



Eigenbetrieb

T D N

Technische Dienste Norden

Haushaltsplan 2026

SEN

Stadtentwässerung Norden

BHN

Bauhof Norden

INHALT:

SEITE

1. Vorbericht gem. § 6 KomHKVO	2
1.1. Allgemeines	2
1.1.1. Gründung des Eigenbetriebes	2
1.1.2. Erweiterung des Eigenbetriebs	2
1.2. Geschäftsentwicklung	2
1.2.1. Geschäftsentwicklung SEN	2
1.2.2. Geschäftsentwicklung BHN	3
1.2.3. Liquidität des BHN	4
1.3. Investitionen 2026 und deren Finanzierung	4
1.3.1. Übertragung von Haushaltsresten	4
1.3.2. Investitionen SEN und deren Finanzierung	5
1.3.3. Investitionen BHN und deren Finanzierung	5
1.3.4. Kennzahlen Investitionen und Finanzierung	5
1.4. Verpflichtungsermächtigungen	5
1.5. Haushaltskonsolidierungskonzept	6
1.6. Anpassungsbedarf wg. der Gemeindeentwicklung	6
2. Ergebnishaushaltsplan 2026	7
2.1. Technische Dienste Norden 2026 gesamt	7
2.2. Ergebnishaushalt SEN 2026	7
2.3. Ergebnishaushalt BHN 2026	11
3. Finanzhaushaltsplan 2026	14
3.1. Technische Dienste Norden 2026 gesamt	14
3.2. Finanzhaushalt SEN 2026	16
3.3. Finanzhaushalt BHN 2026	18
4. Investitionen TDN 2026	20
5. Schuldenübersicht 2026	21
6. Stellenplan	22

1. Vorbericht gemäß § 6 KomHKVO

1.1. Allgemeines

1.1.1. **Gründung des Eigenbetriebes**

Der Rat der Stadt Norden hat in seiner Sitzung vom 11.12.2006 die Gründung des Eigenbetriebes „Stadtentwässerung Norden“ mit Wirkung zum 01.01.2007 beschlossen. Im Jahr 2010 wurde das Rechnungswesen nach den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) umgestellt und das „Neue Kommunale Rechnungswesen“ (NKR) gem. §§ 27 ff EigBetrVO eingeführt.

1.1.2. **Erweiterung des Eigenbetriebes**

Im September 2012 hat der Rat der Stadt Norden die Zusammenlegung der Stadtentwässerung Norden (nachfolgend SEN) und dem Bauhof Norden (BHN) zum 01.01.2013 zu einem Eigenbetrieb mit Namen „Technische Dienste Norden“ (TDN) beschlossen. Anders als bei der unentgeltlichen Ausgliederung des BHN im Jahre 1997 erfolgte die Übertragung dabei durch Verkauf der Anlagen an den Eigenbetrieb zum Buchwert von 765.909,68 €.

Der SEN-Haushalt ist gebührenfinanziert und vom BHN-Haushalt strikt zu trennen. Für die TDN wurden daher zwei Teilhaushalte mit den Produkten 538-01 (SEN) und 573-02 (BHN) sowie jeweils separaten Ergebnis- und Finanzrechnungen eingerichtet. Gegenseitige Leistungen werden als Ertrag bzw. als Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen erfasst und bezahlt. Jeder Teilhaushalt hat ein eigenes Geschäftskonto, über das nur eigene Zahlungen - auch die zwischen SEN und BHN - abgewickelt werden.

Hinweis: der Jahresabschluss für 2023 liegt noch nicht vor. Statt eines Ergebnisses sind daher die Ansätze des Haushaltsplanes für 2023 aufgeführt.

1.2. Geschäftsentwicklung

1.2.1. **Geschäftsentwicklung SEN**

Planansatzvergleich	2026	2027	2028	2029
Ordentliche Erträge	7.219.700	7.529.900	7.666.300	7.783.800
Ordentliche Aufwendungen	6.956.300	7.263.600	7.447.100	7.611.700
Ordentliches Ergebnis	263.400	266.300	219.200	172.100
Außerordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Außerordentlicher Aufwand	150.000	150.000	100.000	50.000
Außerordentliches Ergebnis	-150.000	-150.000	-100.000	-50.000
Erträge int. Verrechnung mit BHN	17.800	18.200	18.700	19.200
Aufwand int. Verrechnung mit BHN	131.200	134.500	137.900	141.300
Erg. int. Verrechnung mit BHN	-113.400	-116.300	-119.200	-122.100
Jahresergebnis	0	0	0	0

- a) Die Niederschlagswassergebühr bleibt auch 2026 konstant. Die berücksichtigte Preissteigerungsrate von 2,5% kann durch die anteilige Verrechnung von Vorjahresüberschüssen und durch rückläufige Abschreibungen kompensiert werden.

Die Schmutzwassergebühr muss hingegen um 0,11 € auf 3,71 € angehoben werden. Ursachen hierfür sind - neben der berücksichtigten Preissteigerungsrate - die gestiegenen Zinsen für die Investitionskredite. Die Zinsbelastung aus dem für das letzte Quartal 2025 eingeplante Kredit über 1,8 Mio € wirkt sich über das ganze 2026 aus. Zusätzlich wird ein weiterer Kredit über 3,2 Mio € voraussichtlich ab 07/2026 zur Finanzierung der Investitionen benötigt. Schwerpunkt der Investitionen ist die Sanierung des Vorklärbeckens, mit der in 2025 begonnen werden soll.

Die erzielten Überschüsse aus Vorjahren werden als Sonderposten erfasst und nach maximal drei Folgejahren ab deren Ermittlung aufgelöst. Der Gebührenbedarf wird dadurch reduziert. Für 2026 beträgt diese Summe 155.000 € (Vorjahr 87.000 €). Die Vorjahresergebnisse wurden aufgrund der verzögerten Erstellung der Jahres-

abschlüsse sorgfältig geschätzt. Die Differenzbeträge zu den noch zu ermittelnden Echtsummen werden verrechnet und dem Gebührenzahler insgesamt somit vollständig erstattet.

Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) entstehen bei der SEN nicht.

- b) Die Personalkosten für 2026 wurden vom Fachdienst 1.3 kalkuliert. Dabei wurde eine Besetzung aller vorhandenen Stellen eingeplant.

Die Positionen „Ertrag -“ bzw. „Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen“ enthalten gegenseitig erbrachte Leistungen zwischen den Betriebsteilen BHN und SEN.

