

Stadt Norderney



Jahresabschluss 2011

Inhaltsverzeichnis

1. Ergebnisrechnung (§ 50 GemHKVO)	3
2. Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO)	4
3. Bilanz (§ 54 GemHKVO)	7
4. Anhang (§ 55 GemHKVO)	
4.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
4.2 Aktiva	9
4.3 Passiva	15
4.4 Erträge	21
4.5 Aufwendungen	24
4.6 Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen	28
4.7 Angaben zur Finanzrechnung	29
4.8 Zahlungsmittelbestand am 31.12.2011	31
5. Anlagen zum Anhang (§ 56 GemHKVO)	
5.1 Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO)	32
5.2 Forderungsübersicht (§ 56 Abs. 2 GemHKVO)	33
5.3 Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO)	34
5.4 Übersicht der Übertragung von Haushaltsermächtigungen	35
6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss (§ 57 GemHKVO)	
6.1 Vorbericht und Erläuterungen	36
6.2 Statistische Angaben	38
6.3 Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Norderney	40
6.4 Kennzahlen zur Investitionsanalyse	41
6.5 Kennzahlen zur Finanzierung und Liquidität	42
6.6 Ergebnisanalyse	43
6.7 Teilrechnungen	44
6.8 Beurteilung /Prognose	50
6.9 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	51

Ergebnisrechnung der Stadt Norderney für das Jahr 2011

Gesamtergebnisrechnung					
	Ergebnis des Vorjahres		Ergebnis des Haushaltsjahres		Ansatz des Haushaltsjahres
	EUR	1	EUR	2	EUR
Über-/Außerplan m. Aufwendungen					
	EUR	3	EUR	4	EUR
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	7.113.392,33	6.195.700,00	917.692,33	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	803.980,08	782.300,00	21.680,08	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	430.798,82	327.900,00	102.898,82	0,00
4 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	8.367.236,97	8.242.400,00	124.836,97	0,00
6 privatrechtliche Entgelte	0,00	858.702,21	816.300,00	42.402,21	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	59.806,86	56.000,00	3.806,86	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	129.320,98	49.800,00	79.520,98	0,00
9 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	0,00	866.818,04	800.500,00	66.318,04	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	0,00	18.630.056,29	17.270.900,00	1.359.156,29	0,00
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	2.730.715,15	2.636.300,00	94.415,15	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	473.194,48	32.000,00	441.194,48	0,00
16 Abschreibungen	0,00	3.799.836,23	3.193.600,00	606.236,23	766.250,16
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	816.171,64	749.000,00	67.171,64	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	101.384,27	102.300,00	-915,73	0,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.300.582,64	10.139.200,00	161.382,64	43.000,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	454.249,99	468.500,00	-14.250,01	0,00
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufwendungen)	0,00	18.676.134,40	17.320.900,00	1.355.234,40	809.250,16
	0,00	-46.078,11	-50.000,00	3.921,89	-809.250,16
außerordentliche Erträge					
22 außerordentliche Erträge	0,00	65.859,08	0,00	65.859,08	0,00
23 außerordentliche Aufwendungen	0,00	78.485,20	0,00	78.485,20	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. Aufwendungen)	0,00	-12.626,12	0,00	-12.626,12	0,00
28 Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis und außerord. Ergebnis)	0,00	-58.704,23	-50.000,00	-8.704,23	-809.250,16

Finanzrechnung der Stadt Norderney für das Jahr 2011

Gesamtfinanzrechnung					
	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Über-/Außerplan m. Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	6.978.609,64	6.195.700,00	782.909,64	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	801.019,59	782.300,00	18.719,59	0,00
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	8.389.778,06	8.242.400,00	147.378,06	0,00
5 privatrechtliche Entgelte	0,00	998.481,14	816.300,00	182.181,14	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	59.788,99	56.000,00	3.788,99	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100.382,69	49.800,00	50.582,69	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	936.807,38	724.400,00	212.407,38	0,00
10 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	18.264.867,49	16.866.900,00	1.397.967,49	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11 Auszahlungen für aktives Personal	0,00	2.478.159,76	2.582.000,00	-103.840,24	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	7.295,48	32.000,00	-24.704,52	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleis. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	3.582.864,63	4.211.600,00	-628.735,37	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	100.514,18	102.300,00	-1.785,82	0,00
15 Transferauszahlungen	0,00	10.464.486,60	10.139.200,00	325.286,60	0,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	690.959,66	468.500,00	222.459,66	0,00
17 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	17.324.280,31	17.535.600,00	-211.319,69	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	0,00	940.587,18	-668.700,00	1.609.287,18	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.400.290,00	529.800,00	870.490,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	417.700,00	630.000,00	-212.300,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	167.307,00	135.000,00	32.307,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Investitionstätigkeit	0,00	4.609.500,00	128.700,00	4.480.800,00	0,00

Finanzrechnung der Stadt Norderney für das Jahr 2011

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres		Ergebnis des Haushaltsjahres		Ansatz des Haushaltsjahres		mehr(+)/weniger (-)		Über-/Außerplan m. Aufwendungen	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5
23										
24	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	6.594.797,00	1.423.500,00	5.171.297,00	0,00				
24	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	52.422,82	30.000,00	22.422,82	0,00				
26	Baumaßnahmen	0,00	2.591.751,28	4.452.000,00	-1.860.248,72	0,00				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	71.780,05	132.000,00	-60.219,95	4.436,65				
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	6.896,00	0,00	6.896,00	0,00				
29	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	17.700,00	-17.700,00	0,00				
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	5.180.000,00	0,00	5.180.000,00	0,00				
30										
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.902.850,15	4.631.700,00	3.271.150,15	4.436,65				
31										
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen)	0,00	-1.308.053,15	-3.208.200,00	1.900.146,85	-4.436,65				
32										
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	-367.465,97	-3.876.900,00	3.509.434,03	-4.436,65				
33										
34	Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00				
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen	0,00	205.821,85	246.000,00	-40.178,15	0,00				
35										
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	-205.821,85	754.000,00	-959.821,85	0,00				
36										
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	0,00	-573.287,82	-3.122.900,00	2.549.612,18	-4.436,65				
37										
38	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	21.898.146,75	1.000.000,00	20.898.146,75	0,00				
39	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	21.067.346,82	0,00	21.067.346,82	0,00				
39										
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	830.799,93	1.000.000,00	-169.200,07	0,00				
40										

Langfassung Bilanz

Bilanz gemäß § 54 Abs. 2 GemHKVO i.V. m.
RdErl. d. MI vom 04.12.2006-33.3-10300/2- Muster 15.

Bilanz zum 31.12.2011

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
1. Immaterielles Vermögen				1. Nettoposition		90.365.829,54 €	92.759.775,31 €
1.1 Konzessionen	- €	- €	- €	1.1 Basis-Reinvermögen			
1.2 Lizenzen	37.454,33 €	46.805,59 €		1.1.1 Reinvermögen		79.835.025,34 €	80.815.728,16 €
1.3 Ähnliche Rechte	- €	- €	- €	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag		- €	- €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	- €	- €	- €	1.2 Rücklagen			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	- €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		- €	- €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	- €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		- €	- €
2. Sachvermögen				1.2.3 Bewertungsrücklage		- €	- €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	4.765.644,45 €	4.886.433,27 €		1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		- €	- €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	10.304.529,81 €	10.212.863,30 €		1.2.5 Sonstige Rücklagen		- €	- €
2.3 Infrastrukturvermögen	40.824.986,26 €	45.420.584,33 €		1.3 Jahresergebnis			
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	- €	501.829,08 €		1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		- €	- €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	161.781,16 €	161.781,18 €		1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		- €	58.704,23 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	475.400,29 €	414.280,14 €		1.4 Sonderposten			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	371.585,00 €	425.004,74 €		1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse		4.347.004,68 €	7.064.712,68 €
2.8 Vorräte	- €	- €		1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		4.508.293,52 €	4.260.786,72 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.543.253,07 €	164.395,39 €		1.4.3 Gebührenaussgleich		- €	- €
3. Finanzvermögen				1.4.4 Bewertungsausgleich		- €	- €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	31.631.678,47 €	31.631.678,47 €		1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		1.664.506,00 €	677.252,00 €
3.2 Beteiligungen	3.962.863,00 €	3.962.863,00 €		1.4.6 Sonstige Sonderposten		- €	- €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	100.000,00 €	100.000,00 €		2. Schulden			
3.4 Ausleihungen	5.735.450,28 €	8.305.134,29 €		2.1 Geldschulden			
3.5 Wertpapiere	- €	- €		2.1.1 Anleihen		- €	- €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	234.111,07 €	480.477,02 €		2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		1.447.338,38 €	1.241.516,51 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.328,46 €	5.662,89 €		2.1.3 Liquiditätskredite		3.000.000,00 €	3.800.000,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	245.904,46 €	83.412,08 €		2.1.4 Sonstige Geldschulden		- €	- €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	26.161,50 €	78.640,30 €		2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		- €	- €
4. Liquide Mittel	1.384.347,63 €	1.641.859,74 €		2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		124.458,64 €	266.298,36 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	89.012,78 €	139.823,02 €		2.4 Transferverbindlichkeiten		- €	- €
				2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		- €	- €
				2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		110.117,94 €	8.881,36 €
				2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthäfen		- €	- €
				2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		- €	- €
				2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		- €	- €
				2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		199,84 €	- €
				2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		- €	18.982,52 €
				2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			
				2.5.1 Durchlaufende Posten			
				2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		- €	197,60 €
				2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		- €	- €
				2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		74.206,12 €	88.256,75 €
				2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		- €	- €
				2.5.3 Empfangene Anzahlungen		- €	- €
				2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		490.000,00 €	455.000,00 €
				3. Rückstellungen			
				3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		4.763.860,00 €	5.066.128,00 €
				3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen		427.377,68 €	430.189,74 €
				3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		2.771.000,00 €	2.224.078,40 €
				3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		10.000,00 €	- €
				3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		- €	- €
				3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		- €	- €
				3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		5.000,00 €	4.498,53 €
				3.8 Andere Rückstellungen		316.641,68 €	287.810,71 €
				4. Passive Rechnungsabgrenzung		10.464,24 €	15.296,14 €
Bilanzsumme:		103.906.494,04 €	106.662.907,93 €	Bilanzsumme:		103.906.494,04 €	106.662.907,93 €

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 1 und 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses festgestellt.

Nordermey, den 31. Juli 2015

Ulrichs
Der Bürgermeister

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: 52.954.929,30 €

Insgesondere:

Gebildete Haushaltsausgabereise 10.146,61 €
Bürgschaften 52.680.640,70 €
Gewährleistungsverträge 0,00 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 264.141,99 €

Anhang zum Jahresabschluss **2011**

Rechtsgrundlagen:

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 der Stadt Norderney wurde unter Beachtung des § 128 Absätze 1 bis 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NkomVG) und der §§ 47 Absatz 3, 48 bis 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) erstellt.

Gliederung des Jahresabschlusses:

Die Gliederungsvorschriften der GemHKVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Sonstige Angaben

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bestehen nicht.

