

Rechenschaftsbericht

**Jahresabschluss
der Stadt Norden
zum 31.12.2019**

1. Vorbemerkung

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Hierin sind nach § 57 KomHKVO den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Norden darzustellen. 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 darstellen.

2. Allgemeines

Die Stadt Norden hat die Haushaltswirtschaft zum 01.01.2010 auf das Neue Kommunale Rechnungswesen für Niedersachsen umgestellt.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 2.384.514,69 € ab. Dieses stellt gegenüber dem ursprünglich geplanten Jahresfehlbedarf von 3.035.080,00 € eine Verbesserung um 5.419.594,69 € dar.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 26.02.2019 vom Rat beschlossen.

Der Landkreis Aurich hat die Haushaltssatzung mit Verfügung vom 15.04.2019 genehmigt. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 18.04.2019 im Amtsblatt für den Landkreis Aurich und für die Stadt Emden.

3. Jahresabschlussergebnisse

Das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) ist als „Drei-Komponenten-Rechnungswesen“ ausgestattet und umfasst für den Jahresabschluss

- a) die Vermögensrechnung / Bilanz *(Vermögen und Schulden)*
- b) die Ergebnisrechnung *(Aufwendungen und Erträge)*
- c) die Finanzrechnung *(Auszahlungen und Einzahlungen)*

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

3.1.1 Vermögenslage

Bilanz

Die Bilanzsumme der Stadt Norden hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 3.317 T€ (2,6%) auf 127.262 T€ erhöht.

Aktiva der Bilanz

Das städtische Vermögen zeichnet sich durch seine Langfristigkeit aus. Das bilanzierte Sachanlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 483 T€ auf 95.503 T€ erhöht und macht damit 75,0 % der Bilanzsumme aus. Zu den langfristigen Vermögensgegenständen werden noch das immaterielle Vermögen mit 1.534 T€ und die langfristigen Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen) mit 14.575 T€ hinzugerechnet. Damit ergibt sich ein Anteil des langfristigen Vermögens von 87,7 %. Dieses Anlagevermögen dient der Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung der Stadt Norden und kann daher größtenteils nicht oder nur unter bestimmten Voraussetzungen veräußert werden.

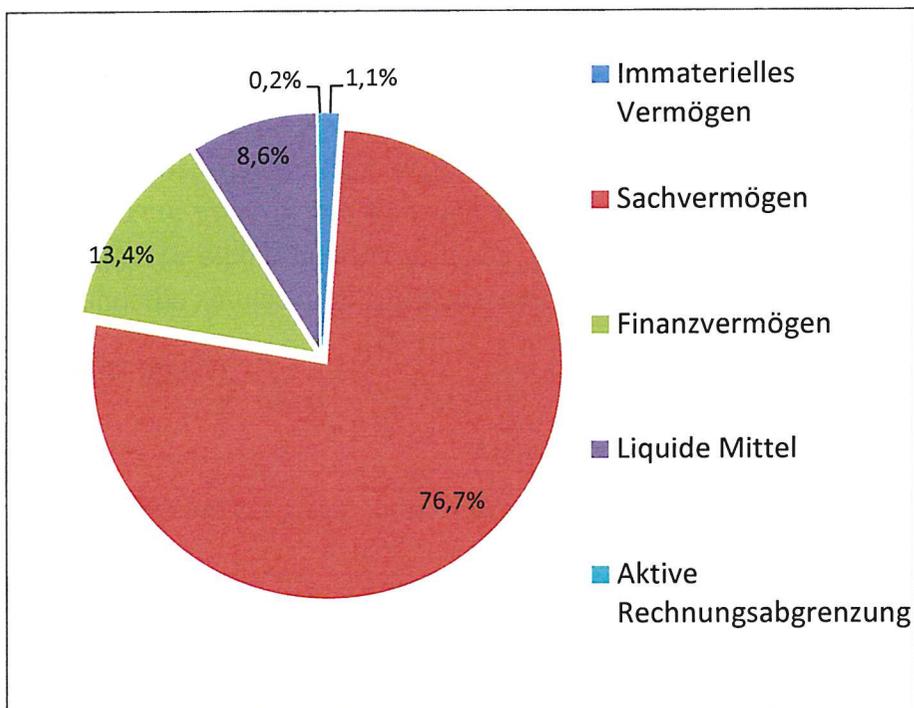
Passiva der Bilanz

Langfristig gebundenes Vermögen sollte durch langfristiges Kapital finanziert werden. Dies ist bei der Stadt Norden der Fall, da sich auch die Passivseite durch ihre Langfristigkeit auszeichnet. Die Nettoposition einschließlich der Sonderposten hat sich um 2.374 T€ auf 80.515 T€ erhöht. Zusammen mit den langfristigen Krediten von 13.154 T€ steht hier ein langfristiges Kapital von 93.669 T€ zur Verfügung, welches zu einer Deckung von 83,9 % des bilanzierten Sachanlagevermögens führt.

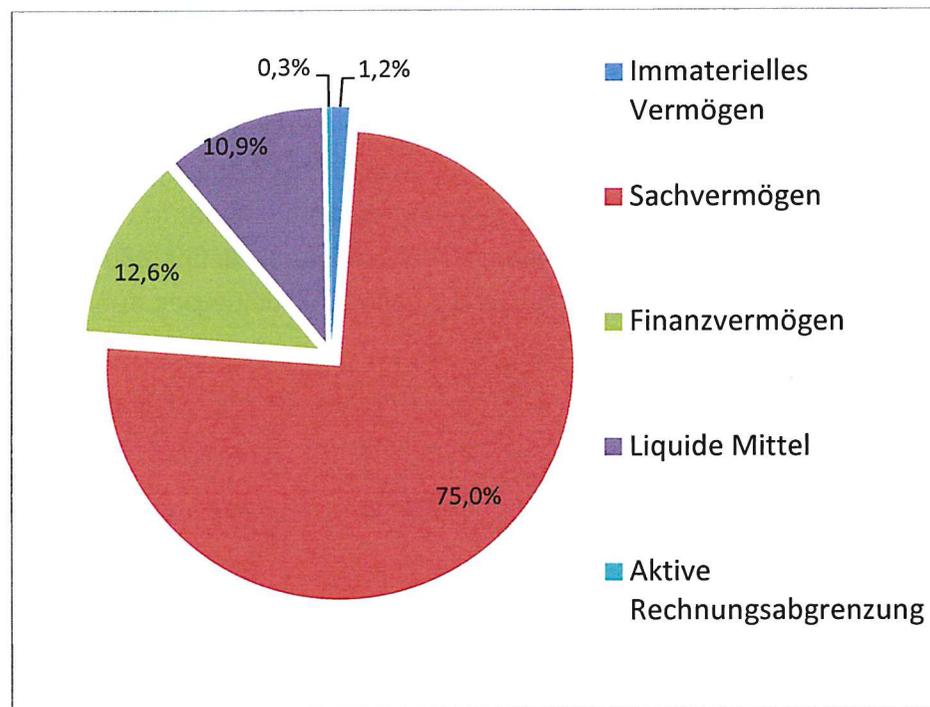
Rechnet man die langfristigen Rückstellungen von 26.469 T€ hinzu, ändert sich dieser Prozentsatz auf 107,6 %.