Für die meisten Kostenarten wurde im Regelfall eine Kostensteigerung von 2,5% berücksichtigt (s.o.). Ausnahmen davon (z.B. für Mieten, s.o.) sind in Ergebnishaushalt unter „Anmerkungen“ (Spalte 8) begründet.

- c) Der Wert des Anlagevermögens der SEN wird sich in 2026 erneut erhöhen, da die Summe der Investitionen in Höhe von 3,54 Mio € oberhalb der Summe der Abschreibungen (rund 1,71 Mio €) liegt.

Zur Finanzierung der Investitionen ist voraussichtlich ab 07/2026 ein weiterer Kredit über 3,2 Mio € erforderlich (s.o.). Kalkuliert wurde ein Zinssatz von 4% und eine Laufzeit von 35 Jahren.

Durch die Kreditaufnahme und laufende Tilgungen werden sich die Verbindlichkeiten der SEN aus Krediten für Investitionstätigkeit während des Haushaltsjahres 2026 von 22,06 Mio € auf 24,34 Mio € erhöhen. Die Liquidität der SEN ist dadurch gewährleistet.

- d) Für 2026 wird für die SEN ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die Kostensteigerungen durch höhere Gebührenerträge kompensiert werden.

1.2.2. Geschäftsentwicklung BHN

Planansatzvergleich	2026	2027	2028	2029
Ordentliche Erträge	3.941.600	4.325.500	4.411.800	4.581.600
Ordentliche Aufwendungen	4.398.700	4.406.800	4.496.000	4.668.700
Ordentliches Ergebnis	-457.100	-81.300	-84.200	-87.100
Außerordentlicher Ertrag	15.000	15.000	15.000	15.000
Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	15.000	15.000	15.000	15.000
Erträge int. Verrechnung mit SEN	131.200	134.500	137.900	141.300
Aufwand int. Verrechnung mit SEN	17.800	18.200	18.700	19.200
Erg. int. Verrechnung mit SEN	113.400	116.300	119.200	122.100
Jahresergebnis	-328.700	50.000	50.000	50.000

- a) Die Personal- und Maschinenstundensätze bleiben wie bereits auch in 2025 aufgrund der Überschüsse der Vorjahre konstant. Durch die somit einkalkulierten Verluste in 2025 (159.500 € und 2026 (328.700 €) werden diese Überschüsse verrechnet.

Erträge aus Zuwendungen und Umlagen würde der BHN ab 2026 dann erzielen, wenn in 2025 ein Bewilligungsbescheid für den geplanten Erwerb einer sog. Mähraupe (für ein insektenschonendes Mähen) und dem dafür erforderlichen Anhänger mit Ladekran eingeht. Diese Zuschüsse würden analog zur Nutzungsdauer der bezuschussten Investition aufgelöst werden.

Für die Umsätze mit externen Auftraggebern (hauptsächlich die Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden und der Landkreis Aurich) hat der BHN den Status eines „Betriebes gewerblicher Art“ (BgA) und ist umsatz-, gewerbe- und körperschaftssteuerpflichtig.

Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) fallen beim BHN nicht an.

- b) Die Personalkosten wurden auch für den BHN vom Fachdienst 1.3 kalkuliert. Der Bedarf einer halben Stelle für die Schilderreinigung wird derzeit geprüft. Die Mittel hierfür sind ebenfalls bereits im städtischen Haushalt berücksichtigt.

Da es sich bei der regelmäßigen Schilderreinigung um eine neue Aufgabe handelt, wäre die Einrichtung einer zunächst befristeten Projektstelle denkbar.

- c) Beim BHN wird sich der Wert des Anlagevermögens 2026 reduzieren, da die Summe der Investitionen in Höhe von 135.300 € unterhalb der Summe der Abschreibungen (186.100 €) liegt. Ein Kredit ist zur Finanzierung der Investitionen voraussichtlich nicht erforderlich.
- d) Für den BHN wird für 2026 aufgrund der trotz Kostensteigerungen konstanten Stundensätze ein Verlust von 328.700 € erwartet. Der Gewinnvortrag aus Vorjahren reduziert sich entsprechend.

1.2.3. Liquidität des BHN

Die Liquiditätsreserven werden durch die in 2025 und 2026 konstanten Stundensätze und die dadurch einkalkulierten Verluste erheblich sinken, sodass ein Bedarf für kurzfristige Liquiditätskredite nicht mehr ausgeschlossen ist.

Dies wird nicht nur vom tatsächlich erzielten Ergebnissen abhängen, sondern auch davon, wie zeitnah die Rechnungsstellung des Bauhofes und die Zahlung der Rechnungen durch die Auftraggeber erfolgt.

Nach Kauf des Bauhofes von der Stadt Norden durch den Eigenbetrieb war Liquidität und Eigenkapital nicht vorhanden. Um dies

erwirtschaften zu können, durfte der BHN mit Beschluss des Rates (vgl. Vorlage 25/FiP/2015) jährliche Überschüsse in Höhe der damaligen jährlichen Tilgungen von 50.000 € in seinem Produkthaushalt einplanen, die dann nach Gewinnverwendungsbeschluss als Rücklage erfasst werden. Da die Höhe der Tilgungen inzwischen gestiegen ist, sollte auch die Höhe der durch den Rat genehmigten Überschüsse entsprechend aufgestockt werden, da der BHN für seine Betriebskosten stets in Vorleistung geht und ohne Liquiditätsreserven somit kurzfristige Kredite bräuchte.

Eine Einschätzung darüber, ob sich die städtische Haushaltslage auf die Beschäftigung beim Bauhof auswirkt, ist zum jetzigen Zeitpunkt sehr spekulativ, hängt von der künftigen Entwicklung ab und kann derzeit noch nicht getroffen werden.

1.3. Investitionen 2026 und deren Finanzierung

Einzelheiten sind dem Investitionsplan auf Seite 20 zu entnehmen.

1.3.1. Übertragung von Haushaltsresten

Übertragungen können aufgrund der zweijährigen Haushaltsplanung für 2026 nicht berücksichtigt werden, da nicht abzusehen ist, welche der für 2025 geplanten Investitionen erst im Folgejahr umgesetzt werden können.

Die große Maßnahme „Sanierung Vorklärbecken“ wurde von vornherein mit einer Laufzeit von zwei Jahre geplant und ist zu einem Drittel im Investitionsplan 2025 und zwei Dritteln in dem für 2026 berücksichtigt.