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende sonstige Haftungsverhältnisse:

- Bürgschaften in Höhe von	52.680.641,00 €
-----------------------------------	------------------------

Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Aktiva:

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

2011= 46.605,59 € Vorjahr: 37.454,33 €

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle fand entsprechende Anwendung.

1.2 Lizenzen (DV-Software)

2011= 46.605,59 € Vorjahr: 37.454,33 €

Es erfolgten Abschreibungen in Höhe von 12.548,61 €. Anschaffungen wurden in Höhe von 21.699,87 € getätigt (Anti-Viren-Software, Lizenzen, Firewall, Allplan-Architektur).

1.3 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

2011= 0,00 € Vorjahr: 0,00 €

In 2011 wurden seitens der Stadt keine Investitionszuweisungen an Eigengesellschaften oder Dritte geleistet.

2. Sachvermögen

2011= 62.186.751,43 € Vorjahr: 60.447.182,06 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt. Die Bestände stimmen mit denen in der Anlagenbuchhaltung überein.

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

2011= 4.886.433,27 € Vorjahr: 4.864.132,00 €

Abgänge ergaben sich für den Verkauf von Pachtflächen an der Oderstraße/Schirrhof an die Anlieger (135,6 T€), Abgänge und Zugänge ergaben sich durch den Tausch am Remmer-Harms-Eck, Zugänge ergaben sich noch durch Korrekturbuchungen innerhalb des Anlagevermögens (140,4 T€) sowie durch den Ankauf kleiner Verkehrsflächen (17,4 T€), so dass unter dem Strich ein Zuwachs von 22.301,27 € bei dieser Position zu verzeichnen ist. Die Korrekturbuchungen sind als Korrektur zur EB zu verstehen, die im nächstfolgenden Jahresabschluss zu buchen sind. Nähere Angaben dazu finden sich in einem gesonderten Vorgang zur Anlagenbuchhaltung des Jahres 2011.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 2011= 10.212.663,30 € Vorjahr: 12.830.750,62 €
Rechte an bebauten Grundstücken

Die erheblichen Abgänge beruhen auf den Korrekturbuchungen zur EB (siehe gesonderten Vorgang, wie oben). Saldiert mit den Zuschreibungen für die vorher erfolgten Abschreibungen ergibt sich der o.g. Wert.

2.3 Infrastrukturvermögen 2011= 45.420.564,33 € Vorjahr: 38.075.664,05 €

Die erheblichen Zugänge beruhen auf den Korrekturbuchungen zur EB (siehe gesonderten Vorgang, wie oben). Saldiert mit den dazugehörigen erheblichen Abschreibungen (kum. + lfd. Jahr) ergibt sich der o.g. Wert.

Echte Zugänge sind diverse zusätzlich aufgestellte Lichtmasten, Schilder für Wanderwege und die Anschaffung von zwei Parkscheinautomaten (24,6 T€).

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 2011= 501.629,08 € Vorjahr: 0,00 €

Hierbei handelt es sich um notwendige Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens aufgrund der Fertigstellung des Kinderspielfeldes Kap Horn. Der Wert ist saldiert um die Abschreibungen in Höhe von 35.625,36 €/p.a. dargestellt.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 2011= 161.781,18 € Vorjahr: 161.781,18 €

Die vorhandenen Kulturdenkmäler Bahnhof Stelldichein, das Kaiser-Wilhelm- Denkmal und das Cumberland-Denkmal sowie die Seehundbronzefiguren in der Poststraße sind bis auf einen Erinnerungswert von 1,- € abgeschrieben. Eine Goldmünze wird mit dem unveränderten Wert von 220,- € geführt. Die große restliche Summe wird durch die nicht abzuschreibenden Gemälde im Eigentum der Stadt Norderney gebildet.

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge 2011= 414.280,14 € Vorjahr: 600.017,24 €

Die erheblichen Abgänge beruhen auf den Korrekturbuchungen zur EB (siehe gesonderten Vorgang, wie oben). Saldiert mit den Zuschreibungen für die vorher erfolgten Abschreibungen ergibt sich der o.g. Wert. Die reguläre Höhe der Abschreibungen beträgt 61.120,15 € und betrifft hauptsächlich die städt. Fahrzeuge (Feuerwehr, Rettungsdienst).

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 2011= 425.004,74 € Vorjahr: 371.584,00 €
Pflanzen und Tiere

Es erfolgten Abschreibungen in Höhe von 78.517,62 €, Zugänge von 51.022,76 € (i. d. R. Sammelposten und diverse andere kl. Anschaffungen) sowie zwei Umbuchungen in Höhe von insgesamt 80.915,60 € (KGS-Energiesparmaßnahmen und Kläranlage Büro- + Labormobiliar).

Die Zugänge bestehen aus zahlreichen Anschaffungen für alle Organisationseinheiten der Gemeinde (Rathaus, Feuerwehr, Schulen, Kindergärten, Bauhof etc.).

2.8 Vorräte

2011= 0,00 € Vorjahr: 0,00 €

Vorräte werden wegen Geringfügigkeit nicht bilanziell erfasst. Angeschaffte Streumittel und Stammbücher gehen in den lfd. Aufwand und gelten in dem Jahr der Anschaffung als verbraucht.

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2011= 164.395,39 € Vorjahr: 3.543.253,07 €

Der hohe Bestand des Wertes zum Bilanzstichtag 31.12.2010 ist den im Bau befindlichen Anlagen geschuldet (Straßen: Gartenstr., Hafen – Oase, Kiefernweg, Oderstr./Schirrhof, RW/SW-Kanal, Kläranlage Belebungsbecken). Die Aktivierung im Laufe des Jahres 2011 bedingt den niedrigen Wert zum 31.12.2011. Er bedeutet lediglich eine Verschiebung innerhalb des Anlagevermögens zu den abzuschreibenden Sachanlagen.

3. Finanzvermögen

2011= 42.647.868,15 € Vorjahr: 41.938.497,24 €

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- / Beleginventur erfasst. Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden durch Gesellschaftsverträge, die Beteiligungen durch Depotauszüge und Verträge, das Sondervermögen durch entsprechende Vereinbarungen, die Ausleihungen durch entsprechende Auszüge, die Forderungen durch entsprechende offene Postenauswertungen und die sonstigen Vermögensgegenstände durch Bescheide nachgewiesen. Die (zeitlich unbefristet) niedergeschlagenen Forderungen wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht vorgenommen.

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2011= 31.631.678,47 € Vorjahr: 31.631.678,47 €

Der Wert blieb mit 31.631.678,47 € unverändert. Hierbei handelt es sich um die 100 %-Tochter Stadtwerke Norderney GmbH.

3.2 Beteiligungen

2011= 3.962.863,00 € Vorjahr: 3.962.863,00 €

Der Wert blieb mit 3.962.863,00 € unverändert. An den nachstehenden Unternehmen ist die Stadt beteiligt:

- Wohnungsgesellschaft Norderney mbH	Anteil: 6,25 %	2.680.113,00 €
- AG Reederei Norden-Frisia	Anteil: 0,06 %	4.700,00 €

- Behindertenhilfe Norden gGmbH	Anteil: 4,17 %	2.750,00 €
- Parkraumbewirtschaftungs-GmbH	Anteil: 50,00 %	1.275.000,00 €
- Die Nordsee GmbH	Anteil: 0,75 %	300,00 €

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

2011 = 100.000,00 € Vorjahr: 100.000,00 €

Es handelt sich um das gezeichnete Kapital für den Eigenbetrieb TDN.

3.4 Ausleihungen

2011 = 6.305.134,29 € Vorjahr: 5.735.450,28 €

Bei den Ausleihungen handelt es sich im Wesentlichen um Kassenkredite (Liquiditätskredite), die von der Stadt an die Gesellschaften und den Eigenbetrieb TDN ausgereicht werden zur Sicherstellung der unterjährigen Zahlungsfähigkeit der Gesellschaften und des Eigenbetriebes.

Die im Liquiditätsverbund an die Gesellschaften und den Eigenbetrieb vergebenen Mittel stellen sich wie folgt dar

- Stadtwerke Norderney GmbH	1.900.000,00 €
- Wohnungsgesellschaft Norderney mbH	1.500.000,00 €
- Staatsbad Norderney GmbH	1.100.000,00 €

Zusätzlich mittelfristig ausgeliehen:

- Arbeitgeberdarlehen	7.500,00 €
-----------------------	------------

Zusätzlich langfristig ausgeliehen:

- Stadtwerke Norderney GmbH	1.792.000,00 €
- Vereinsdarlehen	5.634,29 €

Nachrichtlich:

Die Stadt hatte für sich und die Gesellschaften am 31.12.2011 insgesamt 3.800.000 € an Kassenkrediten aufgenommen. Unter Berücksichtigung der an die Gesellschaften und den Eigenbetrieb ausgereichten Mittel in Höhe von ca. 6,3 Mio. € errechnet sich für die Stadt Norderney ein Anteil von 2,5 Mio. € eigener Mittel an den Ausleihungen. Zusammen mit den liquiden Mitteln in Höhe von 1,6 Mio. € hat die Stadt bereits 4,1 Mio. € kurzfristig verfügbar und weist eine hohe Liquidität auf.

3.5 Wertpapiere

2011 = 0,00 € Vorjahr: 0,00 €

Wertpapiere sind nicht vorhanden.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

2011 = 480.477,02 € Vorjahr: 234.111,07 €

Hierzu zählen in erster Linie die kommunalen Steuern (411.532,46) sowie Forderungen

aus Dienstleistungen (Standesamt, NPH, Erstattungen) in Höhe von 64.936,74 €. Die Steigerung bei den kommunalen Steuern ist hauptsächlich einem einzelnen Steuerfall geschuldet. Dieser war zum 31.12.2011 vor dem Finanzgericht anhängig. Eine Vollstreckung ist daher zum damaligen Zeitpunkt nicht möglich gewesen.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

2011= 5.662,99 € Vorjahr: 2.328,46 €

Forderungen aus Transferleistungen (KJHG Abrechnung, Zuschuss des Landkreises), bestehen in Höhe von 5.662,99 €.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

2011= 83.412,08 € Vorjahr: 245.904,46 €

Überwiegend handelt es sich hier um Forderungen aus Mieten und Hebammenabrechnungen sowie um Erstattungen anderer Inseln, die zum Jahreswechsel nicht beglichen waren.

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

2011= 78.640,30 € Vorjahr: 26.161,50 €

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Versorgungsrücklage. Bei der Versorgungsrücklage handelt es sich bilanztechnisch um eine Zwitterposition zwischen Forderungen und liquiden Mitteln. Die Versorgungsrücklage soll die Zahlung der Versorgungsleistungen für pensionierte Beamte sicherstellen und wird bei der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) geführt. Laut Bescheid der NVK und Korrektur der EB vom 18.04.2013 beträgt die Versorgungsrücklage derzeit insgesamt 67.844,49 €, wovon 21.670,31 € auf die Aktiven entfallen. Zusätzlich sind noch Bestände der Verwahr- und Vorschusskonten mit enthalten (Durchlaufkonten).

4. Liquide Mittel

2011=1.641.859,74 € Vorjahr: 1.384.347,63 €

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein.