Aktiva	Vorjahr €	Prozentuelle Verteilung	Haushaltsjahr €	Prozentuelle Verteilung
1. Immaterielles Vermögen	1.396.014,01	1,1%	1.534.323,46	1,2%
2. Sachvermögen	95.019.568,26	76,7%	95.502.942,22	75,0%
3. Finanzvermögen	16.578.547,31	13,4%	15.996.719,64	12,6%
4. Liquide Mittel	10.670.409,31	8,6%	13.869.719,98	10,9%
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	280.780,96	0,2%	358.512,80	0,3%
Bilanzsumme Aktiva	123.945.319,85	100,0%	127.262.218,10	100,0%

Vorjahr:

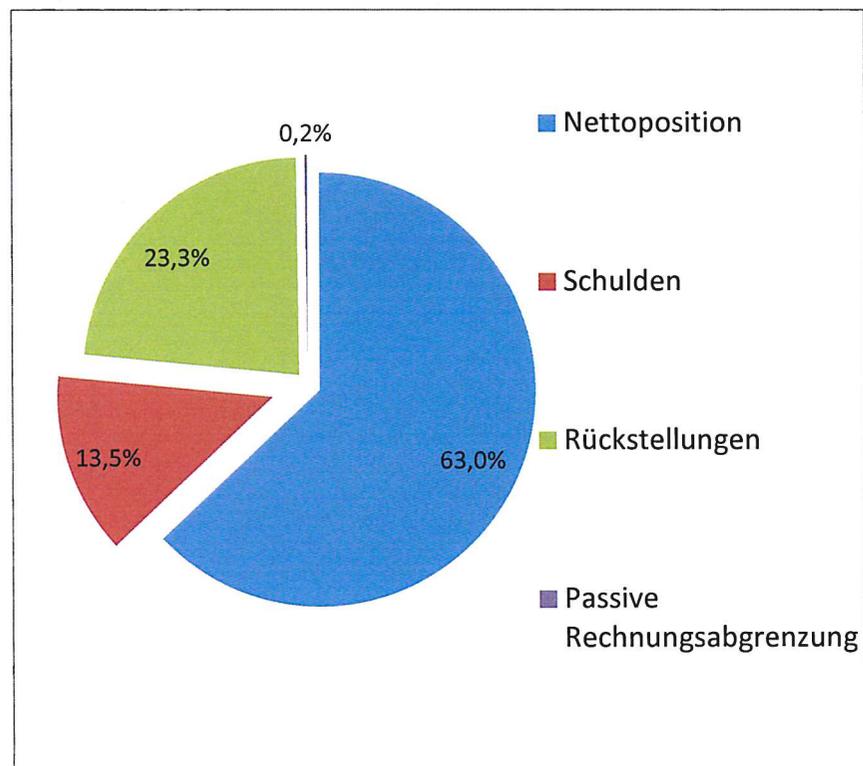


Haushaltsjahr:

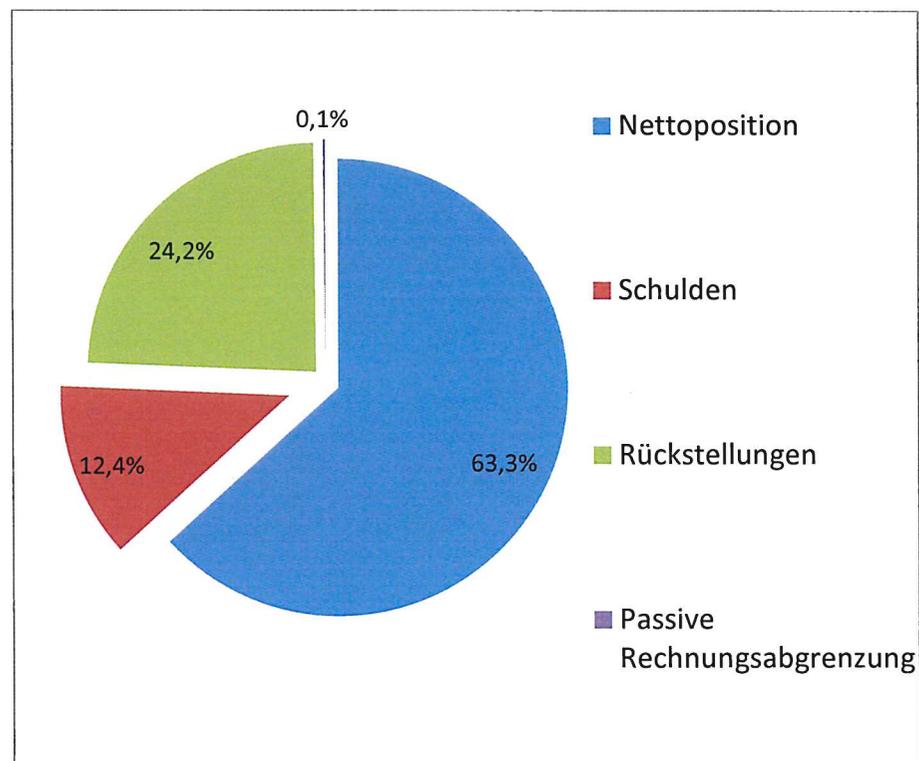


Passiva	Vorjahr €	Prozentuelle Verteilung	Haushaltsjahr €	Prozentuelle Verteilung
1. Nettoposition	78.141.143,10	63,0%	80.514.858,52	63,3%
2. Schulden	16.709.932,66	13,5%	15.763.360,46	12,4%
3. Rückstellungen	28.875.778,98	23,3%	30.782.425,50	24,2%
4. Passive Rechnungsabgrenzung	218.465,11	0,2%	201.573,62	0,1%
Bilanzsumme Passiva	123.945.319,85	100,0%	127.262.218,10	100,0%

Vorjahr:

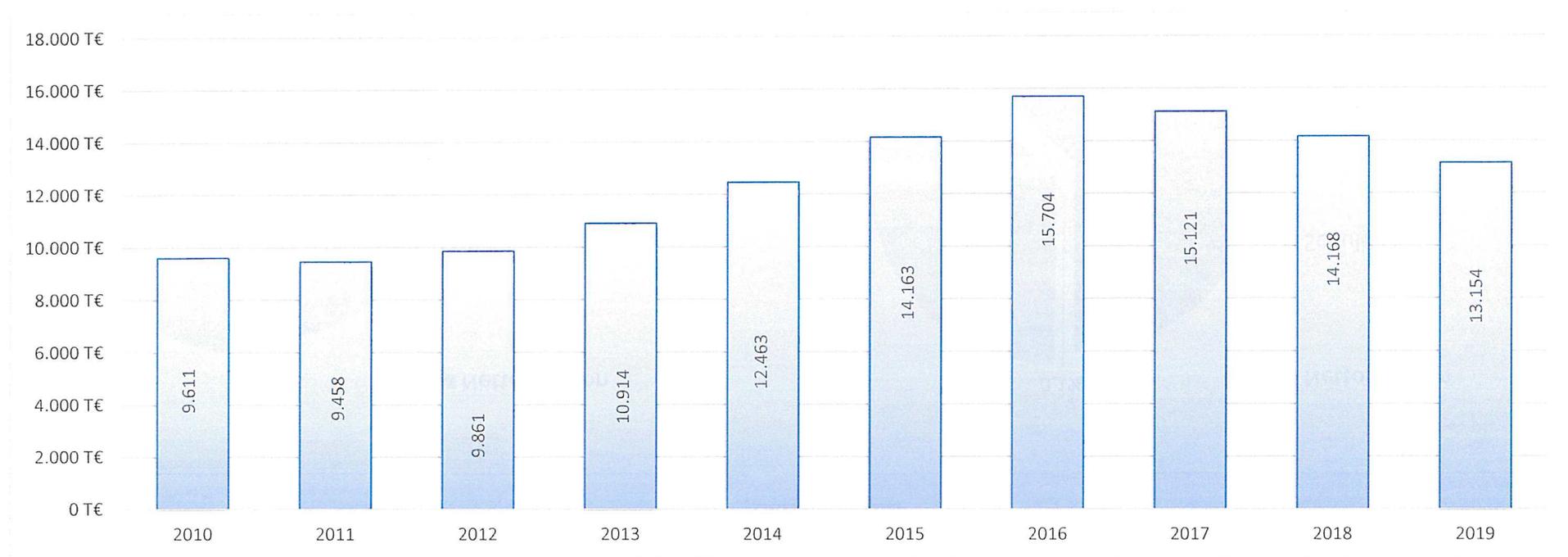


Haushaltsjahr:



3.1.2 Schuldenlage

Stand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten zu den letzten zehn Bilanzstichtagen



Liquiditätskredite waren zum Bilanzstichtag 2019 nicht auszuweisen.