Die Gliederungen der Finanzhaushalte entsprechen dem neuen Muster laut RdErl. des Innenministeriums vom 24.04.2017. Der voraussichtliche Kassenendbestand ist dort nicht mehr vorgesehen.

1.3.2. Investitionen SEN und deren Finanzierung

Die einzelnen Investitionen der SEN für 2026 dem Investitionsplan (Seite 20, linke Spalte) zu entnehmen.

Durch eine Liquiditätsberechnung wurde der daraus resultierende Kreditbedarf ermittelt. Dies ist insgesamt zwar sehr spekulativ, allerdings sollte kein falsches Bild durch ein Weglassen dieses Investitions- und Finanzierungsbedarfes vermittelt werden, da ein Sanierungsbedarf weiterhin besteht und zusätzliche Tilgungsleistungen das genehmigungsfähige Investitionsvolumen zunehmend einschränken (sh. Punkt 1.3.4).

Für 2026 ist für die SEN ein Investitionskredit in Höhe von 3,2 Mio € erforderlich. Dadurch entstehen in 2026 und den drei Folgejahren voraussichtlich folgende Zins- und Tilgungsleistungen:

KREDIT- BEDARF	Zinssatz, Laufzeit J., Aufnahmezeitpunkt	2026		2027		2028		2029	
		Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €
bish Kred	diverse	587.100,00	821.000,00	565.400,00	786.300,00	545.000,00	800.500,00	523.900,00	819.000,00
1.800.000	4,0% 35 J. 10/2025	70.400,00	51.400,00	68.300,00	51.400,00	66.300,00	51.400,00	64.200,00	51.400,00
3.200.000	4,0% 35 J. 07/2026	63.500,00	45.700,00	124.200,00	91.400,00	120.500,00	91.400,00	116.900,00	91.400,00
2.500.000	4,0% 35 J. 07/2027			49.600,00	35.700,00	97.000,00	71.400,00	94.200,00	71.400,00
2.800.000	4,0% 35 J. 07/2028					55.500,00	40.000,00	108.700,00	80.000,00
2.300.000	4,0% 35 J. 07/2029							49.600,00	35.700,00
SUMMEN SEN:		721.000,00	918.100,00	807.500,00	964.800,00	884.300,00	1.054.700,00	957.500,00	1.148.900,00

1.3.3. Investitionen BHN und deren Finanzierung

Die einzelnen Investitionen des BHN für 2026 sind Investitionsplan (Seite 20, rechte Spalte) zu entnehmen.

Aufgrund der beschriebenen konstanten Stundensätze und der für 2025 und 2026 eingeplanten Defizite wird sich auch des Giroguthaben des BHN deutlich verringern. Daher wird in 2025 zur Finanzierung der Investitionen vorsichtshalber ein Kredit über 100 T€ mit 4% Zinsen und einer Laufzeit von 10 Jahren eingeplant. Für

den BHN fallen dadurch in 2026 und den drei Folgejahren folgende Zins- und Tilgungsleistungen an:

KREDIT- BEDARF	Zinssatz, Laufzeit J., Aufnahmezeitpunkt	2026		2027		2028		2029	
		Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €
700.000,00	0,56%, 14. 07/2019	2.030,00	50.000,00	1.750,00	50.000,00	1.470,00	50.000,00	1.190,00	50.000,00
400.000,00	1,52%, 20. 04/2022	5.265,00	20.000,00	4.941,00	20.000,00	4.617,00	20.000,00	4.293,00	20.000,00
100.000,00	4,00 %, 10. 07/2025	3.600,00	10.000,00	3.200,00	10.000,00	2.800,00	10.000,00	2.400,00	10.000,00
SUMME BHN:		10.895,00	80.000,00	9.891,00	80.000,00	8.887,00	80.000,00	7.883,00	80.000,00

1.3.4. Kennzahlen Investitionen und Finanzierung

Der Landkreis Aurich überprüft die Genehmigungsfähigkeit von kreditfinanzierten Investitionen der TDN anhand zweier Kennzahlen.

Zum einen muss der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit der TDN (Seite 14, Spalte 4, Zeile 18, 1.026.100 €) größer sein als die Tilgungsleistungen (Seite 15, Spalte 4, Zeile 35, 998.100 €). Die Tilgungen können somit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit heraus gemäß 17 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO erwirtschaftet werden.

Zum anderen müssen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit der TDN (Seite 15, Spalte 4, Zeile 31, 3.670.300 €) höher sein als die Kreditaufnahme (Seite 15, Spalte 4, Zeile 34, 3.200.000 €). Das Prinzip einer Begrenzung der Kreditaufnahme auf die Höhe der Investitionen wird somit eingehalten.

1.4. Verpflichtungsermächtigungen

Bei der SEN sind im Investitionsplan für 2026 noch keine Maßnahmen geplant, die sich auf die Folgejahre auswirken und dadurch als Verpflichtungsermächtigung zu nennen wären. Zunächst soll das Standortentwicklungskonzept fortgesetzt werden, um die Klärwerksfläche für künftige Sanierungsmaßnahmen optimal zu nutzen. Die weiteren Planungen der Klärwerkssanierung werden dann darauf aufbauen.

Beim BHN entstehen Verpflichtungsermächtigungen durch Finanzierungen über Leasing:

BHN	Aus einer Verpflichtungsermächtigung voraussichtlich fällig werdende Ausgaben			
	2026	2027	2028	2029
Fahrzeug Gullyreinigung (Ersatz, ab 10/26)	5.250,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Tandem - Kipper (Ersatz, ab 02/26)	6.600,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Summe:	11.850,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00

1.5. Haushaltskonsolidierungskonzept

Ein Haushaltskonsolidierungskonzept ist derzeit nicht erforderlich.

1.6. Anpassungsbedarf aufgrund der Gemeindeentwicklung

Ein Anpassungsbedarf besteht derzeit nicht.

Norden, den 14. November 2024

Der Bürgermeister Der Betriebsleiter Der kaufm. Leiter

gez. gez. gez.

