die Kreditermächtigung aus 2020 wurde aktuell zum 15.12.2021 als langfristiger Kredit aufgenommen.  
Auf die Kreditermächtigung aus dem Haushalt 2021 wurde im Jahr 2021 nicht zurückgegriffen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung für das Haushaltsjahr 2021 beträgt am 31.12.2021 unter Zugrundelegung einer Einwohnerzahl von 24.767 (Stand 30.06.2021) für die Stadt Norden insgesamt (ohne Eigenbetrieb TDN) 1.021,46 EUR.

Die Schulden würden sich bei Ausnutzung der vollen Kreditermächtigung in **2022** wie folgt entwickeln:

(Hierbei handelt es sich um Planzahlen. Die tatsächliche Kreditaufnahme kann geringer ausfallen.)

|                                                                     | Städtischer<br>Haushalt<br>EUR | Stadtent-<br>wässerung<br>Norden<br>EUR | Baube-<br>triebshof<br>EUR | Insgesamt<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Stand am 01.01.2022                                                 | 25.298.591                     | 21.537.309                              | 575.000                    | 47.410.900       |
|                                                                     |                                |                                         |                            | 0                |
| ./. Tilgung 2022                                                    | 1.360.500                      | 754.400                                 | 68.300                     | 2.183.200        |
|                                                                     |                                |                                         |                            | 0                |
| + Kreditaufnahme 2022                                               | 7.455.400                      | 1.000.000                               | 0                          | 8.455.400        |
| + Kreditaufnahme 2021 (HER)                                         | 0                              | 1.800.000                               | 400.000                    | 2.200.000        |
| voraussichtl. Stand<br>am 31.12. 2022                               | 31.393.491                     | 23.582.909                              | 906.700                    | 55.883.100       |
|                                                                     |                                |                                         |                            |                  |
| voraussichtl. Pro-Kopf-<br>Verschuldung<br>am 31.12. 2021<br>24.767 | 1.268                          | 952                                     | 37                         | 2.256            |

Stand der Einwohnerzahl: 30.06.2021

## Übersicht

über die Belastung aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,

die der Genehmigung bedürfen

| Art des Rechtsgeschäfts | Belastung |      |      |      |      |
|-------------------------|-----------|------|------|------|------|
|                         | 2020      | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Leibrentenverträge      | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Miet-/Leasingverträge   | 88.900 €  | 0 €  | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| sonstige Verträge       | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Insgesamt               | 88.900 €  | 0 €  | 0 €  | 0 €  | 0 €  |

Leasing Sporthalle GS Süderneuland, Schlussabwicklung im Jahr 2021

### **Kassenlage**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite ist im Haushaltsjahr 2022 auf 8.910.000 € festgesetzt worden.

### **Stand der Liquiditätskredite jeweils zum 30.06. des Jahres**

|               |            |
|---------------|------------|
| 30. Jun. 2001 | 4,1 Mill.  |
| 30. Jun. 2002 | 7,2 Mill.  |
| 30. Jun. 2003 | 12,7 Mill. |
| 30. Jun. 2004 | 14,0 Mill. |
| 30. Jun. 2005 | 16,5 Mill. |
| 30. Jun. 2006 | 17,6 Mill. |
| 30. Jun. 2007 | 5,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2008 | 5,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2009 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2010 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2011 | 1,4 Mill.  |
| 30. Jun. 2012 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2013 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2014 | 1,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2015 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2016 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2017 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2018 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2019 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2020 | 0,0 Mill.  |
| 30. Jun. 2021 | 0,0 Mill.  |