Kontostand OLB	=	1.580.536,52 €
Kontostand Sparkasse	=	13.338,35 €
Kontostand RaiVoba	=	923,88€
Festgeld Cremer	=	47.060,99 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

2011= 139.823,02 € Vorjahr: 99.012,78 €

Bilanziert sind hier Vorauszahlungen, aus denen sich Leistungsforderungen für das

Nachjahr ergeben. Größte Einzelposition sind hier die Beamtengehälter, die Umlagevorauszahlungen für die Beamtenversorgung und die Beihilfeumlage an die NVK. Des Weiteren schlagen auch die Versicherungen zu Buche, da sie jeweils von Februar bis Januar des Folgejahres laufen.

Passiva:

1. Nettoposition

2011= 92.759.775,31 € Vorjahr: 90.355.829,54 €

Die Nettoposition ergibt sich aus der folgenden Berechnung:

Bilanzsumme	106.662.907,93 €
- Schulden	5.875.131,10 €
- Rückstellungen	8.012.705,38 €
- PRA	15.296,14 €
<hr/>	
= Nettoposition	92.759.775,31 €

1.1 Basis-Reinvermögen

2011= 80.815.728,16 € Vorjahr: 79.835.025,34 €

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich aus der folgenden Berechnung:

Nettoposition	92.759.775,31 €
- Rücklagen	0,00 €
- Sonderposten	12.002.751,38 €
+ Jahresergebnis	58.704,23 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
<hr/>	
= Basis-Reinvermögen	80.815.728,16 €

1.2 Jahresergebnis

2011=-58.704,23 € Vorjahr: 0,00 €

Das Jahresergebnis ist der Saldo der Ergebnisrechnung des zum Bilanzstichtag endenden Haushaltsjahres. Dies ist die Gegenbuchung zum Ergebnisrechnungskonto. Die Zusammensetzung des Betrages kann aus den Angaben zur Ergebnisrechnung entnommen werden. Im Haushaltsjahr 2011 ergab sich ein Verlust von 58.704,23 €, geplant waren 50.000 €, der als Fehlbetrag in die Bilanz übernommen wird. Aus der kameralen Zeit bis 31.12.2010 ist kein Fehlbetrag vorhanden.

Das Ergebnis wäre prinzipiell deutlich besser gewesen, wenn nicht an der Eröffnungsbilanz Korrekturen nötig gewesen wären. So mussten die teilweise nicht mit Finanzmitteln unterlegten Rückstellungen der EB, welche später zu Auszahlungen führen, mit Finanzmitteln, sprich Zuführungen, aus dem Haushaltsjahr 2011 versehen werden.

1.4 Sonderposten

2011= 12.002.751,38 € Vorjahr: 10.520.804,20 €

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Gemeinde empfangenen Fremdfinanzierungsanteile dar. Sie werden in der Bilanz ausgewiesen und nach Maßgabe des

Zuwendungsverhältnisses ertragswirksam aufgelöst. Sie stellen somit ein Korrektiv zur Abschreibung des durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes dar und werden zeitlich parallel dazu aufgelöst.

1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse

2011= 7.064.712,66 € Vorjahr: 4.347.004,68 €

Es erfolgten Auflösungen in Höhe von 182.292,02 €, die sich in der Regel aus Zuschüssen für Straßen, Kanäle und Kläranlage ergeben.

Die Zugänge beziehen sich auf die erhaltenen Zuschüsse für die Straßenbaumaßnahme Hafen-Oase (2.900.000 €).

1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

2011= 4.260.786,72 € Vorjahr: 4.509.293,52 €

Es erfolgten Auflösungen in Höhe 248.506,80 €, die sich i.d.R. aus der Erhebung von Kanalbau-, Straßenausbau- und Ablösebeiträgen für Stellplätze ergeben. Zugänge waren im Haushaltsjahr 2011 nicht zu verzeichnen.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

2011= 677.252,00 € Vorjahr 1.664.506,00 €

Es wurden Abgänge in Höhe von 2.500.000 € für die Straßenbaumaßnahme Hafen-Oase vorgenommen. Es handelt sich dabei lediglich um eine Umbuchung in den Bereich 1.4.1 damit die Auflösung parallel zur Abschreibung der aktivierten Anlage vorgenommen werden kann.

Im Jahr 2011 wurden folgende Zuschüsse und Beiträge an die Stadt Norderney gezahlt:

Hafen-Oase	1.300.000,00 €
Beleuchtung KGS	57.700,00 €
2. W-LAN-Net Grundschule	7.100,00 €
Umrüstung Straßenbeleuchtung	31.246,00 €
SAB Schirrhof/Oderstraße	5.000,00 €
Parkplatzablösebeiträge 2011	516.700,00 €
Summe	1.912.746,00 €

Nach Abschluss der jeweiligen Maßnahmen erfolgt die Aktivierung und damit die Auflösung der Anzahlungen.

2. Schulden

2011= 5.875.131,10 € Vorjahr :5.246.320,90 €

Der Bilanzposten Schulden enthält alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Geldschulden und Verbindlichkeiten.

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

2011= 1.241.516,51 € Vorjahr: 1.447.338,36 €

Es wurden Tilgungen in Höhe von 205.821,85 € geleistet. Obwohl veranschlagt, wurde in 2011 kein Kredit neu aufgenommen. Die Kreditermächtigung wurde ins Folgejahr übertragen.

2.1.3 Liquiditätskredite

2011=3.800.000 € Vorjahr: 3.000.000 €

Die Liquiditätskredite sind im Vergleich zum Vorjahr um 800 T€ gestiegen. Dies ist jedoch lediglich auf den Liquiditätsverbund mit den städtischen Gesellschaften zurückzuführen. Die Mittel wurden komplett an die Gesellschaften durchgereicht unter Verwendung zusätzlicher liquider Mittel der Stadt Norderney (siehe Ausleihungen). Die Stadt Norderney benötigte in 2011 keinen Liquiditätskredit.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2011= 266.296,36 € Vorjahr: 124.458,64 €

Nicht alle Rechnungen für das Jahr 2011 kamen im Jahr 2011 zur Auszahlung. Sofern Rechnungen im Folgejahr für das Jahr 2011 eingehen, werden diese für das Jahr 2011 verbucht, jedoch erst 2012 ausgezahlt. Diese Buchungen finden sich in dieser Position wieder.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten zum Stichtag verteilt sich gleichmäßig sowohl auf Eigengesellschaften als auch auf externe Dienstleister und Lieferanten.

2.4 Transferverbindlichkeiten

2011= 23.863,88 € Vorjahr: 110.317,78 €

Die Vorjahreshöhe dieser Position ist lediglich einer internen Umbuchung geschuldet, die zudem ins Folgejahr übernommen, statt im Vorjahr verrechnet zu werden.

Der Restbetrag setzt sich aus einer Korrektur der Kreisumlage und der Umlage für die Landesbühne Nord zusammen.

2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

2011= 6.881,36 € Vorjahr: 110.117,94 €

Die Vorjahreshöhe dieser Position ist lediglich einer internen Umbuchung geschuldet, die zudem ins Folgejahr übernommen, statt im Vorjahr verrechnet zu werden (Sportstättenzuschuss an TUS, Verrechnung mit Miete der Anlage).

Der Betrag in 2011 betrifft die Korrektur der Umlage für die Landesbühne Nord.

2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

2011= 0,00 € Vorjahr: 199,84 €

2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

2011= 16.982,52 € Vorjahr: 0,00 €

Der Betrag in 2011 ist der verspäteten Abrechnung der Verkehrssperre 2011 mit dem Landkreis Aurich geschuldet.

2.5. Sonstige Verbindlichkeiten

2011= 543.454,35 € Vorjahr: 564.206,12 €

Aufgrund der überwiegend langfristigen Verbindlichkeiten in diesem Bereich ist die Bewegung gering. Nähere Einzelheiten siehe unten.

2.5.1 Durchlaufende Posten

2011= 88.454,35 € Vorjahr: 74.206,12 €

Der ausgewiesene Wert setzt sich zusammen aus dem Saldo aller Vorschuss- und Verwahrkonten der Stadt Norderney. Leichte Schwankungen nach oben und unten sind den wechselnden Geschäftsvorfällen von einem Stichtag zum anderen geschuldet.

2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

2011= 455.000,00 € Vorjahr: 490.000,00 €

Hierbei handelt es sich um die Verbindlichkeit bzgl. des Restkaufpreises für das Alten- und Pflegeheim „Inselfrieden“ gegenüber der Bundesanstalt für Immobilienangelegenheiten (BImA).

3. Rückstellungen

2011= 8.012.705,38 € Vorjahr: 8.293.879,36 €

Rückstellungen werden für Verbindlichkeiten oder für Aufwendungen gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und deren Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss.

3.1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

2011= 5.066.128,00 € Vorjahr: 4.763.860,00 €

Obwohl die Pensionszahlungen für die Beamten der Gemeinden in Niedersachsen durch die NVK getragen werden, bei dem die Gemeinden Zwangsmitglieder sind und dafür auch entsprechende Beiträge zahlen müssen, bestimmt das Haushaltsrecht des Landes Niedersachsen für die Gemeinden, dass in der doppelten Bilanz die Höhe der Pensionsverpflichtungen ausgewiesen werden müssen. Per Bescheid werden im Februar eines jeden Jahres die Stände zum 31.12. des Vorjahres mitgeteilt. Entsprechend der Differenz zu den Vorjahresbeständen werden dann im Rahmen des Jahresabschlusses die Zuführungen und Auflösungen gebucht. Obwohl kein Finanzmittelfluss ausgelöst wird, belasten die Beträge den Ergebnishaushalt der Stadt Norderney zusätzlich zu den tatsächlich geleisteten Zahlungen.

Die Pensionsrückstellungen betragen zum Stichtag 31.12.2011 für Aktive 1.358.255 € und für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene 3.132.993 €. Die Beihilferückstellungen valutieren für Aktive mit 173.857 € und für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene mit 401.023 €.

3.2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen 2011= 430.189,74 € Vorjahr: 427.377,68 €

Die Stände haben sich nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr erhöht. Der Stand der Urlaubsrückstellungen hat sich zwar gegenüber dem Vorjahr um 21.723,64 € auf -90.483,73 verringert, dafür sind aber die bewerteten Stände der Überstunden um 29.814,11 € auf 122.484,42 € gestiegen. Die Rückstellung für die Altersteilzeit ist im Saldo nur um 5.278,41 € auf 217.221,59 € gesunken.

3.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 2011= 2.224.078,40 € Vorjahr: 2.771.000,00 €

Diese Rückstellungen wurden in der EB gebildet. Da ein Teil nicht finanzmittelunterlegt war, erfolgte eine Korrektur, wie es gesetzlich vorgeschrieben ist, in dem nachfolgenden Jahresabschluss 2011.

Die größte Einzelposition dabei ist die Rückstellung für die Grundschule Norderney, welche in der EB 2,0 Mio. € betrug. Zweitgrößter Posten in diesem Bereich waren 380 T€ für die KGS-Bauunterhaltung. Die anderen Positionen verteilen sich über den Haushalt im Bereich Feuerwehr, Abwasser, Straßen u. ä. Durch die Umsetzung der Arbeiten werden diese Mittel finanzwirksam verbraucht ohne den Ergebnishaushalt des lfd. Jahres zu belasten.