3.2 Ertragslage

3.2.1 Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	Ansatz des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2019 €
Ordentliche Erträge	54.398.519,36	55.852.156,48	49.079.550,00	6.772.606,48
Ordentliche Aufwendungen	-52.993.573,00	-53.585.782,44	-52.114.630,00	-1.471.152,44
Ordentliches Ergebnis	1.404.946,36	2.266.374,04	-3.035.080,00	5.301.454,04
Außerordentliche Erträge	72.845,43	176.904,39	0,00	176.904,39
Außerordentliche Aufwendungen	-142.043,89	-58.763,74	0,00	-58.763,74
Außerordentliches Ergebnis	-69.198,46	118.140,65	0,00	118.140,65
Jahresergebnis	1.335.747,90	2.384.514,69	-3.035.080,00	5.419.594,69

3.2.2 Ergebnisrechnung nach den Budgets

3.2.2.1 Personalbudgets

TH	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
0	Oberste Gemeindeorgane, RPA, GB und PR	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen	358.551,30	380.313,29	394.760,00	-14.446,71
		Zuschussbedarf	358.551,30	380.313,29	394.760,00	-14.446,71
1	Interne Dienste	Erträge	5.008,16	4.169,40	0,00	4.169,40
		Aufwendungen	4.298.457,60	6.542.897,65	5.191.200,00	1.351.697,65
		Zuschussbedarf	4.293.449,44	6.538.728,25	5.191.200,00	1.347.528,25
2	Ordnung, Soziales, Bildung	Erträge	99.815,16	62.710,65	70.000,00	-7.289,35
		Aufwendungen	6.236.509,01	5.068.831,36	5.147.520,00	-78.688,64
		Zuschussbedarf	6.136.693,85	5.006.120,71	5.077.520,00	-71.399,29
3	Planen, Bauen, Umwelt	Erträge	23.990,03	47.770,16	123.300,00	-75.529,84
		Aufwendungen	2.490.430,66	2.185.306,66	2.682.120,00	-496.813,34
		Zuschussbedarf	2.466.440,63	2.137.536,50	2.558.820,00	-421.283,50
Personalbudgets insgesamt		Erträge	128.813,35	114.650,21	193.300,00	-78.649,79
		Aufwendungen	13.383.948,57	14.177.348,96	13.415.600,00	761.748,96
		Zuschussbedarf	13.255.135,22	14.062.698,75	13.222.300,00	840.398,75

Erläuterungen zum Personalbudget 2019

Der Personalkostenhaushalt 2019 schließt mit Mehraufwendungen in Höhe von 840.398,75 Euro ab. Besonders deutlich zeichnen sich die Mehraufwendungen im Teilhaushalt 1 mit einer Summe in Höhe von 1.347 T€ ab. Verantwortlich hierfür sind die Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen mit 1.611 T€. Sie waren und sind auch zukünftig nicht planbar, da sie jeweils erst zu Beginn des Folgejahres von der Versorgungskasse mitgeteilt werden.

3.2.2.2 Sachbudgets

Budget-Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
0	Verwaltungsvorstand, RPA, GB und PR	Erträge	60.256,45	56.670,73	33.000,00	23.670,73
		Aufwendungen	38.669,92	30.840,87	43.690,00	-12.849,13
		Überschuss	21.586,53	25.829,86	-10.690,00	36.519,86
0-0	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	45.713.933,34	47.653.576,57	41.317.300,00	6.336.276,57
		Aufwendungen	23.070.879,08	23.234.085,54	21.312.200,00	1.921.885,54
		Überschuss	22.643.054,26	24.419.491,03	20.005.100,00	4.414.391,03
1-1	Finanzen	Erträge	225.997,51	186.038,19	154.550,00	31.488,19
		Aufwendungen	170.530,57	139.236,35	169.580,00	-30.343,65
		Überschuss	55.466,94	46.801,84	-15.030,00	61.831,84
1-2	Organisation	Erträge	102.502,28	179.734,20	195.600,00	-15.865,80
		Aufwendungen	1.071.165,31	1.345.373,49	1.228.390,00	116.983,49
		Zuschussbedarf	968.663,03	1.165.639,29	1.032.790,00	132.849,29
1-3	Personal	Erträge	113.231,50	140.781,60	103.550,00	37.231,60
		Aufwendungen	344.741,31	214.231,80	270.310,00	-56.078,20
		Zuschussbedarf	231.509,81	73.450,20	166.760,00	-93.309,80
1-4	Zentrale Gebäudewirtschaft	Erträge	0,00	403.733,59	359.600,00	44.133,59
		Aufwendungen	0,00	3.122.185,25	3.751.300,00	-629.114,75
		Zuschussbedarf	0,00	2.718.451,66	3.391.700,00	-673.248,34

Budget-Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
2-1	Bürgerdienste/ Sicherheit	Erträge	572.306,86	619.314,09	552.650,00	66.664,09
		Aufwendungen	974.926,22	1.179.134,44	1.217.590,00	-38.455,56
		Zuschussbedarf	402.619,36	559.820,35	664.940,00	-105.119,65
2-1-1	Märkte	Erträge	66.276,27	66.584,14	69.600,00	-3.015,86
		Aufwendungen	73.336,55	75.654,16	68.310,00	7.344,16
		Zuschussbedarf	7.060,28	9.070,02	-1.290,00	10.360,02
2-1-2	Friedhöfe	Erträge	593.960,55	418.768,14	551.600,00	-132.831,86
		Aufwendungen	457.498,08	436.582,79	457.330,00	-20.747,21
		Zuschussbedarf	136.462,47	17.814,65	-94.270,00	112.084,65
2-2-1	Schulen	Erträge	980.767,06	589.674,38	580.700,00	8.974,38
		Aufwendungen	4.183.228,46	1.144.457,87	1.353.880,00	-209.422,13
		Zuschussbedarf	3.202.461,40	554.783,49	773.180,00	-218.396,51
2-2-2	Stadtbibliothek	Erträge	27.943,26	26.784,56	20.500,00	6.284,56
		Aufwendungen	60.023,94	58.907,42	54.100,00	4.807,42
		Zuschussbedarf	32.080,68	32.122,86	33.600,00	-1.477,14
2-2-3	Heimat/ Kulturpflege	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen	176.703,45	189.884,86	188.910,00	974,86
		Zuschussbedarf	176.703,45	189.884,86	188.910,00	974,86
2-2-5	Jugend	Erträge	756.563,00	448.158,96	447.100,00	1.058,96
		Aufwendungen	1.609.555,49	1.486.620,01	1.769.410,00	-282.789,99
		Zuschussbedarf	852.992,49	1.038.461,05	1.322.310,00	-283.848,95

Budget-Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
2-2-6	Soziales	Erträge	19.486,92	10.338,44	8.000,00	2.338,44
		Aufwendungen	31.832,63	31.615,65	52.010,00	-20.394,35
		Zuschussbedarf	12.345,71	21.277,21	44.010,00	-22.732,79
2-2-7	Wohnbauförderung	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen	33.020,00	31.200,00	35.000,00	-3.800,00
		Zuschussbedarf	33.020,00	31.200,00	35.000,00	-3.800,00
2-2-8	Soziale Betriebe	Erträge	1.974.206,37	1.963.361,08	1.791.400,00	171.961,08
		Aufwendungen	116.333,83	126.073,45	186.450,00	-60.376,55
		Überschuss	1.857.872,54	1.837.287,63	1.604.950,00	232.337,63
3-1-1	Technisches Gebäudemanagement	Erträge	79.683,28	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen	333.999,73	0,00	0,00	0,00
		Zuschussbedarf	254.316,45	0,00	0,00	0,00
3-1-2	Stadtentwicklung/ Bauleitplanung	Erträge	64.392,81	67.566,31	61.900,00	5.666,31
		Aufwendungen	307.656,82	192.681,08	173.570,00	19.111,08
		Zuschussbedarf	243.264,01	125.114,77	111.670,00	13.444,77
3-1-3	Bauen/Wohnen	Erträge	275.141,53	283.830,54	278.200,00	5.630,54
		Aufwendungen	39.526,58	45.254,26	109.750,00	-64.495,74
		Überschuss	235.614,95	238.576,28	168.450,00	70.126,28