Florian Eiben Christian Pohl Ulfert Mennenga

2. Ergebnishaushaltsplan 2026

2.1. Technische Dienste Norden gesamt

TDN Ergebnishaushalt gesamt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungsertr. aus Sonderpost.	492.800,00	540.000,00	627.700,00	505.700,00	472.700,00	472.700,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.772.300,00	6.165.000,00	6.335.300,00	6.761.500,00	6.924.700,00	7.035.000,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.918.900,00	3.918.900,00	3.918.900,00	4.302.800,00	4.389.000,00	4.558.700,00	
7. Kostenerstattungen u. -umlagen	42.800,00	42.900,00	44.000,00	45.000,00	46.200,00	47.400,00	
8. Zinsen u. ähnl. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	40.000,00	55.000,00	46.100,00	47.300,00	48.500,00	49.700,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	120.000,00	185.600,00	189.300,00	193.100,00	197.000,00	201.900,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	10.386.800,00	10.907.400,00	11.161.300,00	11.855.400,00	12.078.100,00	12.365.400,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für Personal	4.094.900,00	4.365.700,00	4.530.800,00	4.548.000,00	4.646.200,00	4.830.400,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.241.000,00	3.624.800,00	3.711.000,00	3.798.900,00	3.878.100,00	3.952.600,00	
16. Abschreibungen	1.822.400,00	1.839.500,00	1.893.600,00	2.055.700,00	2.013.100,00	2.006.700,00	
17. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	687.300,00	636.400,00	732.100,00	768.000,00	893.400,00	965.600,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19. sonstige ordentl. Aufwendungen	481.200,00	475.500,00	487.500,00	499.800,00	512.300,00	525.100,00	
20. =Summe ord. Aufwendungen	10.326.800,00	10.941.900,00	11.355.000,00	11.670.400,00	11.943.100,00	12.280.400,00	
21. ordentl. Ergebnis	60.000,00	-34.500,00	-193.700,00	185.000,00	135.000,00	85.000,00	
22. außerordentliche Erträge	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
23. außerordentlicher Aufwand	85.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-60.000,00	-125.000,00	-135.000,00	-135.000,00	-85.000,00	-35.000,00	
25. Jahresergebnis	0,00	-159.500,00	-328.700,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
26. Ertrag aus int. Leist.-Bezieh.	139.700,00	145.400,00	149.000,00	152.700,00	156.600,00	160.500,00	
27. Aufw. aus int. Leist.-Bezieh.	139.700,00	145.400,00	149.000,00	152.700,00	156.600,00	160.500,00	
28. Saldo aus int. Leist.-Bezieh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Jahresergebnis gesamt	0,00	-159.500,00	-328.700,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	

Einzelheiten
siehe Erläuterungen
in den nachfolgenden
Ergebnishaushalten
"Stadtentwässerung Norden"
und
"Bauhof Norden"

2.2. Ergebnishaushalt SEN 2026

TDN Teilhaushalt SEN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
ORDENTLICHE ERTRÄGE							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3144000 Zuweisungen gesetzl. SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungsertr. aus Sonderpost.	492.800,00	540.000,00	608.000,00	486.000,00	453.000,00	453.000,00	
3161000 Aufl. sonst. Zuschüsse	278.800,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	
3371000 Aufl. Kanalbaubeiträge	154.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	
3381000 Aufl. SP Gebührenaugl.	60.000,00	87.000,00	155.000,00	33.000,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.772.300,00	6.165.000,00	6.335.300,00	6.761.500,00	6.924.700,00	7.035.000,00	
3321100 SWG Bürger	4.426.900,00	4.828.000,00	4.976.100,00	5.402.300,00	5.565.500,00	5.675.800,00	2026 steigt die Schmutzwassergebühr um 0,11 € pro m³ Wasserverbrauch auf 3,71 €. Die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 0,32 € po m² Grundstücksfläche.
3321200 RWG Bürger	856.700,00	849.100,00	860.700,00	860.700,00	860.700,00	860.700,00	
3321300 RWG Stadt	488.700,00	487.900,00	498.500,00	498.500,00	498.500,00	498.500,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstatt. und -umlagen	40.000,00	40.000,00	41.000,00	42.000,00	43.100,00	44.200,00	
3482000 Erstattungen Gemeinde	40.000,00	40.000,00	41.000,00	42.000,00	43.100,00	44.200,00	u.a. Verwaltungsgebühren, Spülwageneinsatz an Straßen
8. Zinsen u. ähnl. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3617000 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	30.000,00	45.000,00	46.100,00	47.300,00	48.500,00	49.700,00	
3711000 Aktivierte Eigenleistung	30.000,00	45.000,00	46.100,00	47.300,00	48.500,00	49.700,00	Eigenleistungen für Planung/Bauaufsicht Investitionen
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3721000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	120.000,00	185.600,00	189.300,00	193.100,00	197.000,00	201.900,00	
3582000 Ertr. Auflös. Rückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3591000 Sonstige Erträge	120.000,00	185.600,00	189.300,00	193.100,00	197.000,00	201.900,00	Fäkalschlamm-Annahme Landkreis (Kleinkläranlagen), Fettannahme, Energieerzeug.
12. =Summe ordentliche Erträge	6.455.100,00	6.975.600,00	7.219.700,00	7.529.900,00	7.666.300,00	7.783.800,00	
ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN							
Im Regelfall wurde eine allg. Preissteig. von 2,5% eingeplant.							
13. Aufw. für aktives Personal	1.302.200,00	1.397.700,00	1.424.400,00	1.460.000,00	1.496.400,00	1.533.900,00	
4012000 Gehälter	1.030.500,00	1.112.800,00	1.137.000,00	1.165.400,00	1.194.500,00	1.224.400,00	
4022000 VBL	66.600,00	61.500,00	63.000,00	64.600,00	66.200,00	67.900,00	
4032000 Sozialversicherungen	205.100,00	218.600,00	219.500,00	225.000,00	230.600,00	236.400,00	
4070000 Zuführung zu Rückst.	0,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00	