3.4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien 2011= 0,00 € Vorjahr: 10.000,00 €

Monitoring der rekultivierten Mülldeponie Karl-Rieger-Weg ist abgeschlossen.

3.6. Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen 2011= 0,00 € Vorjahr: 0,00 €

Keine Veränderung.

3.7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften u. anhängigen Gerichtsverfahren 2010= 4.498,53 € Vorjahr: 5.000,00 €

Die Mittel wurden für die Rechtsvertretung in einem Verfahren zum Bereich Kurbeitrag gemindert. Weitere Verfahren im Bereich Zweitwohnungssteuer waren zum Bilanzstichtag noch anhängig.

3.8. Andere Rückstellungen 2011= 287.810,71 € Vorjahr: 316.641,68 €

Die Mittel verteilen sich wie folgt:

Andere Rückstellungen	35.270,97 €
Beratungs- und Prüfungskosten	34.894,00 €
Leistungsorientierte Bezahlung	17.645,74 €
Ausräumung Klärschlammlagunen	200.000,00 €

4. Passive Rechnungsabgrenzung

2011 = 15.296,14 € Vorjahr: 10.464,24 €

Vor dem Bilanzstichtag sind bereits Zahlungen eingegangen, die einen Ertrag für die folgenden Haushaltsjahre darstellen.

Angaben zur Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen. Für das Haushaltsjahr 2011 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 58.704,23 €.

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 46.078,11 € ab. Die Planzahlen des Jahres 2011 sahen ein Defizit von 50.000 € vor.

Auf Grund der Entwicklung im Bereich der Steuern konnten Mehreinnahmen von 917.692,33 € erreicht werden. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten schlugen mit 430.798,82 € zu Buche. Hierfür war ein Ansatz von 327.900,00 € geplant. Auch die öffentlich-rechtlichen Entgelte schlossen mit einem Plus von rund 124.000 €. Alle Ertragsarten entwickelten sich im Laufe des Haushaltsjahres positiver als veranschlagt. Insgesamt erfolgte eine Verbesserung um 1.359.156,29 € gegenüber dem Ansatz.

Auf der Aufwandsseite schlugen die Abschreibungen mit 816.171,64 € zu Buche. Geplant waren hier 749.000,00 €. Besonders hinzuweisen ist noch auf die Korrekturbuchung zur EB im Bereich der Rückstellungen für die Grundschule. Da diese Mittel nicht in voller Summe finanzmittelhinterlegt waren, ist eine Zuführung in Höhe der notwendigen Finanzmittel nötig und eine Korrektur der Nettoposition (siehe anliegenden Vermerk). Das hat vorbehaltlich der Zustimmung des RPA des Landkreises Aurich eine deutliche Erhöhung der Aufwendungen zur Folge. Insgesamt erfolgte daher eine Überschreitung der Aufwendungen inkl. überplanmäßiger Mittel im Ergebnis um 1.355.234,40 € auf 18.630.056,29 €. Da wie oben erwähnt die Erträge aber in derselben Größenordnung stiegen, fällt das ordentliche Ergebnis mit - 46.078,11 € noch etwas besser aus als geplant (- 50.000 €).

Das außerordentliche Ergebnis des Jahres 2011 beträgt -12.626,12 € und erklärt die Gesamthöhe des Jahresfehlbetrages.

010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Grundsteuer A	865,79 €	700,00 €	165,79 €
Grundsteuer B	1.074.890,24 €	1.070.000,00 €	4.890,24 €
Gewerbesteuer	3.091.833,86 €	2.500.000,00 €	591.833,86 €
Einkommenssteueranteil	1.684.673,00 €	1.460.000,00 €	224.673,00 €
Umsatzsteueranteil	255.974,00 €	210.000,00 €	45.974,00 €
Vergnügungssteuer	88.510,37 €	70.000,00 €	18.510,37 €
Hundesteuer	29.427,32 €	25.000,00 €	4.427,32 €
Zweitwohnungssteuer	887.217,75 €	860.000,00 €	27.217,75 €
Gesamtbetrag	7.113.392,33 €	6.195.700,00 €	917.692,33 €

Die zu vorsichtige Schätzung des Gewerbesteueraufkommens anhand der Vorauszahlungen hatte im Ergebnis eine Erhöhung der Gewerbesteuererträge um 591.833,86 € zur Folge. Im Gegenzug steigen analog die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage, und, zeitversetzt zum Folgejahr, auch die Aufwendungen für die Kreisumlage. Die positive Gesamtsituation in Niedersachsen lies auch die Anteile aus der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer steigen.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertragener Wirkungskreis	96.720,00 €	96.000,00 €	720,00 €
Zuweisungen vom Land	199.452,48€	186.600,00€	12.852,48 €
Zuweisungen vom Landkreis	232.682,38 €	226.200,00 €	6.482,38 €
sonstige Zuschüsse/ Zuweisungen	275.125,22 €	273.500,00 €	1.625,22 €
Gesamtbetrag	803.980,08 €	782.300,00 €	21.680,08 €

Norderney hat als abundante Stadt die Ehre auf Schlüsselzuweisungen zu verzichten und stattdessen aufgrund seiner besonderen Steuerkraft noch in den Finanzausgleich Einzahlungen leisten zu dürfen. Finanzausgleichsleistungen werden daher nur noch im Rahmen der Erledigung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises an die Stadt geleistet. Zuweisungen des Landes bestehen in erster Linie aus Mitteln für das Dritte Kindergartenjahr, für das NPH und für die KGS (Ausbau Ganztagsschule und Profilierung Hauptschule). Zuweisungen des Landkreises gab es für den Kindergarten und die KGS. Die sonstigen Zuwendungen bestehen im Wesentlichen aus einem Entschädigungsbetrag für den Bau von Teileinrichtungen für die Offshore-Windanlagen.

030 Auflösungserträge aus Sonderposten

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/weniger
Auflösungserträge	430.798,82 €	327.900,00 €	102.898,82 €

Zuschüsse (Zuweisungen staatlicher Ebenen, Beiträge) von Dritten für Investitionen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und ertragswirksam aufgelöst. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für das erste doppische Jahr konnten nur Näherungswerte bestimmt werden.

040 sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/weniger
	0	0	0

Keine vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ergebnis2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Verwaltungsgebühren	188.606,01 €	162.500,00 €	26.106,01 €
Benutzungsgebühren	2.126.670,79 €	2.079.900,00 €	46.770,79 €
Kurbeitrag	6.051.960,17 €	6.000.000,00 €	51.960,17 €
Gesamtbetrag	8.367.236,97 €	8.242.400,00 €	124.836,97 €

Bei den Gebühren und Beiträgen wurde ein Plus gegenüber den erwarteten Ansätzen erzielt. Insgesamt ist eine Steigerung von 124.836,97 € erzielt worden, die zu wesentlichen Teilen nicht aus dem Kurbeitrag stammt.

060 privatrechtliche Entgelte

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Mieten und Pachten	597.603,88 €	622.000,00 €	-24.396,12 €
Erträge aus Verkauf	36.947,87 €	38.500,00 €	-1.552,13 €
sonstige Entgelte	224.150,46 €	155.800,00 €	68.350,46 €
Gesamtbetrag	858.702,21 €	816.300,00 €	42.402,21 €

Die Erträge in diesem Bereich liegen insgesamt über den Planungen. Die Verringerung bei den Mieten und Pachten liegt lediglich in einer Buchungsbesonderheit. In der Regel werden die Energiekostenabrechnungen für das Haus der Begegnung u.a. spät im Folgejahr berechnet und gebucht. Daraus ergeben sich in der Doppik periodenfremde Erträge. Es handelt sich um rd. 25.000 €/p.a., die somit in der Position außerordentlicher Ertrag nachgewiesen sind. Da dieser Versatz jährlich wiederkehrend ist und außerordentlicher Erträge prinzipiell nicht planbar sind, bleibt der Ansatz in der bisherigen Höhe bestehen.

Bei den sonstigen Entgelten handelt es sich größtenteils um Aufwand für Dritte (durchlaufende Posten) und andere Erstattungen für Dritte (z.B. Hebammenleistungen) aber auch für Dienstleistungen wie Personalverwaltung für Eigengesellschaften.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Erstattung Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattung Land	6.498,05 €	6.000,00 €	498,05 €
Erstattung Landkreis	43.879,44 €	40.500,00 €	3.379,44 €
Sonstige Erstattungen	9.429,37 €	9.500,00 €	-70,63 €
Gesamtbetrag	59.806,86 €	56.000,00 €	3.806,86 €

Die Erstattungen vom Land beruhen auf der Abrechnung der Kommunalwahl 2011 und der Kriegsgräberunterhaltung. Die Erstattung vom Landkreis ist für die Leistungen nach dem KJHG und die Verwaltungskosten für die Bearbeitung der Müllabfuhr durch städt. Mitarbeiter.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Zinserträge	54.312,48 €	25.200,00 €	29.112,48 €
Zinsen aus Steuernachforderungen	55.131,75 €	5.000,00 €	50.131,75 €
Sonstige Finanzerträge	19.876,75 €	19.600,00 €	276,75 €
Gesamtbetrag	129.320,98 €	49.800,00 €	79.520,98 €

Hier werden Erträge aus Geldanlagen und der Verzinsung von Steuernachforderungen abgebildet. Der Ertrag ist in 2011 besonders hoch ausgefallen, besonders durch Zinserträge im Liquiditätsverbund.

Die sonstigen Finanzerträge beinhalten den garantierten Gewinnanteil der WGN.

110 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Konzessionsabgabe	601.121,60 €	697.000,00 €	-95.878,40 €
Säumniszuschläge u. a.	13.149,71 €	10.000,00 €	3.149,71 €
Bußgelder	11.983,71 €	17.000,00 €	-5.016,29 €
Auflösung Rückstellungen	233.375,50 €	76.100,00 €	157.275,50 €
Andere sonstige Erträge	7.187,52 €	400,00 €	6.787,52 €
Gesamtbetrag	866.818,04 €	800.500,00 €	66.318,04 €

Die Erträge aus den Konzessionsabgaben für Strom und Gas richten sich nach den tatsächlichen Verbräuchen, die nicht berechenbar sind. Ebenfalls kaum planbar sind die Erträge aus Bußgeldern und Säumniszuschlägen, so dass Abweichungen der Regelfall sind. Eine Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ergibt sich insbesondere durch Ertragsbuchungen für die Altersteilzeit. Diese sind die Gegenbuchungen für die in Altersteilzeit befindlichen Mitarbeiter der Stadt, welche noch aus den regulären Ansätzen bezahlt werden.