Budget-Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigungdes Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
3-2-1	Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing	Erträge	314.594,48	262.278,65	247.300,00	14.978,65
		Aufwendungen	551.366,84	499.932,91	594.250,00	-94.317,09
		Zuschussbedarf	236.772,36	237.654,26	346.950,00	-109.295,74
3-2-2	Liegenschaften	Erträge	126.209,40	129.132,66	120.200,00	8.932,66
		Aufwendungen	127.850,41	130.484,87	129.100,00	1.384,87
		Zuschussbedarf	1.641,01	1.352,21	8.900,00	-7.547,79
3-3-1	Spielplätze	Erträge	18.103,79	18.636,44	17.000,00	1.636,44
		Aufwendungen	227.179,43	242.116,23	261.350,00	-19.233,77
		Zuschussbedarf	209.075,64	223.479,79	244.350,00	-20.870,21
3-3-2	Verkehrsflächen	Erträge	2.016.790,70	2.115.366,57	1.874.900,00	240.466,57
		Aufwendungen	4.176.673,62	4.112.390,68	3.961.940,00	150.450,68
		Zuschussbedarf	2.159.882,92	1.997.024,11	2.087.040,00	-90.015,89
3-3-3	Natur/ Landschaftspflege	Erträge	101.646,34	105.558,74	101.600,00	3.958,74
		Aufwendungen	1.130.682,04	1.088.926,01	1.016.440,00	72.486,01
		Zuschussbedarf	1.029.035,70	983.367,27	914.840,00	68.527,27
3-3-5	Straßenreinigung/ Winterdienst	Erträge	-17,44	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen	289.516,16	249.153,49	268.270,00	-19.116,51
		Zuschussbedarf	289.533,60	249.153,49	268.270,00	-19.116,51

Budget-Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
3-3-7	Klimaschutz	Erträge	65.729,75	-8.382,31	0,00	-8.382,31
		Aufwendungen	12.727,96	1.410,00	25.900,00	-24.490,00
		Zuschussbedarf	53.001,79	9.792,31	25.900,00	-16.107,69

		Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	HH-Ermächtigung des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich HH-Erm. / Ergebnis 2019 €
Sachbudgets insgesamt	Erträge	54.269.706,01	55.737.506,27	48.886.250,00	6.851.256,27
	Aufwendungen	39.609.624,43	39.408.433,48	38.699.030,00	709.403,48
	Überschuss	14.660.081,58	16.329.072,79	10.187.220,00	6.141.852,79

3.3 Finanzlage

Finanzrechnung 2019

	Ergebnis des Vorjahres 2018 €	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 €	Ansatz des Haushaltsjahres 2019 €	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2019 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.793.884,59	53.900.236,77	47.074.350,00	6.825.886,77
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-46.288.698,15	-48.135.194,68	-49.143.730,00	1.008.535,32
Saldo	6.505.186,44	5.765.042,09	-2.069.380,00	7.834.422,09
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400.460,00	631.390,24	3.092.000,00	-2.460.609,76
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-987.536,18	-2.296.469,90	-7.926.820,00	5.630.350,10
Saldo	-587.076,18	-1.665.079,66	-4.834.820,00	3.169.740,34
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	23.666,66	4.834.800,00	-4.811.133,34
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-953.417,27	-1.023.155,91	-999.000,00	-24.155,91
Saldo	-953.417,27	-999.489,25	3.835.800,00	-4.835.289,25
Finanzmittelbestand	4.964.692,99	3.100.473,18	-3.068.400,00	6.168.873,18
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-55.445,41	98.837,49	0,00	98.837,49
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.761.161,73	10.670.409,31	10.670.409,31	0,00
Endbestand an Zahlungsmitteln	10.670.409,31	13.869.719,98	7.602.009,31	6.267.710,67

4. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2019

4.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben erteilt gemäß § 117 NKomVG in Übereinstimmung mit den Richtlinien des Rates über die Regelung von Zuständigkeiten der Bürgermeister bis zu einem Betrag von 8.000 DM (rund 4.000 €). Mit Ratsbeschluss vom 26.06.2019 (923/2019/1.1) wurde der Betrag auf 30.000 € hochgesetzt. Darüber hinaus entscheidet der Rat, es sei denn, die Regelungen des § 89 NKomVG für Eilentscheidungen finden Anwendung.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

durch Zustimmung des Rates	-,-- €
übrige Zustimmungen	-,-- €
	-,-- €

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt (Investitionen):

durch Zustimmung des Rates	696.983,47 €
übrige Zustimmungen	21.607,98 €
	718.591,45 €

4.2 Haushaltsreste

Gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO sind die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste nur in der erforderlichen Höhe zu übertragen. Die Gründe für die Übertragung sind im Rechenschaftsbericht darzulegen.

4.2.1 Übertragung von Haushaltsresten des Finanzhaushaltes (Investitionen) aus dem Haushaltsjahr 2019

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
1.2	111-07-901/ 111-13-901	Software-Lizenzen	9.620,00	12.000,00	Wird benötigt für das Projekt Infoma Finanzwesen
1.2	111-07-902	Erwerb bew. Sachen des AV	-	7.958,31	Übernahme für weitere Optimierung Büroausstattung
1.2	111-07-905/ 111-13-901	Digitalisierung	33.288,93	70.000,00	Wird benötigt für das Projekt Infoma Finanzwesen
1.2	111-07-907	Innenbeleuchtung Rathaus	-	29.858,00	Planungsphase bereits angelaufen, Umsetzung Anfang 2020
1.2	111-13-901	Erwerb von Hard- u. Software	-	9.456,31	Wird benötigt für das Projekt Infoma Finanzwesen Fortführung 2020
1.2	111-14-902/ 111-13-901	Erwerb Lizenzen	15.443,74	-	Zukünftig ist die Anschaffung von Software vollständig beim FD 1.2 angesiedelt. Die Anbindung der CAFM-Software an das DMS steht noch aus und die Mittel werden in voller Höhe benötigt. Aufgrund der organisatorischen Zuordnung sollten die Mittel dem FD 1.2 als Haushaltsrest zugeordnet werden.
1.4	111-14-901	Einrichtungs- u. Gebrauchsgegenstände	200,00	20.000,00	2019 eingeleitete Beschaffungen sind noch nicht abgeschlossen (4.128 €), darüber hinaus ist ein Rasentraktor für die GS Im Spiet anzuschaffen (ca. 16.000 €). Die Mittel sollen in entsprechender Höhe übertragen werden (gerundet 20.200 €).