TDN Teilhaushalt SEN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen Sach- Dienstl.	2.313.000,00	2.714.600,00	2.777.800,00	2.842.300,00	2.897.600,00	2.947.600,00	
4211000 Unterh. Grundst./Geb.	14.100,00	11.500,00	11.800,00	12.100,00	12.400,00	12.700,00	
4212200 Unterh. Kläranlage	300.000,00	406.100,00	416.300,00	426.700,00	437.400,00	448.300,00	
4212311 Unterh. SWK	315.000,00	330.000,00	338.300,00	346.800,00	350.000,00	350.000,00	incl. TV-Untersuchungen
4212321 Unterh. RWK	315.000,00	330.000,00	338.300,00	346.800,00	350.000,00	350.000,00	incl. TV-Untersuchungen
4212400 Unterh. Pumpstationen	62.400,00	35.000,00	35.900,00	36.800,00	37.700,00	38.600,00	
4221000 Unterh. bewegl. Anlagev.	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
4222000 geringwert. Wirtsch.-Güter	26.400,00	25.000,00	25.600,00	26.200,00	26.900,00	27.600,00	
4231000 Miete	39.000,00	198.800,00	198.800,00	198.800,00	198.800,00	198.800,00	ab 2025 + Miete mobile Vorklärung, + Rechen Einlaufgeb., keine Container
4232000 KFZ-Leasing-Gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Kauf der Fahrzeuge in 2022, daher ab 2023 keine Leasing - Gebühren mehr
4241001 Abfallentsorgung	313.800,00	399.000,00	409.000,00	419.200,00	429.700,00	440.400,00	
4241002 Reinigung	10.300,00	10.400,00	10.700,00	11.000,00	11.300,00	11.600,00	
4241003 Strom, Wasser, Gas	175.000,00	163.300,00	167.400,00	171.600,00	175.900,00	180.300,00	Reduzierung durch BHKW/Eigenstromproduktion, Rest Pumpwerke
4241004 Gebühren, Abg., Beitr.	270.400,00	262.600,00	269.200,00	275.900,00	282.800,00	289.900,00	
4251000 KFZ TÜV, ASU	68.100,00	81.000,00	83.000,00	85.100,00	87.200,00	89.400,00	Steigerung aufgrund gestiegener Kosten für Treibstoffe
4261000 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	30.100,00	32.400,00	33.200,00	34.000,00	34.900,00	35.800,00	
4261001 Hansefit (AG-Anteil)	2.400,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00	
4281300 Betriebsstoffe	370.000,00	426.000,00	436.700,00	447.600,00	458.800,00	470.300,00	Hohe Preissteigerung bei Chemikalien
16. Abschreibungen	1.649.400,00	1.658.700,00	1.707.500,00	1.869.600,00	1.826.700,00	1.822.000,00	
4711020 Abschr. immat. VG	15.300,00	25.000,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	Mehrkosten für Maßnahmen "Sicherheit Netzwerktechnik"
4711300 Abschr. Gebäude	340.200,00	356.000,00	378.200,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	Erhöhung 2026 durch Inbetriebnahme der neuen Investitionen in das Klärwerk
4711400 Abschr. Kanäle	702.700,00	640.800,00	607.200,00	587.600,00	544.700,00	540.000,00	
4711500 Abschr. Masch. (KW,PS)	480.800,00	514.300,00	553.700,00	600.600,00	600.600,00	600.600,00	Erhöhung 2026 durch Inbetriebnahme der neuen Investitionen in das Klärwerk
4711600 Abschr. Fahrzeuge	92.400,00	106.400,00	108.400,00	108.400,00	108.400,00	108.400,00	
4711700 Abschr. Betriebsausst.	18.000,00	16.200,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	
4721110 Abschr. auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	678.700,00	626.500,00	721.100,00	758.000,00	884.400,00	957.600,00	
4517000 Zinsaufwendungen	678.600,00	626.400,00	721.000,00	757.900,00	884.300,00	957.500,00	Steigerung durch Kreditaufnahmen (2. Stufe Klärwerkssanierung)
4593000 Kontoführungsgebühren	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TDN Teilhaushalt SEN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
19. sonstige ord. Aufwendungen	320.500,00	317.500,00	325.500,00	333.700,00	342.000,00	350.600,00	
4431000 sonst. betr. Aufwand	30.500,00	30.000,00	30.800,00	31.600,00	32.400,00	33.200,00	
4441000 Versicherungen	50.000,00	42.500,00	43.600,00	44.700,00	45.800,00	47.000,00	
4452000 Dienstl. der Verwaltung	240.000,00	245.000,00	251.100,00	257.400,00	263.800,00	270.400,00	
20. =Summe ord. Aufwendungen	6.263.800,00	6.715.000,00	6.956.300,00	7.263.600,00	7.447.100,00	7.611.700,00	
21. ordentl. Ergebnis	191.300,00	260.600,00	263.400,00	266.300,00	219.200,00	172.100,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5029000 periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5312000 Veräuß. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentl. Aufwendungen	85.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	
5129000 periodenfremder Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5322000 Anlagenabgänge (Verlust)	85.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	Sonderabschreibungen (z.B. für erneuerte Kanäle oder alte Klärwerksbestandteile)
24. außerordentliches Ergebnis	-85.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-100.000,00	-50.000,00	
25. Jahresergebnis	106.300,00	110.600,00	113.400,00	116.300,00	119.200,00	122.100,00	
26. Ertrag int. Leist.-Beziehungen	16.700,00	17.400,00	17.800,00	18.200,00	18.700,00	19.200,00	Gegenseitig erbrachte/verrechnete Leistungen der Betriebsteile "SEN" und "BHN"
27. Aufw. int. Leist.-Beziehungen	123.000,00	128.000,00	131.200,00	134.500,00	137.900,00	141.300,00	
28. Saldo int. Leist.-Beziehungen	-106.300,00	-110.600,00	-113.400,00	-116.300,00	-119.200,00	-122.100,00	
29. Jahresergebnis incl. int. Leist.-B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Voraussichtlich keine Eigenkapital - Verzinsung

2.3. Ergebnishaushalt BHN 2026

TDN Teilhaushalt BHN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
ORDENTLICHE ERTRÄGE							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3144100 Zuschuss Krankenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3144000 Zuweisungen für MA in ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungsertr. aus Sonderpost.	0,00	0,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.918.900,00	3.918.900,00	3.918.900,00	4.302.800,00	4.389.000,00	4.558.700,00	
3421100 Erträge Stadt	3.466.900,00	3.466.900,00	3.466.900,00	3.812.400,00	3.881.300,00	4.037.200,00	Ab 2027 wird nach drei Jahren Konstanz eine Anpassung der Stundensätze des BHN wieder erforderlich
3421110 Erträge Stadt Material/Fremdleist.	350.000,00	350.000,00	350.000,00	375.000,00	390.000,00	400.000,00	
3421200 Erträge Externe 19% Ust.	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100.000,00	102.000,00	105.000,00	Externe Hauptauftraggeber: Wirtschaftsbetriebe Norden und Landkreis Aurich
3421210 Erträge Externe Mat./FL 19%	12.000,00	12.000,00	12.000,00	15.400,00	15.700,00	16.500,00	
7. Kostenerstatt. und -umlagen	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	
3482000 sonstige abg. Leistungen	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	
8. Zinsen u. ähnl. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3721000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3582000 Erträge Auflösung Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	3.931.700,00	3.931.800,00	3.941.600,00	4.325.500,00	4.411.800,00	4.581.600,00	