130 Aufwendungen für aktives Personal

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Aufwendungen für Beamte	417.931,43 €	302.800,00 €	115.131,43 €
Aufwendungen für Arbeitnehmer	1.629.584,33 €	1.538.400,00 €	91.184,33 €
Versorgungskasse Beamte	183.567,70 €	250.500,00 €	-66.932,30 €
Zusatzversorgung Arbeitnehmer	122.284,87 €	122.200,00 €	84,87 €
Sozialversicherung Arbeitnehmer	307.251,26 €	309.500,00 €	-2.248,74 €

Beihilfen u. Unterstützung für Beamte u. Arbeitnehmer	45.744,44 €	38.900,00 €	6.844,44 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte u. Arbeitnehmer	0,00 €	74.000,00 €	-74.000,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte u. Arbeitnehmer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit u. andere Maßnahmen	24.351,12 €	0,00 €	24.351,12 €
Gesamtbetrag	2.730.715,15 €	2.636.300,00 €	94.415,15 €

Die Abweichungen zu den Planungen betragen 94.415,15 €. Insgesamt ist dies der Situation geschuldet, dass in den Ansätzen die Aufwendungen für die in Altersteilzeit befindlichen Mitarbeiter nicht berücksichtigt wurden. Sie erfahren ihr Korrektiv durch die oben genannten Auflösungserträge an anderer Stelle.

140 Aufwendungen für Versorgung

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Beihilfen, Unterstütz. Versorgungsempfänger	7.295,48	32.000,00 €	-24.704,52 €
Zuf. Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	398.486,00 €	0,00 €	398.486,00 €
Zuf. Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	67.413,00 €	0,00 €	67.413,00 €
Gesamtbetrag	473.194,48 €	32.000,00 €	441.194,48 €

Die gravierende Zunahme der Aufwendungen für die Versorgung ist hier dem Tode des lt. Mitarbeiters geschuldet. Dies hatte zur Folge, dass statt Zuführungen im aktiven Bereich (Position 130) erhebliche Änderungen im Bereich der Versorgungsempfänger vorgenommen werden mussten. Die Grundlagen dafür werden von der niedersächsischen Versorgungskasse mitgeteilt und sind zwingend zu buchen.

150 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Unterhaltung des bew. Vermögen	92.984,09 €	93.300,00 €	-315,91 €
Mieten Pachten	112.852,48 €	122.400,00 €	-9.547,52 €
Haltung von Fahrzeugen	87.249,10 €	24.000,00 €	63.249,10 €
Bewirtschaftungskosten	660.955,77 €	671.800,00 €	-10.844,23 €
Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	1.975.709,11 €	1.315.000,00 €	660.709,11 €

Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	22.157,25 €	34.300,00 €	-12.142,75 €
Verwaltungs- u. Betriebsaufgaben	69.913,50 €	83.900,00 €	-13.986,50 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	46.028,28 €	54.500,00 €	-8.471,72 €
Unterhaltung unbew. Vermögens	670.631,81 €	688.500,00 €	-17.868,19 €
Sonstige Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	61.354,84 €	105.900,00 €	-44.545,16 €
Gesamtbetrag	3.799.836,23 €	3.193.600,00 €	606.236,23 €

Die erhebliche Steigerung bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 600.000 € ist der eingangs erwähnten Korrekturbuchung der EB geschuldet. Um die bereits begonnene Unterhaltungsmaßnahme Grundschule (2,0 Mio. €) auch mit ausreichenden Finanzmitteln zu unterlegen, war eine Korrektur der bisherigen Rückstellung und eine Zuführung an die Rückstellung für die Grundschule notwendig (siehe anliegenden Vermerk).

160 Abschreibungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Abschreibungen	816.171,64 €	749.000,00 €	67.171,64 €
Gesamtbetrag	816.171,64 €	749.000,00 €	67.171,64 €

Die Einbeziehung von Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände stellen einen wesentlichen Unterschied zum bisherigen Haushaltsrecht dar. Abschreibungen weisen den Werteverzehr des Vermögensgegenstandes aus und sind Bestandteile der Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Die größten Posten sind naturgemäß die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen. Zum Zeitpunkt der Planung für das Haushaltsjahr 2011 konnten hierbei noch keine verlässlichen Werte bestimmt werden, da das Anlagevermögen noch nicht komplett erfasst war und die Eröffnungsbilanz auch an anderen Positionen noch Klärungsbedarf aufwies. Dies trifft ebenso auf die Auflösungserträge aus Sonderposten zu, welche mit ca. 102.898,82 € Mehrertrag diesen Mehraufwand bei den Abschreibungen mehr als kompensieren.

170 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Zinsen für Steuererstattungen	9.831,75 €	15.000,00 €	-5.168,25 €
Zinsen für Kredite an Land	377,92 €	400,00 €	-22,08 €
Zinsen für Kredite am Kreditmarkt	56.845,56 €	71.900,00 €	-15.054,44 €
Zinsen für äußere Kassenkredite	34.329,04 €	15.000,00 €	19.329,04 €
Gesamtbetrag	101.384,27 €	102.300,00 €	-915,73 €

Die Zinsaufwendungen für Kredite am Kreditmarkt sind geringer als geplant, da aufgrund der positiven Entwicklung zunächst auf die Aufnahme eines Darlehens verzichtet wurde. Insgesamt gleichen sich die Mittelverschiebungen aber aus. Die Position Zinsen für Kassenkredite ist erheblich gestiegen. Ursächlich dafür ist jedoch die Kassenkreditgewährung im Rahmen des

Liquiditätsverbundes mit den Eigengesellschaften und der TDN. Beleg dafür wiederum sind die 47.915,55 € Ertrag aus Zinsen im Liquiditätsverbund, die an andere Stelle(siehe oben) nachgewiesen werden.

180 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Gewerbesteuerumlage	613.943,00 €	510.000,00 €	103.943,00 €
Finanzausgleichsumlage	122.168,00 €	141.000,00 €	-18.832,00 €
Kreisumlage	2.621.504,00 €	2.657.000,00 €	-35.496,00 €
Zuweisungen an Zweckverbände	13.336,36 €	14.300,00 €	-963,64 €
Zuschüsse an verb. Unternehmen	6.236.960,17 €	6.185.000,00 €	51.960,17 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	672.658,84 €	614.400,00 €	58.258,84 €
sonstige und soziale Leistungen	20.012,27 €	17.500,00 €	2.512,27 €
Gesamtbetrag	10.300.582,64 €	10.139.200,00 €	161.382,64 €

Die Höhe der abzuführenden Gewerbesteuerumlage korrespondiert mit dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer im Haushaltsjahr. Die Höhe der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage ist von der Steuerkraft des Vorjahres abhängig. Ein erhöhtes Ist-Aufkommen der Realsteuern führt daher erst im Folgejahr zu einer Erhöhung dieser Umlagen. Daher ist bei einem erhöhten Ist-Aufkommen die Bildung von Rückstellungen nötig. Das überhaupt eine Finanzausgleichsrücklage gezahlt werden muss statt Schlüsselzuweisungen zu empfangen, liegt an der auf die Einwohner bezogene hohe Steuerkraft der Insel Norderney.

Bei den Zuschüssen für verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um die Gesamtsumme der Kurbeitragserteile, die zur korrekten Darstellung als Ertrag und als Aufwand in gleicher Höhe gebucht wird. Bei den Zuschüssen an im übrigen Bereich handelt es sich überwiegend um die Zuschüsse für den Kindergarten, das Kükenneest, die Bücherei, den Förderverein Krankenhaus sowie die zur Verrechnung bestimmten Zuschüsse an die WBN und den TUS.

190 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	45.000,33 €	53.600,00 €	-8.599,67 €
sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	9.600,02 €	14.300,00 €	-4.699,98 €
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.652,93 €	12.900,00 €	-8.247,07 €
Geschäftsaufwendungen	324.297,54 €	269.400,00 €	54.897,54 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	45.573,05 €	78.300,00 €	-32.726,95 €
Erstattung an Bund	1.326,12 €	2.000,00 €	-673,88 €

Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00 €	16.000,00 €	-16.000,00 €
Erstattung an verb. Unternehmen	23.800,00 €	22.000,00 €	1.800,00 €
Gesamtbetrag	454.249,99 €	468.500,00 €	-14.250,01 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Einsparungen in Höhe von 14.250,01 € zu verzeichnen. Bei den Geschäftsaufwendungen für die gesamte Verwaltung ist auch die Position „Aufwand für Dritte“ mit 94.451,24 € enthalten. Hierbei handelt es sich lediglich um einen Durchlaufposten, die korrespondierenden Erträge bei den ordentlichen Erträgen in gleicher Höhe abgebildet. Außerdem sind enthalten: Post- und Fernmeldegebühren (43.212,30 €), Zuführung zu Rückstellungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten (53.626,86 €), Beschaffung von Ausweisen und Pässen (26.937,10 €) und Verkaufsmaterial für das NPH (18.377,84 €), um nur die größten Einzelpositionen zu nennen.

Ergebnisrechnung - Außerordentliches Ergebnis-

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
außerordentliche Erträge	65.859,08 €	0,00 €	65.859,08 €
außerordentliche Aufwendungen	78.485,20 €	0,00 €	78.485,20 €
Gesamtbetrag	-12.626,12 €	0,00 €	-12.626,12 €

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind als ungewöhnlich, selten vorkommend sowie periodenfremd definiert. Die periodenfremden Erträge betragen 39.074,51 €. Davon entfallen allein auf die Abrechnung der Energie für das Haus der Begegnung 25.738,75 €.

Weiterhin zählen zu den außerordentlichen Erträgen auch die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, wenn der Verkaufserlös den Restbuchwert übersteigt (25.075,00 €).

Bei den außerordentlichen Aufwendungen schlagen die periodenfremden Aufwendungen mit 78.482,20 € zu Buche. Darin enthalten sind zu 46.883,49 € der Abwasserbereich mit der durch den Landkreis verspätet in Rechnung gestellten Abwasserabgabe sowie Energiekosten u.ä. Auch der Bereich Verkehrssperre konnte erst nach Erstellung des letzten kameraleen Jahresabschlusses gefertigt werden.

Angaben zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres nachgewiesen. Aus dem Bestand der liquiden Mittel zu Beginn des Haushaltsjahres und den Bewegungen im Laufe des Jahres ergibt sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Bilanzstichtag. Die Finanzrechnung gliedert sich in die Abschnitte

- lfd. Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit
- haushaltsunwirksame Zahlungen

Laufende Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.264.867,49 €	16.866.900,00 €	1.397.967,49 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.324.280,31 €	17.535.600,00 €	-211.319,69 €
Gesamtbetrag	940.587,18 €	-668.700,00 €	1.609.287,18 €

Zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung ergeben sich systembedingt Unterschiede, da in der Ergebnisrechnung Erträge und Aufwendungen enthalten sind, die nicht zu Ein- und Auszahlungen führen (Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Zuführung und Auflösung Rückstellungen). Weiter ergeben sich Unterschiede aus vorgenommenen Abgrenzungen. Weitere hohe Abweichungen zu den Werten des Ergebnishaushaltes sind nicht zu verzeichnen. Details zu den einzelnen Positionen können daher den Angaben zur Ergebnisrechnung entnommen werden.

Investitionen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.594.797,00 €	1.423.500,00 €	5.171.297,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.902.850,15 €	4.631.700,00 €	3.271.150,15 €
Gesamtbetrag	-1.308.053,15 €	-3.208.200,00 €	1.900.146,85 €

Im Haushaltsjahr 2011 wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 10.146,61 € und Einzahlungsermächtigungen in Höhe von 1.000.000 € ins Folgejahr übertragen. Eine Einzeldarstellung ist der Bilanz beigelegt.