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
1.4	111-14-903	Baumaßnahmen Inklusion	270.342,76	200.000,00	Maßnahme Aufzugsanlage Lintel ist in der baulichen Umsetzung (Gesamtkosten ca. 173.000 €). Bereits 2019 sollten zwei Aufzugsanlagen für die barrierefreie Erschließung der Obergeschosse der Oberschule geplant und errichtet werden, sowie der Eingang der KGS Wildbahn barrierefrei gestaltet werden. Aus personalwirtschaftlichen Gründen ist eine Umsetzung der Maßnahmen erst ab 2020 möglich. Die Mittel werden in vollem Umfang benötigt.
1.4	111-14-905	Energetische San. Lintel (KIP)	38.520,16	90.000,00	Die energetische Dachsanierung an der GS Lintel soll fortgeführt werden. Die 2019 vorgesehene Maßnahme konnte aufgrund mangelnder personeller Ressourcen nicht umgesetzt werden. Für 2020 sollen Planung und Vergabe erfolgen, die bauliche Umsetzung ist im Frühjahr / Sommer 2021 realisierbar.
1.4	111-14-906	Mensa GS Im Spiet	50.000,00	400.000,00	Der Bau einer Mensa an der GS Im Spiet befindet sich derzeit in der Planungsphase. Die bauliche Umsetzung erfolgt 2020/2021. Die Architektenleistungen wurden beauftragt. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt.
1.4	111-14-908	KiTa Hooge Riege - Erweiterung	-	80.000,00	Der Architektenauftrag für die erforderlichen Planungsleistungen "Hooge Riege" wurde beauftragt. Die bauliche Umsetzung ist lt. Finanzplanung für die Jahre 2020/2021 vorgesehen. Die Mittel werden in vollem Umfang benötigt.
1.4	111-14-912	Grunderwerb	-	5.077,45	Für 2020 ist weiterer Grunderwerb (Verwaltungsgebäude) vorgesehen. Die Mittel sollten für den beabsichtigten Grunderwerb vorgehalten werden.

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
1.4	365-02-909/ 111-14-913	Krippengruppe Schulstr.	-	520.000,00	Planungen für das Bauprojekt laufen, die Umsetzung ist 2020/2021 geplant. Die Mittel wurden bislang bei 365-02-909 veranschlagt und sollten zukünftig unter 111-14-913 abgewickelt werden. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt.
1.4	111-14-914	Wärmeerzeugung Wildbahn	-	24.583,93	Das Projekt wurde 2019 mit der Vergabe der Planungsleistungen begonnen. Die baulichen Maßnahmen werden in den Jahren 2020-2021 durchgeführt.
1.4	111-14-915	Jugendhaus	-	190.000,00	Planungen für das Projekt laufen, Baugenehmigung ist beantragt. Mittel werden in voller Höhe benötigt
1.4	315-01-902/ 111-14-916	Sanierung Am Alten Siel	-	795.000,00	Bislang beim FD 2.2 unter 315-01-902 geführt; das Projekt Sanierung Am Alten Siel 1 ist beim FD 1.4 angesiedelt und daher unter 111-14-915 in Ein- und Ausgabe projektiert worden. Die Fördermittel sind bewilligt, derzeit erfolgt die Planungsabstimmung für die bauliche Sanierung. Förderfähige Ausgaben lt. Zuwendungsbescheid 794.704 € / Zuwendung 715.000 €, Abruf nach Baufortschritt. Die Maßnahme soll auf Höhe der förderfähigen Ausgaben beschränkt werden. Die Mittel sollen in Höhe der geförderten Projektmittel übertragen werden.
2.1	122-01-905	Neubau Obdachl.U Hollander Weg	17.552,50	-	Konnte nicht bearbeitet werden, weil der Sachbearbeiter in erheblichen Umfang Vertretungstätigkeiten für einen anderen Dienstposten leisten musste. Die Summe wird für die Fortführung der Planung in 2020 benötigt.

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
2.1	126-01-903	Löschwasserstellen	-	13.000,00	Eine Auftragserteilung konnte in 2019 nicht realisiert werden, da das Löschwasserkonzept der Stadt Norden derzeit von der Feuerwehr überarbeitet wird. Somit erfolgt die Ausschreibung in 2020.
2.1	126-01-917	Löschfahrzeug LF 10/6	-	68.969,00	Auftragserteilung im Februar 2019. Fahrzeug wird in 2020 ausgeliefert. Erst dann erfolgt die Rechnungserstellung.
2.1	126-01-922	Drehleiter	-	49.323,65	Ausschreibung für die Ersatzbeschaffung ist für 2020 vorgesehen.
2.1	126-01-923	Feuerwehrgerätehaus Leybucht	514.110,06	160.000,00	Aufträge wurden bereits in 2019 erteilt. Die noch zur Verfügung stehende Summe wird für die noch ausstehenden Rechnungen benötigt. Fertigstellung des Gebäudes in 2020.
2.1	126-01-925	Transportcontainer	2.800,00	-	Auftrag wurde bereits erteilt. Rechnung liegt noch nicht vor.
2.1	126-01-933	Drohne	-	20.033,58	Es ist eine gemeinsame Beschaffung mit dem Landkreis Aurich geplant. Hier wurde im Sommer 2019 Kontakt mit dem Landkreis aufgenommen und Ende 2019 noch einmal Gespräche geführt. Vom LK Aurich liegt bisher kein Vorschlag zur Kostenaufteilung vor.
2.1	126-01-934	Halle für Einsatzfahrzeuge	-	12.660,68	Summe wird für die im Juli beauftragten Architektenleistungen benötigt. Abrechnung erfolgt nach Abschluss der Leistung.

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
2.1	553-01-901	Erwerb bew. AV	3.000,00	5.000,00	Die Bänke (Gesamtwert: 7.842,69 €) sind erst im Januar 2020 lieferbar.
2.1	553-01-903	Erwerb Vorbehaltsfläche	4.000,00	-	Die Flurbereinigung "Norden-Ost" wird nach Aussage des LGLN Aurich im Dez. 2019 abgeschlossen sein. Die entsprechende Meldung an das Finanzamt erfolgt im Januar/Februar 2020, so dass erst dann der Grunderwerbssteuerbescheid erlassen werden kann.
2.1	553-01-905	Begrünung Eselspfad	-	2.855,84	Auftragsvergabe und Rechnungsstellung über 6.462,80 € im Dezember 2019, Restbetrag wird für die weitere Begrünung (Umsetzung des Friedhofsgestaltungskonzeptes) im Frühjahr 2020 benötigt.
2.2	211-01-903	Einrichtungs- u. Gebrauchsgegenstände	31.297,46	20.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	211-01-904	Lehr- u. Lernmittel	3.508,46	-	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	211-01-908	Erwerb von Außenspielgeräten	-	8.078,63	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	211-01-913	Smartboards GS	1.309,57	5.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	211-01-916	Einrichtung Ganztagschule	3.528,48	-	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	B e g r ü n d u n g
2.2	211-01-917	EDV Grundschulen	2.211,46	10.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-901	Einrichtungs- u. Gebrauchsgegenstände	-	11.251,51	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-902	Erwerb Vermögensgegenstände	-	6.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-904	EDV Oberschule	-	9.434,11	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-905	Smartboards OBS	-	4.122,72	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-906	Erwerb von Spielgeräten	20.000,00	4.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	216-01-910	Theatersaal/Bühne	-	7.290,17	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	218-01-902	Lehr- u. Lernmittel	-	1.363,40	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	218-01-903	Einrichtungs- u. Gebrauchsgegenstände	12.820,93	15.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	B e g r ü n d u n g
2.2	218-01-909	EDV Raum KGS	-	11.300,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	218-01-914	Anschaffung von Spielgeräten	5.677,82	6.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	218-01-915	Ausstattung Technik/Werken	7.800,00	-	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	218-01-917	Ausstattung Inklusion	-	1.500,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	365-01-904	Krippengruppe Kükennüst Invest.-zuschuss	180.000,00	-	Maßnahme noch nicht abgerechnet
2.2	365-02-903	Betriebs-Geschäftsausstattung	9.305,96	16.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	365-02-905	Erwerb Außenspielgeräte	1.882,20	5.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	365-02-908	BGA Jugendhaus	685,67	2.000,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	424-01-901	Sportstätten	1.742,40	3.500,00	Aus personellen Gründen war die notwendige Aufgabenerfüllung 2019 nicht umfassend möglich
2.2	424-01-905	Außensportanlage Wildbahn	48.636,26	950.000,00	Maßnahme ist noch nicht bewilligt