TDN Teilhaushalt BHN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN							
13. Aufw. für aktives Personal	2.792.700,00	2.968.000,00	3.106.400,00	3.088.000,00	3.149.800,00	3.296.500,00	
4012000 Gehälter	2.218.500,00	2.344.100,00	2.453.900,00	2.438.800,00	2.487.600,00	2.604.100,00	
4022000 VBL	120.800,00	126.000,00	132.100,00	131.100,00	133.700,00	140.200,00	
4032000 Sozialversicherungen	453.400,00	488.300,00	510.300,00	508.100,00	518.300,00	541.500,00	
4041001 Zuführung zu Rückstell.	0,00	9.600,00	10.100,00	10.000,00	10.200,00	10.700,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen Sach- Dienstl.	928.000,00	910.200,00	933.200,00	956.600,00	980.500,00	1.005.000,00	
4211000 Unterh. Grundst./Geb.	25.000,00	10.000,00	10.300,00	10.600,00	10.900,00	11.100,00	Finanzierung der Hallen-Sanierung über Rückstellungen
4221000 Unterh. bewegl. Vermögen	25.000,00	25.000,00	25.600,00	26.200,00	26.900,00	27.600,00	
4222000 Erwerb GwG	34.000,00	10.000,00	10.300,00	10.600,00	10.900,00	11.100,00	
4231000 Mieten und Pachten	70.500,00	19.300,00	19.800,00	20.300,00	20.800,00	21.300,00	
4232000 Leasing	135.000,00	190.000,00	194.800,00	199.700,00	204.700,00	209.800,00	
4241100 Abfall	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
4241200 Reinigung	3.500,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00	
4241400 Gas	5.000,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00	4.900,00	5.100,00	
4241700 Gebühren	1.500,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	
4251000 Haltung von Fahrzeugen	233.000,00	245.000,00	251.100,00	257.400,00	263.800,00	270.400,00	
4261000 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	40.000,00	31.400,00	32.200,00	33.000,00	33.800,00	34.700,00	Amtsärztl. Untersuchungen, Arbeits- u. Schutzbekleidung, Fortbildungen
4261001 Hansefit		2.700,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.000,00	
4281000 Warenverbrauch	210.000,00	215.000,00	220.400,00	225.900,00	231.500,00	237.300,00	
4291000 Fremdleistungen	145.000,00	150.000,00	153.800,00	157.600,00	161.500,00	165.600,00	
16. Abschreibungen	173.000,00	180.800,00	186.100,00	186.100,00	186.400,00	184.700,00	
4711020 Abschr. imm. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4711300 Abschr. Gebäude	30.100,00	30.500,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00	
4711500 Abschr. Maschinen	21.400,00	19.300,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00	
4711600 Abschr. Fahrzeuge	116.000,00	112.100,00	113.600,00	113.600,00	113.600,00	112.700,00	
4711700 Abschr. BGA	5.500,00	18.900,00	24.200,00	24.200,00	24.500,00	23.700,00	
4711800 Auflösung Sammelpost.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TDN Teilhaushalt BHN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
17. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	8.600,00	9.900,00	11.000,00	10.000,00	9.000,00	8.000,00	
4517000 Zinsaufwendungen	8.500,00	9.800,00	10.900,00	9.900,00	8.900,00	7.900,00	
4593000 Kontoführungsgebühren	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19. sonstige ordentl. Aufwendungen	160.700,00	158.000,00	162.000,00	166.100,00	170.300,00	174.500,00	
4431000 sonst. betr. Aufwand	1.500,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00	5.500,00	
4441000 Versicherungen/Schadensfälle	1.600,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.300,00	
4452000 Dienstl. Stadtverwaltung	157.600,00	151.000,00	154.800,00	158.700,00	162.700,00	166.700,00	Leistungen städtischer Fachdienste (anteilige Personal- und Sachkosten)
20. =Summe ord. Aufwendungen	4.063.000,00	4.226.900,00	4.398.700,00	4.406.800,00	4.496.000,00	4.668.700,00	
21. ordentl. Ergebnis	-131.300,00	-295.100,00	-457.100,00	-81.300,00	-84.200,00	-87.100,00	
22. außerordentliche Erträge	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
5029000 periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5312000 Vermögensveräußerung	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
23. außerordentl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5129000 periodenfremder Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5131000 Anlagenabgänge (Verlust)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
25. Jahresergebnis	-106.300,00	-270.100,00	-442.100,00	-66.300,00	-69.200,00	-72.100,00	
26. Ertrag aus int. Leist.-Beziehungen	123.000,00	128.000,00	131.200,00	134.500,00	137.900,00	141.300,00	
27. Aufw. aus int. Leist.-Beziehungen	16.700,00	17.400,00	17.800,00	18.200,00	18.700,00	19.200,00	Gegenseitig erbrachte/verrechnete Leistungen der Betriebsteile "SEN" und "BHN"
28. Saldo aus int. Leist.-Beziehungen	106.300,00	110.600,00	113.400,00	116.300,00	119.200,00	122.100,00	
29. Jahresergebnis incl. int. Leist.-B.	0,00	-159.500,00	-328.700,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Ein Überschuß von 50.000 für die Kredittilgung ist durch Ratsbeschluß genehmigt.

3. Finanzhaushaltsplan 2026

3.1. Technische Dienste Norden gesamt

TDN Finanzhaushalt gesamt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich - rechtliche Entgelte	5.772.300,00	6.165.000,00	6.335.300,00	6.761.500,00	6.924.700,00	7.035.000,00	
5. privatrechtliche Entgelte	3.918.900,00	3.918.900,00	3.918.900,00	4.302.800,00	4.389.000,00	4.558.700,00	
6. Kostenerstattungen und -umlagen	42.800,00	42.900,00	44.000,00	45.000,00	46.200,00	47.400,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einz. aus Veräuß. geringwertiger Vermög.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	120.000,00	185.600,00	189.300,00	193.100,00	197.000,00	201.900,00	
10. =Summe Einzahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	9.854.000,00	10.312.400,00	10.487.500,00	11.302.400,00	11.556.900,00	11.843.000,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Auszahlungen für akt. Personal	4.094.900,00	4.365.700,00	4.530.800,00	4.548.000,00	4.646.200,00	4.830.400,00	Einzelheiten siehe in den nachfolgenden Erläuterungen zu den Finanzplänen "Stadtentwässerung Norden" und "Bauhof Norden"
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.241.000,00	3.624.800,00	3.711.000,00	3.798.900,00	3.878.100,00	3.952.600,00	
14. Zinsen u.ä. Auszahlungen	687.300,00	636.400,00	732.100,00	768.000,00	893.400,00	965.600,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	481.200,00	475.500,00	487.500,00	499.800,00	512.300,00	525.100,00	
17. =Summe Auszahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	8.504.400,00	9.102.400,00	9.461.400,00	9.614.700,00	9.930.000,00	10.273.700,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.349.600,00	1.210.000,00	1.026.100,00	1.687.700,00	1.626.900,00	1.569.300,00	
Einzahlungen f. Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionen	0,00	307.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. =Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	40.000,00	347.600,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	