Die Einzahlungen gliedern sich wie folgt:

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.400.290,00 €	529.800,00 €	870.490,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	417.700,00 €	630.000,00 €	-212.300,00 €
Veräußerung von Sachvermögen	167.307,00 €	135.000,00 €	32.307,00 €
sonstige Investitionstätigkeit	4.609.500,00 €	128.700,00 €	4.480.800,00 €
Gesamtbetrag	6.594.797,00 €	1.423.500,00 €	5.171.297,00 €

Die erhaltenen Zuwendungen betreffen in Höhe von 1,3 Mio. € die Maßnahme Hafen-Oase und ansonsten mehrere kleine Maßnahmen sowie Fördermittel aus dem Konjunkturprogramm II (59.800 €). Unter den Beiträgen sind die Ablösebeiträge für Einstellplätze verbucht. Bei der Veräußerung von Sachvermögen sind überwiegend Erlöse aus Grundstücksverkäufen (Oderstraße) realisiert worden.

Die Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit umfassen gemäß Nds. Haushaltsrecht auch die Rückflüsse aus kurzfristigen Ausleihungen im Rahmen des Liquiditätsverbundes. Insofern ist die Höhe der Summe undramatisch.

Die Auszahlungen für Investitionen entfallen auf:

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.422,82 €	30.000,00 €	22.422,82 €
Baumaßnahmen	2.591.751,28 €	4.452.000,00 €	-1.860.248,72 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	71.780,05 €	132.000,00 €	-60.219,95 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.896,00 €	0,00 €	
Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	17.700,00 €	-17.700,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	5.180.000,00 €	0,00 €	5.180.000,00 €
Gesamtbetrag	7.902.850,15 €	4.631.700,00 €	3.264.254,15 €

Bei dem Erwerb von Grundstücken handelt es sich um mehrere kleine Grundstücke zur Bereinigung der Eigentumsverhältnisse als auch um eine Rate des Restkaufpreises aus dem Vertrag mit der BImA für das Alten- und Pflegeheim „Inselfrieden“ (35.000 €).

Die wesentlichen Baumaßnahmen sind:

Ausbau Hafen-Kreuzung Oase	1.562.394,23 €
Ausbau Oderstraße/ Schirrhof	319.790,95 €
Erneuerung/Modernisierung der Belüftungsanlage für 3 Belebungsbecken	315.053,96 €
Ausbau Kanalisation Oderstraße (RW)	84.780,13 €

Ausbau RW-Kanalisation Am alten Schirrhof	43.899,06 €
Ausbau von Spielanlagen	80.863,35 €
Rekonstruktion des Uhrenturmes	35.444,82 €
Bauliche Erweiterung des NPH	29.810,51 €

Finanzmittel

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	940.587,18 €	- 668.700,00 €	1.609.287,18 €
Saldo aus lfd. Investitionstätigkeit	-1.308.053,15 €	-3.208.200,00 €	1.900.146,85 €
Gesamtbetrag	-367.465,97 €	-3.876.900,00 €	3.509.434,03 €

Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00 €	1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
Auszahlungen für Tilgung von Krediten	205.821,85 €	246.000,00 €	-40.178,15 €
Gesamtbetrag	-205.821,85 €	754.000,00 €	-959.821,85 €

Es wurde ein Haushaltseinnahmerest 2011 in Höhe von 1.000.000,00 € für 2012 gebildet.

Haushaltsunwirksame Zahlungen

	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	21.898.146,75 €	1.000.000,00 €	20.898.146,75 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	21.067.346,82 €	0,00 €	21.067.346,82 €
Gesamtbetrag	830.799,93 €	1.000.000,00 €	-169.200,07 €

In den haushaltsunwirksamen Einzahlungen sind Einzahlungen aus Liquiditätskrediten von 43.200.000,00 € enthalten. Bei den haushaltsunwirksamen Auszahlungen sind als Gegenpart 44.200.000,00 € für Auszahlungen aus Liquiditätskrediten enthalten. Hinzu kommen Ein- und Auszahlungen für z.B. Personalkosten (Lohnverrechnungskonto), Amtshilfeersuchen, Abfallentsorgungsgebühren usw.

Zahlungsmittelbestand

Bestand 01. Januar 2011	1.384.347,63 €
Saldo Zahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	940.587,18 €
Saldo Investitionstätigkeit	-1.308.053,15 €
Finanzierungstätigkeit	-205.821,85 €
Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge	830.799,93 €
Bestand 31. Dezember 2011	1.641.859,74 €

Anlagenübersicht 31.12.2011 (Muster 16)

gemäß § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen	Anschaffungskosten			Abschreibungen			Bilanzwert	
	Stand 31.12.2010	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Stand 31.12.2011	A/A in Periode	Verkauf-A/A in Periode	zum 31.12.2010	zum 31.12.2011
1. Immaterielles Vermögen								
DV-Software	90.884,13 €	21.699,87 €	0,00 €	112.584,00 €	-12.548,81 €	0,00 €	37.454,33 €	46.805,59 €
Summe 1. Immaterielles Vermögen	90.884,13 €	21.699,87 €	0,00 €	112.584,00 €	-12.548,81 €	0,00 €	37.454,33 €	46.805,59 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GVG)								
Grünflächen	3.943.171,00 €	0,00 €	0,00 €	3.943.171,00 €	0,00 €	0,00 €	3.943.171,00 €	3.943.171,00 €
Ackerland	27.091,00 €	0,00 €	0,00 €	27.091,00 €	0,00 €	0,00 €	27.091,00 €	27.091,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	796.392,45 €	17.422,82 €	-135.600,00 €	918.171,27 €	0,00 €	0,00 €	796.392,45 €	916.171,27 €
Grund und Boden bei Wohnbauten	257.890,00 €	0,00 €	0,00 €	257.890,00 €	0,00 €	0,00 €	257.890,00 €	257.890,00 €
Gebäude u. Aufbauten bei Wohnbauten	23.763,00 €	0,00 €	0,00 €	23.763,00 €	-264,03 €	0,00 €	9.769,24 €	9.505,21 €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Geb. und Aufbauten bei Soziale Einr.	71.797,00 €	0,00 €	0,00 €	71.797,00 €	-897,46 €	0,00 €	28.718,80 €	27.821,34 €
Grund und Boden mit Schulen	1.335.430,48 €	0,00 €	0,00 €	1.335.430,48 €	0,00 €	0,00 €	1.335.430,48 €	1.335.430,48 €
Geb. und Aufbauten bei Schulen	5.205.339,00 €	0,00 €	0,00 €	5.205.339,00 €	-59.101,39 €	0,00 €	2.871.890,67 €	2.802.889,28 €
Grund u. Boden m. Kultur-, Sport- u. Gartenanl	630.156,20 €	0,00 €	0,00 €	630.156,20 €	0,00 €	0,00 €	630.156,20 €	630.156,20 €
Geb. u. Aufb. B. K., Sp., Fr- u. G.-Anlagen	2.587.666,00 €	0,00 €	0,00 €	2.587.666,00 €	-44.153,83 €	0,00 €	1.582.218,23 €	1.538.062,40 €
Grund und Boden f. B.sch., Rett.dienst, Katastr.-sch.	89.543,50 €	0,00 €	0,00 €	89.543,50 €	0,00 €	0,00 €	89.543,50 €	83.543,50 €
Geb. u. Aufbauten f. B.sch., Rett.dienst, Katastr.-sch.	418.658,00 €	0,00 €	0,00 €	418.658,00 €	-4.651,78 €	0,00 €	227.938,02 €	223.284,26 €
Grund und Boden m. so. D., G.- u. and. B.-Geb.	2.587.581,40 €	0,00 €	0,00 €	2.587.581,40 €	0,00 €	0,00 €	2.587.581,40 €	2.587.581,40 €
Geb. Aufb. U. Betr.vorr. B. so. D., G.- u. a. B.-Geb.	1.333.097,00 €	0,00 €	0,00 €	1.394.655,87 €	-34.156,71 €	0,00 €	649.597,27 €	666.999,23 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	121.990,00 €	0,00 €	0,00 €	12.157,24 €	19.832,44 €	0,00 €	121.990,00 €	57.180,00 €
Aufbauten des Infrastrukturvermögens	51.558,67 €	0,00 €	0,00 €	57.180,00 €	0,00 €	0,00 €	31.508,08 €	11.939,09 €
Grund u. Boden Entwässerungsanlagen	322.579,00 €	0,00 €	0,00 €	18.752.006,44 €	0,00 €	0,00 €	322.579,00 €	138.613,00 €
Gebäude u. Aufbauten Entwässerungsanlagen	17.902.143,30 €	2.166,38 €	0,00 €	18.752.006,44 €	-8.588,421,37 €	0,00 €	9.313.721,93 €	9.861.005,93 €
Grund und Boden Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlage	29.157.154,99 €	0,00 €	0,00 €	29.157.154,99 €	0,00 €	0,00 €	29.157.154,99 €	29.157.154,99 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	12.136.402,82 €	21.559,38 €	0,00 €	16.621.821,66 €	-10.259.358,55 €	0,00 €	1.878.044,27 €	6.200.196,38 €
Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.243,01 €	-216.509,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstgegenstände	161.778,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-35.025,38 €	0,00 €	0,00 €	501.629,08 €
Kulturdenkmäler	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	161.778,18 €	161.778,18 €
Fahrzeuge	920.419,90 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €	3,00 €
Maschinen und technische Anlagen	92.282,12 €	0,00 €	0,00 €	920.419,90 €	-52.192,42 €	0,00 €	422.415,69 €	370.223,27 €
Betriebsvorrichtungen	16.678,35 €	0,00 €	0,00 €	92.282,12 €	-8.927,73 €	0,00 €	52.984,60 €	44.056,87 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	618.735,12 €	21.410,08 €	0,00 €	16.678,35 €	-933,70 €	0,00 €	15.857,54 €	14.923,84 €
Sammelposten Bewegl. Vermögen 150 € - 1.000 €	0,00 €	29.612,68 €	0,00 €	696.848,03 €	-263.007,66 €	0,00 €	355.727,48 €	386.390,75 €
Anlagen im Bau	3.643.253,07 €	2.260.200,90 €	0,00 €	29.612,68 €	-5.922,63 €	0,00 €	0,00 €	23.690,15 €
Summe 2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GVG)	84.385.534,54 €	2.364.529,45 €	-194.371,01 €	88.855.483,93 €	-803.623,03 €	0,00 €	60.447.182,08 €	62.186.751,43 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)								
Anteile an verbundenen Unternehmen	31.631.678,47 €	0,00 €	0,00 €	31.631.678,47 €	0,00 €	0,00 €	31.631.678,47 €	31.631.678,47 €
Beteiligungen	3.962.863,00 €	0,00 €	0,00 €	3.962.863,00 €	0,00 €	0,00 €	3.962.863,00 €	3.962.863,00 €
Sondervermögen mfr. Sonderrechnungen	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Ausleihungen	5.735.450,28 €	0,00 €	0,00 €	5.735.450,28 €	0,00 €	0,00 €	5.735.450,28 €	6.305.134,29 €
Summe 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	41.429.991,75 €	0,00 €	0,00 €	41.429.991,75 €	0,00 €	0,00 €	41.429.991,75 €	41.998.675,76 €
Insgesamt	125.886.410,42 €	2.386.229,32 €	-194.371,01 €	128.398.059,68 €	-816.171,64 €	53.243,01 €	101.914.628,14 €	104.233.032,78 €