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	B e g r ü n d u n g
3.1	511-01-901	Dorferneuerung L'polder/Neuwesteel	883.703,57	846.000,00	Laufendes Projekt über mehrere Jahre - Mittel übertragen
3.1	511-01-902	Erwerb/Veräußerung von Grundstücken	20.000,00	10.000,00	Erwerb erfolgt in 2020 - Mittel übertragen
3.1	511-01-903	Stadtumbau West - Doornkaat	678.893,40	450.000,00	Laufendes Projekt über mehrere Jahre - Mittel übertragen
3.1	511-01-904	Erweiterung Leegemoor	260.000,00	20.000,00	Kaufpreiszahlung erfolgt in 2020 - Mittel übertragen
3.1	511-01-905	Erstellung Dorfentwicklungsplan	39.303,84	100.000,00	Laufendes Projekt über mehrere Jahre - Mittel übertragen
3.1	523-01-901	Städtebaulicher Denkmalschutz	1.358.235,16	737.000,00	Laufendes Projekt über mehrere Jahre - Mittel übertragen
3.2	571-01-901	Maßnahmen Wirtschaftsförderung	-	2.000,00	Zur Anschaffung eines Passantenfrequenzmessgerätes im Wert von rd. 4000 EUR sollen die Mittel aus diesem und dem letzten Jahr verwendet werden. Die Auftragsvergabe sollte bereits im Dezember 2019 erfolgen, hat sich aber leider verzögert.
3.2	571-01-901	Wirtschaftsförderung/Ausleihungen	25.000,00	-	Neue Anträge liegen vor, Mittel werden in 2020 benötigt
3.2	571-02-901	Corporate Design-Entwicklung	3.498,58	-	Reste werden benötigt für Passantenfrequenzmessgerät

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
3.2	571-02-902	Erwerb bew. Anlagevermögen	-	2.000,00	Zur Anschaffung eines Passantenfrequenzmessgerätes im Wert von rd. 4000 EUR sollen die Mittel aus diesem und dem letzten Jahr verwendet werden. Die Auftragsvergabe sollte bereits im Dezember 2019 erfolgen, hat sich aber leider verzögert.
3.3	366-01-901	Spielplätze	-	75.000,00	Der HAR wird in 2020 für die in 2019 geplanten und beauftragten Spielgeräte und deren Aufbau benötigt.
3.3	541-01-902	Grunderwerb von Straßenflächen	-	15.000,00	Zum Jahresbeginn wurden bereits Grundstückskäufe in Höhe von rd. 11.000 € beurkundet. Vor dem Hintergrund ist der HAR zu übertragen.
3.3	541-01-913	Ergänzung der Straßenbeleuchtung	55.984,35	85.000,00	Abrechnung folgt in 2020, Reste müssen übertragen werden
3.3	541-01-918	Nordseestraße	30.000,00	-	Die HAR werden noch zur Umsetzung der Landschaftsbauarbeiten benötigt.
3.3	541-01-920	Westl. Erweiterung Leegemoor	345.000,00	-	Die Realisierung des Straßenausbaus ist für Ende 2020 bzw. Anfang 2021 geplant. Der HAR ist zu übertragen.
3.3	541-01-926	Radverkehrssituation Norden	-	50.000,00	Zur Förderung des Radverkehrs sind weitere Fahrradabstellanlagen im Stadtgebiet geplant. Der HAR ist zu übertragen.

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	B e g r ü n d u n g
3.3	541-01-929	Ausbau Kleine Mühlenstraße	17.874,55	-	Der geplante Ausbau kann erst nach der Realisierung der Verbindungsstraße entlang der Kath. Kirche erfolgen. Der HAR wird weiterhin zur Grundlagenermittlung (Vermessung, Baugrunduntersuchungen, etc.) benötigt und ist zu übertragen.
3.3	541-01-930	Erstausbau Backersweg	109.435,20	-	Die Umsetzung erfolgt, sobald die privaten Bauvorhaben in der Straße abgeschlossen sind. Der HAR ist zu übertragen.
3.3	541-01-931	Ausbau Gewerbestraße (nördl. TA)	129.029,04	-	Abrechnung folgt in 2020, Reste müssen übertragen werden
3.3	541-01-933	Brücke Kolkpadd	45.115,64	50.000,00	Die wasserrechtliche Genehmigung wurde erteilt. Der Rahmendurchlass kann im September 2020 gebaut werden.
3.3	541-01-939	Verbindungsstraße Kath. Kirche	60.000,00	500.000,00	Der notwendige Grunderwerb wird in 2020 erfolgen. Im Anschluss erfolgt die Umsetzung der Baumaßnahme.
3.3	541-01-942	Durchlassbauwerk Hellerweg	132.716,39	-	Die erforderliche Bebauungsplanänderung wird im Sommer 2020 rechtskräftig. Das Durchlassbauwerk kann erst im Anschluss genehmigt und hergestellt werden.
3.3	541-01-947	Brückensanierung Fridericussiel	709.849,75	-	Maßnahme erfolgt in 2020, Reste müssen übertragen werden
3.3	541-01-948	Flurneuordnung Norden Ost	8.000,00	585.000,00	Die Umsetzung der im Rahmen der Flurneuordnung Norden-Ost geplanten Wegebaumaßnahmen erfolgt in 2020.

FD	Produkt/ Leistung	Bezeichnung	Haushaltsreste aus Vorjahren Euro	Neue Haushaltsreste Euro	Begründung
3.3	546-01-901	Erwerb von Parkscheinautomaten	45.341,15	5.000,00	Der HAR wird für die Anschaffung von Parkscheinautomaten zur zukünftigen Bewirtschaftung des Großparkplatzes am Dörper Weg benötigt.
3.3	546-01-903	WBZ Parkplatzerweiterung	-	25.000,00	Der zur Umsetzung erforderliche Satzungsbeschluss zur Bebauungsplanänderung erfolgt im Sommer 2020. Danach kann die Pflasterung der Erweiterungsfläche genehmigt und umgesetzt werden.
3.3	551-01-903	Freiraummobiliar /-ausstattung	-	8.073,93	Der Haushaltsausgaberest wird in 2020 zusätzlich für die Errichtung von Zaunanlagen benötigt.
3.3	366-01-902	Spielplätze (Investoren)	35.654,09	-	Die Fertigstellung der Spielplätze in den jüngsten Neubaugebieten steht noch aus. Es handelt sich um zweckgebundene Mittel. Der HAR ist zu übertragen.
3.3	551-01-905	Marktpumpe	149,26	-	Zweckgebundene Spendengelder des Marktbrunnenvereins. Der HAR ist zu übertragen.
Spaltensummen			6.282.068,79	7.447.691,22	
Gesamtsumme			13.729.760,01		

4.2.2 Übertragung von Haushaltsresten des Ergebnishaushaltes aus dem Haushaltsjahr 2019

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
GB	111-06-01	4312	Zuschüsse	3.680,17	Mehrere Vorhaben konnten im vergangenen Jahr aus verschiedenen Gründen nicht durchgeführt werden bzw. zu Ende gebracht werden, was jedoch in 2020 erfolgen soll.
1.2	111-07-05	4211	Unterhaltung Grundstücke und Anlagen	40.000,00	Ausbau/Ausstattung Arbeitsplätze, Fortsetzung in 2020
1.2	111-07-02	42418	Versicherungsbeiträge	5.000,00	Versicherungsbeiträge Doornkaatgebäude
1.4	111-07-05 111-14-01	4211	Unterhaltung Grundstücke und Anlagen	69.000,00	Unterhaltung Verwaltungsgebäude, ab 2020 Zuständigkeit bei 1.4, Maßnahmen werden in 2020 fortgesetzt
1.4	111-14-01	4211_0	Unterhaltung allg.	480.000,00	Aus Haushaltsberatung: HHR Vereinbarung zur Reduzierung des angemeldeten Ansatzes 2020, siehe Planung EH 2020 bis 2023
1.4	111-14-01	4211_0	Unterhaltung allg.	18.327,37	Aufträge erteilt und Arbeiten noch nicht abgeschlossen, bzw. Maßnahmen in Vorbereitung
1.4	111-14-01	4211_1	Unterhaltung OBS	402.461,43	Aufträge erteilt und Arbeiten noch nicht abgeschlossen, bzw. Maßnahmen in Vorbereitung
1.4	111-14-01	4211_1	Unterhaltung OBS	50.000,00	Flachdachsanierung OBS BA II - siehe Planung Ergebnishaushalt 2020 - Planungsansatz aus HR 2019, Projektmittel für 2021 in mittelfristiger Planung vorgesehen