TDN Finanzhaushalt gesamt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen f. Investitionstätigkeit							
25. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	1.680.000,00	645.000,00	3.135.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	
26. Baumaßnahmen	260.000,00	1.496.000,00	410.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	500.000,00	
27. Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	115.000,00	301.700,00	125.300,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	
28. Erwerb v. Finanzvermögensanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. =Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.055.000,00	2.442.700,00	3.670.300,00	3.125.000,00	3.125.000,00	2.625.000,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.015.000,00	-2.095.100,00	-3.640.300,00	-3.095.000,00	-3.095.000,00	-2.595.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag	-665.400,00	-885.100,00	-2.614.200,00	-1.407.300,00	-1.468.100,00	-1.025.700,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen; Aufnahme Kredite u. innere Darlehen	2.000.000,00	1.900.000,00	3.200.000,00	2.500.000,00	2.800.000,00	2.300.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung Kredite u. innere Darlehen	1.239.800,00	890.100,00	998.100,00	1.044.800,00	1.134.700,00	1.228.900,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	760.200,00	1.009.900,00	2.201.900,00	1.455.200,00	1.665.300,00	1.071.100,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	94.800,00	124.800,00	-412.300,00	47.900,00	197.200,00	45.400,00	

Einzelheiten siehe in den nachfolgenden Erläuterungen zu den Finanzplänen "Stadtentwässerung Norden" und "Bauhof Norden"

3.2. Finanzhaushalt SEN 2026

TDN Finanzhaushalt SEN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich - rechtliche Entgelte	5.772.300,00	6.165.000,00	6.335.300,00	6.761.500,00	6.924.700,00	7.035.000,00	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Kostenerstattungen und -umlagen	40.000,00	40.000,00	41.000,00	42.000,00	43.100,00	44.200,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einz. aus Veräuß. geringwertiger Vermög.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	120.000,00	185.600,00	189.300,00	193.100,00	197.000,00	201.900,00	
10. =Summe Einzahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	5.932.300,00	6.390.600,00	6.565.600,00	6.996.600,00	7.164.800,00	7.281.100,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Auszahlungen für akt. Personal	1.302.200,00	1.397.700,00	1.424.400,00	1.460.000,00	1.496.400,00	1.533.900,00	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.313.000,00	2.714.600,00	2.777.800,00	2.842.300,00	2.897.600,00	2.947.600,00	
14. Zinsen u.ä. Auszahlungen	678.700,00	626.500,00	721.100,00	758.000,00	884.400,00	957.600,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	320.500,00	317.500,00	325.500,00	333.700,00	342.000,00	350.600,00	
17. =Summe Auszahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	4.614.400,00	5.056.300,00	5.248.800,00	5.394.000,00	5.620.400,00	5.789.700,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.317.900,00	1.334.300,00	1.316.800,00	1.602.600,00	1.544.400,00	1.491.400,00	
Einzahlungen f. Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2025: städt. Anteil RWK Glückauf/Im Horst
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Kanalbaubeiträge
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. =Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	15.000,00	165.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	

TDN Finanzhaushalt SEN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen f. Investitionstätigkeit *							
25. Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	1.680.000,00	645.000,00	3.135.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	Ab 2027: Sanierung Schlammentw. u. Einlaufgebäude
26. Baumaßnahmen	250.000,00	1.471.000,00	400.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	500.000,00	
27. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Erwerb v. Finanzvermögensanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit							
31. =Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.930.000,00	2.116.000,00	3.535.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	2022: Summe Inv.-Plan SEN ohne Überträge
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.915.000,00	-1.951.000,00	-3.520.000,00	-2.985.000,00	-2.985.000,00	-2.485.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag	-597.100,00	-616.700,00	-2.203.200,00	-1.382.400,00	-1.440.600,00	-993.600,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen; Kredite, in. Darlehen **	2.000.000,00	1.800.000,00	3.200.000,00	2.500.000,00	2.800.000,00	2.300.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung Kredite u. inn. Darlehen	1.169.800,00	815.100,00	918.100,00	964.800,00	1.054.700,00	1.148.900,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	830.200,00	984.900,00	2.281.900,00	1.535.200,00	1.745.300,00	1.151.100,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeilen 33 + 36)	233.100,00	368.200,00	78.700,00	152.800,00	304.700,00	157.500,00	

Anmerkungen

* Der für 2023 geplante Kredit über 2.000.000 € brauchte nicht aufgenommen werden.

3.3. Finanzhaushalt BHN 2026

TDN Finanzhaushalt BHN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich - rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	3.918.900,00	3.918.900,00	3.918.900,00	4.302.800,00	4.389.000,00	4.558.700,00	
6. Kostenerstattungen und -umlagen	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einz. aus Veräuß. geringwertiger Vermög.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. =Summe Einzahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	3.921.700,00	3.921.800,00	3.921.900,00	4.305.800,00	4.392.100,00	4.561.900,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Auszahlungen für akt. Personal	2.792.700,00	2.968.000,00	3.106.400,00	3.088.000,00	3.149.800,00	3.296.500,00	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	928.000,00	910.200,00	933.200,00	956.600,00	980.500,00	1.005.000,00	
14. Zinsen u.ä. Auszahlungen	8.600,00	9.900,00	11.000,00	10.000,00	9.000,00	8.000,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	160.700,00	158.000,00	162.000,00	166.100,00	170.300,00	174.500,00	
17. =Summe Auszahlungen lauf. Verwaltungstätigkeit	3.890.000,00	4.046.100,00	4.212.600,00	4.220.700,00	4.309.600,00	4.484.000,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.700,00	-124.300,00	-290.700,00	85.100,00	82.500,00	77.900,00	
Einzahlungen f. Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionen	0,00	157.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. =Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	25.000,00	182.600,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	