Forderungsübersicht (Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	Mehr (+)/weniger(-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	480.477,02	480.477,02	0,00	0,00	234.111,07	246.365,95
2. Forderungen aus Transferleistungen	5.662,99	5.662,99	0,00	0,00	2.328,46	3.334,53
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	83.412,08	44.566,32	38.845,76	0,00	245.904,46	-162.492,38
Summe aller Forderungen	569.552,09	530.706,33	38.845,76	0,00	482.343,99	87.208,10

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Schuldenübersicht (Muster 17)

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2011 des HH-Jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010 des Vorjahres -Euro-	Mehr (+)/weniger(-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	5.041.516,51	3.800.000,00	0,00	1.241.516,51	4.447.338,36	594.178,15
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.241.516,51	0,00	0,00	1.241.516,51	1.447.338,36	-205.821,85
1.3 Liquiditätskredite	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	800.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	266.296,36	266.296,36	0,00	0,00	124.458,64	141.837,72
4. Transferverbindlichkeiten	23.863,88	23.863,88	0,00	0,00	110.317,78	-86.453,90
5. Sonstige Verbindlichkeiten	543.454,35	88.454,35	0,00	455.000,00	564.206,12	-20.751,77
Schulden insgesamt	5.875.131,10	4.178.614,59	0,00	1.696.516,51	5.246.320,90	628.810,20

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

nachrichtlich:

6. Rückstellungen	8.012.705,38 €	292.309,24 €	2.654.268,14 €	5.066.128,00 €	8.293.879,36 €	-281.173,98 €
Summe	13.887.836,48 €	4.470.923,83 €	2.654.268,14 €	6.762.644,51 €	13.540.200,26 €	347.636,22 €

Übersicht über die Veränderung der Ermächtigungen in 2011 und Stand am 31.12.2011

Ermächtigung	Ermächtig. aus Vorjahren	Inv. Erm. aus Vorjahren	In Anspruch genommen	In Abgang gebracht	Verbleibende Ermächtigung	Übertrag in Folgejahr	Neu gebildete Ermächtigung
11.1.03/9800.7831200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.368,48
12.6.01.4241000	19.776,22	0,00	19.776,22	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.01/9800.7831200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.178,13
12.6.01/9810.7831100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
21.1.01.4241000	32.702,03	0,00	32.702,03	0,00	0,00	0,00	0,00
21.8.01.4241000	12.935,10	0,00	12.935,10	0,00	0,00	0,00	0,00
55.4.01.4241000	9.670,29	0,00	9.670,29	0,00	0,00	0,00	0,00
61.2.02/9900.6927301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Summe Ermächtigungen	75.083,64	0,00	75.083,64	0,00	0,00	0,00	1.010.146,61

Rechen schaftsbericht

zum Jahresabschluss 2011 (§ 57 GemHKVO)

Rechtsgrundlagen:

Nach § 128 Absatz 3 Nr. 1 NKomVG in Verbindung mit § 57 GemHKVO haben die Kommunen einen Rechenschaftsbericht dem Anhang zum Jahresabschluss beizufügen. Der Rechenschaftsbericht soll den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde darstellen, sowie eine Bewertung des Jahresabschlusses vornehmen. Außerdem sind Vorgänge von besonderer Bedeutung sowie mögliche finanzwirtschaftliche Risiken der zukünftigen Haushaltsführung darzustellen.

Die Haushaltssatzung 2011 wurde durch den Rat der Stadt Norderney am 31.03.2011 beschlossen. Die Kommunalaufsichtsbehörde des Landkreises Aurich hat die Haushaltssatzung gemäß § 114 Absatz 2 und § 120 Absatz 2 des NKomVG mit Schreiben vom 19.05.2011 genehmigt.

Lage der Gemeinde:

Geografische Lage der Gemeinde:

Norderney (ostfriesisches Plattdeutsch: *Nörderneei*) ist eine der Ostfriesischen Inseln in der Nordsee, die dem Festland des Landes Niedersachsen zwischen der Ems- und Wesermündung in der Deutschen Bucht vorgelagert sind. Mit einer Fläche von 26,29 Quadratkilometern ist Norderney nach Borkum die zweitgrößte Insel dieser Inselgruppe. Mehrere Bereiche in der Inselmitte sowie der gesamte östliche Teil Norderneys, insgesamt 85 Prozent der Inselfläche, gehören zum Nationalpark Niedersächsisches Wattenmeer.

Die rechtliche Struktur der Stadt stellt sich wie folgt dar: Die Stadt Norderney ist kreisangehörige Gemeinde des Landkreises Aurich.

Organisation der Stadt:

Organe der Stadt sind gemäß § 7 NKomVG

- Der Bürgermeister

Bürgermeister der Stadt Norderney ist seit dem 11. September 2011 Frank Ulrichs (SPD)

- Rat

Im Abschlussjahr 2011 setzt sich der Rat aufgrund der Kommunalwahlen im September 2011 wie folgt zusammen:

6 Sitze SPD, 3 Sitze CDU, 3 Sitze FWN, 3 Sitze Grüne, 1 Sitz FDP, 1 Sitz per Gesetz für den Bürgermeister Frank Ulrichs (SPD)

- Verwaltungsausschuss

Im Abschlussjahr 2011 setzt sich der Verwaltungsausschuss aufgrund der Kommunalwahlen im September 2011 in Verbindung mit § 75 NKomVG wie folgt zusammen:

2 Sitze SPD, 1 Sitz CDU, 1 Sitz FDP, 1 Sitz Grüne, 1. Sitz FWN, 1 Sitz per Gesetz für den Bürgermeister Frank Ulrichs (SPD)

Der Aufbau der Stadtverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Bürgermeister	Frank Ulrichs
Allgemeiner Vertreter	am 31.12.2011 unbesetzt
Fachbereich I	Talea Karow
Fachbereich II	Jürgen Vißer
Fachbereich III	Frank Meemken
Gleichstellungsbeauftragte	Annette Strecker

Bevölkerungsentwicklung:

Die Einwohnerzahl betrug am 31. Dezember 2011 5.776 Einwohner. Die Bevölkerungsentwicklung zeigt die nachfolgende Tabelle:

Jahr	Einwohner
1550	ca. 80
1650	101
1750	450
1850	968
1950	7.478
1960	7.388
2000	6.090
2009	5.810
2010	5.886
2011	5.776

Die Übersicht zeigt deutlich die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Entstehung der Insel im 14. Jahrhundert.

Arbeit und Wirtschaft

Der Hauptwirtschaftszweig des am 3. Oktober 1797 zur ersten Königlich-Preußischen Seebadeanstalt an der deutschen Nordseeküste ernannten heutigen Staatsbades und Luftkurortes ist der Fremdenverkehr. Das Nordseeheilbad verfügt über vier Badestrände. 2007 wurden mehr als 400.000 Tages- und Kurgäste gezählt, in den Jahren 2008 und 2009 wurden insgesamt über drei Millionen Übernachtungen registriert; davon in größeren Beherbergungsbetrieben rund 1,3 Millionen Übernachtungen.

Bei den Gemeindesteuern betragen die Realsteuerhebesätze für die Grundsteuer A 350 %, für die Grundsteuer B 350 % und für die Gewerbesteuer 360 %. Die sonstigen Steuersätze wurden nicht verändert.

Die Entwicklung der Realsteuersätze und der Realsteueraufbringungskraft und der Steuereinnahmekraft der letzten Jahre zeigt die folgende Tabelle:

Jahr	Einwohner am 30.06.d. J.	Hebesatz (%) Grundsteuer A	Hebesatz (%) Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2000	6.090	165	300	290
2001	6.054	165	300	290
2002	5.992	350	340	330
2003	5.970	350	340	330
2004	5.996	350	340	360
2005	5.904	350	350	360
2006	5.919	350	350	360
2007	5.986	350	350	360
2008	5.866	350	350	360
2009	5.810	350	350	360
2010	5.886	350	350	360
2011	5.776	350	350	360

Der Vergleich im Abschlussjahr mit den weiteren Kommunen im Landkreis stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Einwohner am 30.06.2011	Hebesatz (%) Grundsteuer A	Hebesatz (%) Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Aurich, Stadt	40.567	385	385	375
Baltrum	550	440	440	360
Brookmerland SG	13.218	320	320	377
Dornum	4.757	350	350	380
Großefehn	13.389	380	339	336
Großheide	8.633	330	330	330
Hage SG	10.673	316	316	360
Hinte	6.993	400	350	350
Ihlow	12.457	350	335	340
Juist	1.853	370	370	340
Krummhörn	12.545	400	340	370
Norden, Stadt	25.055	330	390	360
Norderney, Stadt	5.776	350	350	360
Südbrookmerland	18.977	340	340	340
Wiesmoor, Stadt	13.379	330	330	340
C/ Landkreis Aurich	188.832	359	352	355

Ein Blick auf die absoluten Zahlen bei den Grundsteuer, bei der Gewerbesteuer, beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für die Städte und Gemeinden im Landkreis Aurich zeigt folgendes Bild:

	Istaufkommen in 1.000 Euro				
Gemeinde	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbe- steuer (brutto)	Gemeindeanteil an der Eink.-steuer (Soll) in 1000 Euro	Gemeindeanteil an der Umsatz- steuer in 1000 Euro
Aurich, Stadt	278	5.898	106.991	9.312	1.436
Baltrum	1	2.362	184	133	27
Großefehn	199	1563	2730	2101	272
Großheide	64	684	543	1199	59
Hage, SG	72	1062	1085	1890	101
Hinte	71	644	381	1614	31
Ihlow	187	1353	2847	2500	107
Juist	0	415	1068	382	73
Krummhörn	291	1373	3925	2556	230
Norden, Stadt	181	3593	5406	4560	712
Norderney, Stadt	1	995	2728	1571	241
Südbrookmerland	107	1853	1630	2976	167
Wiesmoor, Stadt	203	1607	3588	2260	370
Dornum	123	793	940	647	104
Brookmerland, SG	103	1169	1285	2039	106

Bei den Gewerbesteuereinnahmen fällt auf, dass die Gemeinde mit 2.728.000 € im Vergleich zu den anderen Gemeinden weitaus höhere Einnahmen erzielt hat.