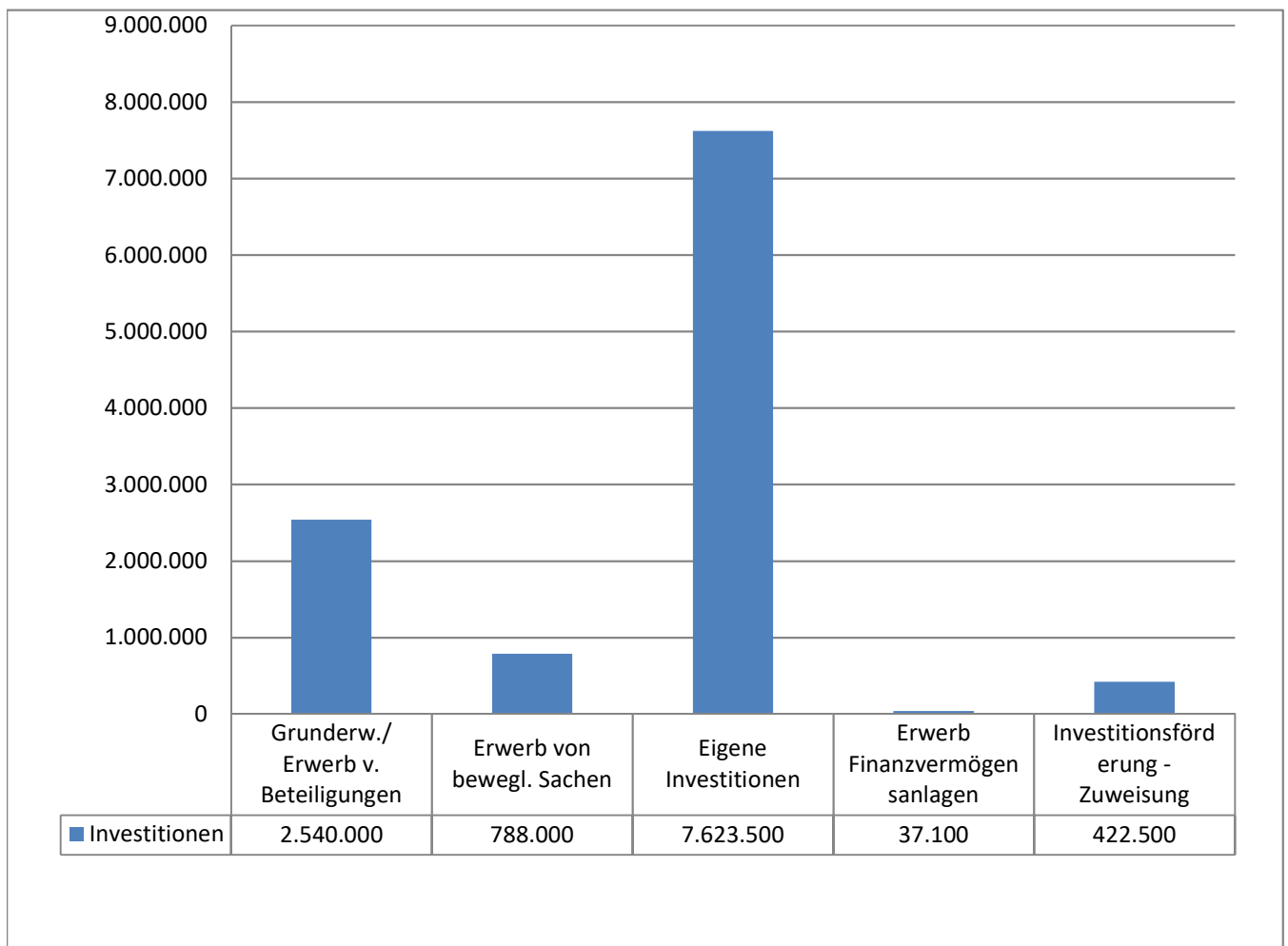
### **Vorausschau auf die Finanzplanjahre 2023 - 2025**

Die Gemeindefinanzplanung wurde grundsätzlich nach den Orientierungsdaten des MI und den Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung vom November 2021 für den Planungszeitraum 2023 bis 2025 hochgerechnet.

## Erläuterungen zum Finanzhaushalt - Teilbereich Investitionen -

Das Gesamtvolumen der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen beträgt 11.411.100 EUR. Die ordentliche Tilgung (1.360.500 €) wird im Finanzhaushalt - Teilbereich Finanzierungstätigkeit - ausgewiesen

Die nachfolgende Grafik stellt die einzelnen Auszahlungsblöcke dar.



**Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 11.411.100 EUR werden wie folgt finanziert:**

|                                          |            |     |
|------------------------------------------|------------|-----|
| Zuweisungen, Zuschüsse                   | 3.951.700  | EUR |
| Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge | 0          | EUR |
| übrige eigene Mittel                     | 4.000      | EUR |
| Kreditaufnahmen                          | 7.455.400  | EUR |
|                                          | 11.411.100 | EUR |

Die wichtigsten Investitionsmaßnahmen werden für die nachfolgenden Bereiche vorgenommen:

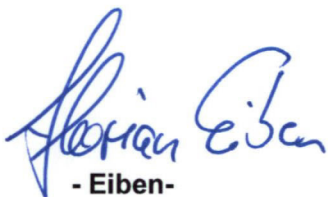
|                               |       |   |
|-------------------------------|-------|---|
| Brandschutz                   | 4,70  | % |
| Schulen                       | 10,55 | % |
| Kindertagesstätten            | 4,35  | % |
| Sport                         | 9,38  | % |
| Stadtentwicklung              | 45,79 | % |
| Städtebaulicher Denkmalschutz | 8,81  | % |
| Straßen- und Brückenbau       | 3,90  | % |

Die für das Haushaltjahr 2022 veranschlagten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen teilen sich auf nachstehende Teilhaushalte sowie den Eigenbetrieb TDN wie folgt auf:

|                                                             | <u>EUR</u>            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Teilfinanzhaushalt 0 (Oberste Gemeindeorgane, RPA, GIB, PR) | 340                   |
| Teilfinanzhaushalt 1 (Interne Dienste)                      | 114.930               |
| Teilfinanzhaushalt 2 (Ordnung, Soziales und Bildung)        | 2.355.890             |
| Teilfinanzhaushalt 3 (Planen, Bauen, Umwelt)                | 8.939.940             |
| <b>Städtischer Haushaltsplan</b>                            | <b>11.411.100</b>     |
| <br>Eigenbetrieb TDN einschl. BBH                           | <br>2.341.200         |
| <br><b>Gesamtinvestitionen</b>                              | <br><b>13.752.300</b> |

Norden, 23. Februar 2022

**Der Bürgermeister**

  
- Eiben -