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
1.4	111-14-01	4211_2	Unterhaltung OBS-TH	3.150,00	Aufträge erteilt und Arbeiten noch nicht abgeschlossen, bzw. Maßnahmen in Vorbereitung
1.4	111-14-01	4211_2	Unterhaltung OBS_TH	50.000,00	Dachsanierung Sporthalle OBS - siehe Planung Ergebnishaushalt 2020 - Planungsansatz aus HR 2019, Projektmittel für 2021 in mittelfristiger Planung vorgesehen
1.4	111-14-01	4211_4	Unterhaltung KGS Wildbahn	664.556,48	Einige Aufträge sind 2019 beauftragt worden und noch nicht abgeschlossen. Darüber hinaus wurden die bewilligten Projektmittel Brandschutz-Deckensanierung, Bodenbelagsarbeiten, Rufanlage Alarm sowie barrierefreier Eingang in 2019 noch nicht begonnen. Diese Maßnahmen werden in 2020 umgesetzt.
1.4	111-14-01	4211_6	Unterhaltung Sporthalle Wildbahn	160.526,93	Ein in 2019 erteilter Auftrag wurde noch nicht ausgeführt. Die Projekte Erneuerung Trennvorhänge, Fliesensanierung, Sanitärräume sowie Fassadensanierung sind in der Umsetzungsplanung.
1.4	111-14-01	4211_7	Unterhaltung GS Im Spiet	136.699,30	Bei diversen Aufträgen sind beauftragte Arbeiten noch nicht abgeschlossen. Bewilligte Projektmittel in Höhe von 102.000 € konnten planerisch noch nicht abgearbeitet werden, eine Umsetzung in 2020 ist vorgesehen.
1.4	111-14-01	4211_8	Unterhaltung Sporthalle Spiet	19.300,00	Im Nachgang zur durchgeführten Sporthallensanierung ist eine raumakustische Optimierung durchzuführen. Die Restmittel der Sporthallensanierung sowie BU-Mittel 2019 sollen für diesen Zweck verwendet werden.

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
1.4	111-14-01	4211_9	Unterhaltung GS Leybucht	1.761,20	2019 beauftragte Leistungen werden in Abstimmung mit der Schule in den Osterferien 2020 ausgeführt, um den Schulbetrieb möglichst nicht einzuschränken.
1.4	111-14-01	4211_10	Unterhaltung GS Lintel	37.779,23	Beauftragte Projekte wurden baulich noch nicht vollständig umgesetzt. Die Umsetzung erfolgt im 1. Quartal 2020
1.4	111-14-01	4211_13	Unterhaltung GS Ndd	427,44	2019 erteilte Aufträge wurden noch nicht abgearbeitet.
1.4	111-14-01	4211_15	Unterhaltung GS Süderneuland	208.726,79	Maßnahmen, die 2019 begonnen wurden, werden 2020 baulich umgesetzt.
1.4	111-14-01	4211_16	Unterhaltung TH Süderneuland	3.236,32	Eine beauftragte Leistung wird in den Osterferien 2020 erbracht.
1.4	111-14-01	4211_21	Unterhaltung KiTa Süderneuland	15.952,00	Ein bestehender Auftrag wird 2020 abgewickelt, 15.000 € wurden für die Erstellung kraftbetriebener Türanlagen zur Verfügung gestellt (Bereich KiTa) und sollen möglichst 2020 in einem Gebäude umgesetzt werden.
1.4	111-14-01	4211_22	Unterhaltung KiTa Hooge Riege	1.161,50	Zwei in 2019 erteilte Aufträge werden in 2020 abgewickelt.
1.4	111-14-01	4211_23	Unterhaltung KiTa Schulstraße	535,00	Ein in 2019 erteilter Auftrag wird in 2020 ausgeführt.
1.4	111-14-01	4211_24	Unterhaltung KiTa Wirde Landen	892,50	Ein in 2019 erteilter Auftrag wird in 2020 ausgeführt.
1.4	111-14-01	4211_26	Unterhaltung Vossenhus	101.000,00	Ein bewilligtes Projekt konnte bislang nicht umgesetzt werden, Planungen erfolgen derzeit - die Mittel sollen weiterhin gebunden für die Sanierung des Vossenhus zur Verfügung stehen.

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
1.4	111-14-01	4211_40	Unterhaltung Begegnungsstätte Süderneuland	150,00	Ein in 2019 erteilter Auftrag wird in 2020 ausgeführt.
1.4	111-14-01	4211_60	Unterhaltung Rathaus	84.248,30	Ein bestehender Planungsauftrag wird derzeit noch ausgeführt. Eine bewilligte Sanierungsmaßnahme ist noch zu planen (Neugestaltung Eingangsbereich).
1.4	111-14-01	4211_80	Unterhaltung Bremer Straße	3.945,87	In 2019 erteilte Aufträge werden erst Anfang 2020 ausgeführt.
1.4	111-14-01	421199_	Unterhaltung durch BBH	11.826,75	In 2019 erteilte Aufträge werden erst Anfang 2020 ausgeführt.
1.4	111-14-01	4222_	Erwerb geringw. Vermögens	1.417,65	Lieferungen stehen noch aus.
2.1	122-01-01	4431	Geschäftsaufwendungen	25.000,00	Summe wird für noch laufende Verfahren im Bereich des Glückspielstaatsvertrages benötigt.
2.1	313-01-01	4271	Besond. Verw.- /Betriebsaufwendungen	11.088,08	Mittel werden für die Ausarbeitung und Umsetzung des Integrationskonzeptes der Stadt Norden benötigt. Der Ansatz konnte aus personellen Gründen in 2019 nicht ausgeschöpft werden.
2.1	313-01-01	4429	Aufw. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.016,47	Mittel werden für die Zusammenarbeit des Integrationsbüros mit Hochschulen/Universitäten für die Umsetzung des Integrationskonzeptes der Stadt Norden benötigt. Der Ansatz konnte aus personellen Gründen in 2019 nicht ausgeschöpft werden. Weiter werden die Mittel für eventuelle tarifliche Erhöhungen des Entgeltanspruchs der eingesetzten Diakoniekkräfte, gemäß Kooperationsvereinbarung vom 01.08.19, benötigt.