TDN Finanzhaushalt BHN	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Anmerkungen
Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen f. Investitionstätigkeit*							
25. Erwerb Grundst., Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	10.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	2026: sh. Investitionsplan (Seite 20)
27. Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	115.000,00	301.700,00	125.300,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	2026: sh. Investitionsplan (Seite 20)
28. Erwerb v. Finanzvermögensanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. =Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	125.000,00	326.700,00	135.300,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	2022: Summe Inv.-Plan BHN ohne Überträge
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-144.100,00	-120.300,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag	-68.300,00	-268.400,00	-411.000,00	-24.900,00	-27.500,00	-32.100,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen; Kredite, inn. Darlehen **	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen; Tilgungen	70.000,00	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-70.000,00	25.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-138.300,00	-243.400,00	-491.000,00	-104.900,00	-107.500,00	-112.100,00	

4. Investitionen TDN 2026

Betriebsteil "SEN - Stadtentwässerung Norden"		
Investitionen Betriebsbereich "Klärwerk"		2.775.000,00
1.1.	Allg. Klärwerkssanierung (u.a. Notfälle)	250.000,00
1.2.	Fortsetzung Standortentwicklungskonzept	50.000,00
1.3.	Planung und Sanierung Vorklärbecken	2.025.000,00
1.4.	Rückbau des alten Faulturms	200.000,00
1.5.	Sonstige Investitionen (unvorhersehbarer Bedarf)	250.000,00
Investitionen Betriebsbereich "Kanalisation"		610.000,00
2.1.	Allg. Kanalsanierung (Hausanschlüsse, Notfälle)	250.000,00
2.2.	Regenwasserkanalisation Linteler Straße/Am Sportplatz	360.000,00
Investitionen Betriebsbereich "Pumpwerke"		150.000,00
3.1.	Allg. Pumpwerksanierung (u.a. Notfälle)	150.000,00
Investitionen SEN 2026 gesamt:		3.535.000,00

Betriebsteil "BHN - Bauhof Norden"		
Investitionen BHN Allgemein		15.000,00
4.1.	Erneuerung SWK/RWK Bauhofgelände, 2. Bauabschnitt	10.000,00
4.2.	Sonstiges (unvorhersehbarer Bedarf)	5.000,00
Investitionen Betriebsbereich "Bau"		34.100,00
5.1.	Anhänger, 2,5to Kipper (Ersatzbeschaffung)	7.000,00
5.2.	Regale und Ständer Schilderdienst	5.000,00
5.3.	Rüttler, Ersatzbeschaffung	8.000,00
5.4.	Sinkkastenreiniger (Kauf aus Leasingvertrag)	4.100,00
5.5.	Sonstige Geräte über 1.000 €	10.000,00
Investitionen Betriebsbereich "Grün"		86.200,00
6.1.	Anhänger Strautmann, Übernahme aus Leasing-Vertrag	6.000,00
6.2.	Schlepper Fendt 207 F, Übernahme aus Leasing - Vertrag	43.800,00
6.3.	John Deere 1585, Übernahme aus Leasing - Vertrag	6.400,00
6.4.	Sonstige Geräte über 1.000 €	10.000,00
6.5.	Akku - Geräte	10.000,00
6.6.	Sonstige Investitionen (unvorhersehbarer Bedarf)	10.000,00
Investitionen BHN 2026 gesamt:		135.300,00

5. Schuldenübersicht 2026

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2026)	Voraussichtlicher Stand am Ende des Haushaltsjahres (31.12.2026)
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1. Anleihen	0	0
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	22.761.617	24.973.481
<i>davon: SEN - Hessische LB</i>	<i>12.774.512</i>	<i>12.376.840</i>
<i>SEN - DG Hyp</i>	<i>59.005</i>	<i>3.641</i>
<i>SEN - Bayern LB</i>	<i>2.280.000</i>	<i>2.160.000</i>
<i>SEN - Bayern LB</i>	<i>1.760.000</i>	<i>1.672.000</i>
<i>SEN - Nord LB</i>	<i>1.848.000</i>	<i>1.760.000</i>
<i>SEN - Bayern LB</i>	<i>1.548.000</i>	<i>1.476.000</i>
<i>SEN - N.N.</i>	<i>1.787.100</i>	<i>1.735.700</i>
<i>SEN - N.N.</i>	<i>0</i>	<i>3.154.300</i>
<i>BHN - DZ Hyp</i>	<i>375.000</i>	<i>325.000</i>
<i>BHN - DZ Hyp</i>	<i>330.000</i>	<i>310.000</i>
<i>BHN - N.N.</i>	<i>95.000</i>	<i>85.000</i>
1.3. Liquiditätskredite	0	0
1.4. sonstige Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Schätzung)	450.000	450.000
4. Transferverbindlichkeiten	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten (Schätzung)	15.000	15.000
Schulden insgesamt	23.226.617	25.438.481

Stellenübersicht der Technischen Dienste Norden (TDN)

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr, davon am 30.6.2025			Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Leitung Bereich SEN	13	1	1	1	-	
2	Leitung Bereich Bauhof	12	1	1	1	-	
3	techn Beschäftigte	11	3	3	2	1	
4	techn. Beschäftigte	8/9/9a/9b	4	4	3	1	
5	Beschäftigte (Facharbeiter)	9/9b	1	1	1	-	
6	Beschäftigte (Verw.)	9/9b	1	1	1	-	
7	Beschäftigte (Verw.)	8/6	3	3	2	1	
8	Beschäftigte (Facharbeiter)	6/5	29,8 *	29,8	28,8	1	* Stellenbündelung
9	Kraftfahrer	5	5	5	5	-	
10	Beschäftigte (Facharbeiter)	4	0,8	0,8	0,8	-	
11	Beschäftigte (Arbeiter)	3	6	6	6	-	
12	Beschäftigte (Arbeiter)	5 / 3 / 2 Ü	9*	9*	9*	-	* Stellenbündelung, Inanspruchnahme durch saisonale Aushilfskräfte
13	Beschäftigte (Raumpfl.)	2 / 1	0,6	0,6	0,6	-	
insgesamt			65,2	65,2	61,2	4	

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr, davon am 1.10.2025			Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Auszubildende						
	Ausb.-Beruf „Fachkraft für Abwassertechnik“	Ausb.Tarif	2	2	1	1	
	Ausb.-Beruf „Gärtner im garten- u. Landschaftsbau“	Ausb.Tarif	2	2	2	-	
	Ausb.-Beruf „Tiefbauer“	Ausb.Tarif	1	1	-	1	
insgesamt			5	5	3	2	