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
2.2	211-01-02	4221	Unterhaltung bewegl. Vermögen	545,00	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	211-01-03	44292	Schülerbeförderung	850,65	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	216-01-02	4221	Unterhaltung - Prüfung Tafeln	290,00	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	218-01-02	4221	Unterhaltung - Prüfung Tafeln	430,00	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	424-01-01	421199	Unterhaltung Leist. BBH	9.058,00	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	424-01-01	4212	Unterhaltung unbew. Vermögen	8.960,05	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	362-01-01	4318	Transferleistungen - Zuschüsse	1.500,00	Erhöhung Zuschuss Ferien v. d. Haustür
2.2	362-01-02	4271	Verwaltungsaufwendungen	1.400,00	Mittel JuPa für North-Coast Festival
2.2	365-02-02	4221	Unterhaltung bew. Vermögen	2.119,40	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	365-02-03	4222	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	3.053,16	Aufträge wurden in 2019 erteilt, Maßnahmen erfolgen in 2020
2.2	315-01-01	4431	Geschäftsaufwendungen	1.921,85	Seniorenbeirat Veranstaltung 2020
3.2	571-01-01	4271	Umsetzung Maßnahmen Standortprofil	6.000,00	Maßnahme soll in 2020 erfolgen
3.2	571-01-01	4271	Fachkräfteinitiative	10.000,00	Maßnahmen sollen in 2020 erfolgen

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Haushaltsreste Euro	Begründung
3.2	571-01-01	4271	Fortschreibung Standortprofilanalyse	50.000,00	Maßnahme wird in 2020 fortgesetzt
3.2	571-01-01	4271	Werbemaßnahmen zur Ansiedlung von Hausärzten	20.000,00	Maßnahmen konnten in 2019 nicht erfolgen, Mittel werden in 2020 benötigt
3.2	571-01-01	4431	Gutachten (Auswirkungen Schließung UEK)	10.000,00	Gutachten wurde noch nicht in Auftrag gegeben, erfolgt in 2020
3.2	571-01-01	4431	Einzelhandelsgutachten	10.000,00	Anteil FD 3.2 wurde noch nicht angefordert
3.2	571-02-01	427161	North-Coast-Festival	15.000,00	2019 fand kein Festival statt, die Mittel sollen für 2020 eingesetzt werden.
3.3	541-01-01	4212	Unterhaltung unbew. Vermögen	63.000,00	Allgemeine Unterhaltung der Straßen, die in 2019 aus personellen Gründen nicht durchgeführt werden konnten
3.3	541-01-01	4271	Verw./Betriebsaufwand	68.000,00	Baugrunduntersuchung Brücken, Maßnahmen erfolgen in 2020
				2.906.994,89	

4.2.3 Übertragung zweckgebundener Erträge bzw. der zweckgebundenen Einzahlung

FD	Produkt/ Leistung	Konto	Bezeichnung	Betrag - Euro -
3.3	554-01-01	42121	Kompensationsmaßnahmen	1.095,18
3.3	551-01-04	42122	Maßnahmen Spenden Stadtgebiet	6.493,17
			Gesamtsumme:	7.588,35

5. Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse

Zur Ermittlung von Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse wird aus der kommunalen Bilanz zum Jahresende eine Strukturbilanz (aus dem HGB-Recht übernommen) entwickelt. Durch Aggregation und Saldierung verschiedener Bilanzpositionen wird die Bilanz auf die zentralen Grundbegriffe Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Eigenkapital und Fremdkapital eingeschränkt. Beim Umlaufvermögen erfolgt zusätzlich eine Untergliederung nach dem Maß der Umwandlungsfähigkeit in liquide Mittel. Das Fremdkapital wird nach den Fristigkeiten gegliedert. Um eine Vergleichbarkeit zu den Kennzahlen anderer Kommunen zu gewährleisten, werden innerhalb der Strukturbilanz alle Bilanzpositionen mit Wahlrechten bereinigt. Ein Beispiel hierfür ist die Aktivierung des Umstellungsaufwands beim Umstieg von der Kameralistik auf die Doppik. Sollte eine Kommune hiervon Gebrauch gemacht haben, so ist diese Position innerhalb der Strukturbilanz beim Immateriellen Vermögen zu streichen und beim Eigenkapital in Abzug zu bringen. Folglich wird auch die Bilanzsumme um diese Bereinigung gemindert.

Bei der Stadt Norden muss für die Strukturbilanz nur eine Bilanzposition geändert werden. Nach § 44 Abs. 4 KomHKVO werden die geleisteten Investitionszuwendungen mit einer mehrjährigen Zweckbindung als immaterielles Vermögen aktiviert. Da das HGB-Recht hier jedoch keine Aktivierung gestattet, müssen sie aus dem Anlagevermögen gestrichen und beim Eigenkapital in Abzug gebracht werden. Die Bilanzsumme wurde um diese Bereinigung gemindert.

5.1 Finanzierungsanalyse

Eigenkapitalquote

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis des Eigenkapitals zum Gesamtkapital dar. Zum Eigenkapital zählen das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen, das Jahresergebnis und die Sonderposten. Das Gesamtkapital entspricht der Bilanzsumme. Diese Kennzahl sollte möglichst hoch sein.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
62,7%	62,9%	+0,2

Fremdkapitalquote

Sie entspricht dem Verhältnis der Schulden zum Gesamtkapital. Zum Fremdkapital zählen die Schulden, die Rückstellungen und die passive Rechnungsabgrenzung. Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
37,3%	37,1%	-0,2

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Fremdkapital zum Eigenkapital. Durch die Aufnahme von Krediten oder Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von den Gläubigern. Diese Kennzahl sollte also möglichst niedrig sein.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
0,60	0,59	-0,01

Anteil Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen werden dem langfristigen Fremdkapital zugerechnet. Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Pensionsrückstellungen zum Gesamtkapital wieder. Steigende Pensionsrückstellungen wirken sich negativ auf die vorherigen Kennzahlen zur Finanzierungsanalyse aus.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
19,0%	19,8%	+0,8

5.2 Investitionsanalyse

Anlagenintensität

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtkapital dar. Sie wird bei Kommunen höher liegen als bei privatwirtschaftlichen Unternehmen. Verantwortlich dafür ist der hohe Anteil des vorzuhaltenden Infrastrukturvermögens einer Kommune.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
89,8%	87,6%	-2,2

Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens

Hier werden die kumulierten Abschreibungen des Sachanlagevermögens zu den historischen Anschaffungswerten des Sachanlagevermögens zum Periodenende ins Verhältnis gesetzt. Je höher der Anlagenabnutzungsgrad ist, desto früher werden Reinvestitionen nötig.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
33,7%	34,9%	+1,2

Abschreibungsquote des Sachanlagevermögens

Hier werden die jährlichen Abschreibungen des Sachanlagevermögens zu den historischen Anschaffungswerten des Sachanlagevermögens zum Periodenende ins Verhältnis gesetzt.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
2,03%	2,02%	-0,01

Investitionsquote des Sachanlagevermögens

Hier werden die jährlichen Nettoinvestitionen (Anlagenzugänge abzüglich Anlagenabgänge) im Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungswerten des Sachanlagevermögens zum Periodenbeginn ins Verhältnis gesetzt.

Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
0,9%	2,4%	+1,5

6. Nachbetrachtung des Haushaltsjahres 2019

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde vom Rat am 26.02.2019 mit einem Fehlbedarf in Höhe von 3.035.080,00 Euro beschlossen.

Der Jahresabschluss 2019 einschließlich des Anhangs und des Rechenschaftsberichts wurde zum 08.06.2020 fertig gestellt.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.384.514,69 € ab. Im Vergleich zu den Plandaten der Haushaltssatzung 2019 (Fehlbedarf: 3.035.080,00 €) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von rund 5,4 Millionen €.

Diese Verbesserung resultiert zu einem Teil aus Mehrerträgen bei den „Allgemeinen Finanzen“ (Grundsteuer B, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, Vergnügungssteuer und Zweitwohnungssteuer) in Höhe von insgesamt rund 5,8 Mio. €.

Ferner wurden Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt auf das Haushaltsjahr 2020 übertragen (vgl. Ziffer 4.2.2), die das Haushaltsjahr 2019 nicht belasten. Laut Umsetzungsbeschluss des Rates vom 26.06.2019 sollen Haushaltsreste in Zukunft deutlich reduziert werden. Die Haushaltsreste im Ergebnishaushalt wurden somit letztmalig in dieser bisherigen Form übertragen. Zukünftig werden also Reste nur noch im Rahmen von Rückstellungen oder in besonderen Ausnahmefällen übertragen.

Norden, den 06.07.2020

Der Bürgermeister

- Schmelzle -