Quelle:

Landesbetrieb für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen (LSKN) Tabelle G452012
 Meine Gemeinde, meine Stadt – ausgewählte Daten auf Verwaltungseinheitsebene (VE) - Gebietsstand:
 31.12.2010

Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Aufbereitete Strukturbilanz zur Auswertung:

Aktiva	31.12.2010	31.12.2011	Passiva	31.12.2010	31.12.2011
Anlagevermögen	102.423.133,60 €	104.881.225,20 €	Nettoposition	90.355.829,54 €	92.759.775,31 €
Immaterielles Vermögen	37.454,33 €	46.605,59 €	Basis-Reinvermögen	79.835.025,34 €	80.815.728,16 €
Sachvermögen	60.447.182,06 €	62.186.751,43 €	Rücklagen, Jahresergebnis	0,00 €	-58.704,23 €
Finanzvermögen	41.938.497,24 €	42.647.868,15 €	Sonderposten	10.520.804,20 €	12.002.751,38 €
Liquide Mittel	1.384.347,63 €	1.641.859,74 €	Schulden	5.246.320,90 €	5.875.131,10 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	99.012,78 €	139.823,02 €	Rückstellungen	8.293.879,36 €	8.012.705,38 €
			Passive Rechnungsabgrenzung	10.464,24 €	15.296,14 €
Bilanzsumme	103.906.494,04 €	106.662.907,93 €	Bilanzsumme	103.906.494,04 €	106.662.907,93 €

Der Vermögensbestand (vgl. Aktiva) ist um 2.756.413,89 € gestiegen. Das Finanzierungsvolumen (vgl. Passiva) ist im Gleichschritt (Grundregel Aktiva = Passiva) gestiegen. In der Position Schulden sind auch Liquiditätskredite enthalten die an die Tochtergesellschaften im Rahmen des Liquiditätsverbundes komplett durchgereicht werden. Rechnet man diese heraus, so ergibt sich eine Senkung der Verschuldung mit langfristigen Darlehen von 1.447.338,36 € auf 1.241.516,51 €.

Das Anlagevermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 104.881.225,20 € und ist um 2.458.091,60 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Kennzahlen zur Investitionsanalyse

<u>Kennzahl</u>	<u>Formel</u>	<u>Ziel / Anmerkung</u>	
Anlagenintensität	<u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme	Diese Kennzahl wird bei Gemeinde höher liegen als bei privatwirtschaftlichen Unternehmen.	
<u>96.179.177,86 €</u>	<u>97.927.898,49 €</u>	91,81%	2011
103.906.494,04 €	106.662.907,93 €	92,56%	2010
Finanzanlagenintensität	<u>Finanzanlagen</u> Bilanzsumme	Diese Kennzahl wird bei Gemeinde höher liegen als bei privatwirtschaftlichen Unternehmen.	
<u>41.938.497,24 €</u>	<u>42.647.868,15 €</u>	39,98%	2011
103.906.494,04 €	106.662.907,93 €	40,36%	2010
Anlagenabnutzungsgrad	<u>kumulierte Abschreibungen</u> unbewegl. Sachanl. zu AHK	Je höher die Kennzahl ausfällt, desto stärker ist das Vermögen abgeschrieben und desto früher sind Reinvestitionen nötig.	
<u>23.918.352,48 €</u>	<u>24.668.732,50 €</u>	28,40%	2011
84.365.534,54 €	86.855.483,93 €	28,35%	2010
Investitionsquote	<u>Ausz. aus Invest.-tätigkeit</u> Sachvermögen	Eine hohe Kennzahl deutet auf Neuinvestitionen, eine gering auf bloße Ersatzinvestitionen hin.	
<u>2.580.216,97 €</u>	<u>7.902.850,15 €</u>	12,71%	2011
60.447.182,06 €	62.186.751,43 €	4,27%	2010
Investitionsdeckung	<u>Abschreibungen auf AV</u> Ausz. aus Invest.-tätigkeit	Je höher die Kennzahl, desto mehr Investitionsauszahlungen werden durch Abschreibungen erwirtschaftet	
<u>1.159.512,09 €</u>	<u>816.171,64 €</u>	10,33%	2011
2.580.216,97 €	7.902.850,15 €	44,94%	2010

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist eine Nettoposition in Höhe von 92.759.775,31 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 2.403.945,77 € erhöht.

Das Basisreinvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 980.702,82 € auf 80.815.728,16 € erhöht.

Das Fremdkapital ist um 352.468,12 € gestiegen auf 13.903.132,62 €.

Kennzahlen zur Finanzierungsanalyse

Kennzahl	Formel	Ziel /Anmerkung	
Verschuldungsgrad	<u>Fremdkapital</u>	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein	
	Basisreinvermögen		
	<u>13.550.664,50 €</u> 79.835.025,34 €	<u>13.903.132,62 €</u> 80.815.728,16 €	2011 2010
Eigenkapitalquote	<u>Basisreinvermögen</u>	Diese Kennzahl sollte möglichst hoch sein	
	Bilanzsumme		
	<u>79.835.025,34 €</u> 103.906.494,04 €	<u>80.815.728,16 €</u> 106.662.907,93 €	2011 2010
Fremdkapitalquote	<u>Fremdkapital</u>	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein	
	Bilanzsumme		
	<u>13.550.664,50 €</u> 103.906.494,04 €	<u>13.903.132,62 €</u> 106.662.907,93 €	2011 2010

Kennzahlen zur Liquiditätsanalyse

Kennzahl	Formal	Ziel / Anmerkung	
Liquidität 1. Grades	<u>Liquide Mittel</u>	Diese Kennzahl gibt an, wie weit kurzfristige Verbindlichkeiten durch Liquidität gedeckt sind.	
	kurzfristiges Fremdkapital		
	<u>1.384.347,63 €</u> 3.308.982,54 €	<u>1.641.859,74 €</u> 4.178.614,59 €	2011 2010
Liquidität 3. Grades	<u>Liquide Mittel + kurzfr. Forderungen+ Vorräte</u>	Auch diese Kennzahl sollte möglichst hoch sein. (Zielwert > 120 %)	
	kurzfristiges Fremdkapital		
	<u>5.613.184,22 €</u> 3.308.982,54 €	<u>6.672.566,07 €</u> 4.178.614,59 €	2011 2010

Ergebnisrechnung:

In der Ergebnisrechnung betrugen die ordentliche Erträge 18.630.056,29 € und die ordentlichen Aufwendungen 18.676.134,40 €, so dass sich in dem ordentlichen Jahresergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 46.078,11 € ergab. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 58.704,23 €.

Kennzahlen zur Ergebnisanalyse

Kennzahl	Formel	Ziel/Anmerkung	
Personalaufwandsquote	<u>Personalaufwand</u> ordentliche Aufwendungen	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.	
<u>2.500.973,98 €</u> 17.708.463,09 €	<u>2.730.715,15 €</u> 18.676.134,40 €	14,62% 14,12%	2011 2010
Zinslastquote	<u>Zinsaufwand</u> ordentliche Aufwendungen	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.	
<u>89.655,94 €</u> 17.708.061,18 €	<u>101.384,27 €</u> 18.676.134,40 €	0,54% 0,51%	2011 2010
Zinsdeckungsquote	<u>Zinsaufwand</u> ordentliche Erträge	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.	
<u>89.655,94 €</u> 17.708.061,18 €	<u>101.384,27 €</u> 18.630.056,29 €	0,54% 0,51%	2011 2010
Zinssteuerquote	<u>Zinsaufwand</u> Steuererträge	Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.	
<u>89.655,94 €</u> 6.640.251,99 €	<u>101.384,27 €</u> 7.113.392,33 €	1,43% 1,35%	2011 2010
Abschreibungsintensität	<u>Abschreibungen</u> ordentliche Erträge	Diese Kennzahl gibt den Anteil der Erträge am Wertverlust des Vermögens an.	
<u>1.159.512,09 €</u> 17.708.061,18 €	<u>816.171,64 €</u> 18.630.056,29 €	4,38% 6,55%	2011 2010

Teilhaushalte

Im Haushalt des Jahres 2011 wurden 4 Teilhaushalte (Teilhaushalt 01, 10, 20 und 30) gebildet, die der Organisationsstruktur der Verwaltung entsprechen.

Die Teilergebnishaushalte schlossen wie folgt ab:

Teilhaushalt 01 Verwaltungsmanagement

Erträge

Teilhaushalt 01	Produkt	Ergebnis 2011	außerordentliche Erträge	interne Leistungsbeziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Verwaltungsmanagement	11.1.01	22.347,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.347,37 €
Gesamtbetrag		22.347,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.347,37 €

Aufwendungen

Teilhaushalt 01	Produkt	Ergebnis 2011	außerordentliche Aufwendungen	interne Leistungsbeziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger	Ergebnis: Mehrertrag - Mehraufwand
Verwaltungsmanagement	11.1.01	357.880,31 €	605,12 €	0,00 €	315.100,00 €	43.385,43 €	21.038,06 €
Gesamtbetrag		357.880,31 €	605,12 €	0,00 €	315.100,00 €	43.385,43 €	21.038,06 €

Teilhaushalt 10 Organisation und Finanzen

Erträge

Teilhaushalt 10	Produkt	Ergebnis 2011	außerordentliche Erträge	interne Leistungsbeziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Zentrale Verwaltungsaufgaben	11.1.02	336.370,77 €	259,75 €	33.492,35 €	212.300,00 €	157.822,87 €
Informations- und Kommunikationstechnik	11.1.03	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanz- und Liegenschaftsverwaltung	11.1.04	1.044.712,80 €	37.845,77 €	0,00 €	1.142.200,00 €	-59.641,43 €
Stadtkasse	11.1.05	13.149,71 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	3.149,71 €
Gleichstellung von Frauen und Männern außerhalb der Verwaltung	11.1.06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Personalvertretung	11.1.07	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundschule	21.1.01	17.573,92 €	0,00 €	0,00 €	11.500,00 €	6.073,92 €
Kooperative Gesamtschule	21.8.01	246.815,61 €	0,00 €	0,00 €	234.900,00 €	11.915,61 €
Sonstige schulische Aufgaben	24.3.01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisschulbaukasse	24.4.01	2.784,98 €	0,00 €	0,00 €	2.700,00 €	84,98 €
Historisches Archiv	25.2.01	1.636,32 €	83,99 €	0,00 €	2.500,00 €	-779,69 €
Förderung von Museen, Heimatvereinen und Verbänden	28.1.01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tageseinrichtungen für Kinder	36.5.01	157.655,82 €	44,34 €	0,00 €	140.800,00 €	16.900,16 €
Einrichtungen der Jugendarbeit	36.6.01	1.394,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €	-306,00 €
Förderung von Einrichtungen der Gesundheitspflege	41.4.01	26.143,06 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	-3.856,94 €
Förderung des Sports	42.1.01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sportanlagen an der Mühle	42.4.01	140.578,16 €	0,00 €	0,00 €	134.500,00 €	6.078,16 €
Nationalparkhaus	55.4.01	170.777,09 €	110,70 €	0,00 €	165.500,00 €	5.387,79 €
Haus der Begegnung	57.3.01	18.854,88 €	25.738,75 €	0,00 €	48.000,00 €	-3.406,37 €
Förderung des Fremdenverkehrs	57.5.01	269.074,60 €	0,00 €	0,00 €	280.000,00 €	-10.925,40 €
Verträge mit der Staatsbad Norderney GmbH	57.5.02	6.051.960,17 €	0,00 €	0,00 €	6.000.000,00 €	51.960,17 €
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	61.1.01	7.265.244,08 €	0,00 €	0,00 €	6.296.700,00 €	968.544,08 €
Vermögens- und Schuldenverwaltung	61.2.01	916,01 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	316,01 €
Vermögens- und Schuldenverwaltung	61.2.02	54.054,47 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	29.054,47 €
Gesamtbetrag		15.819.696,45 €	64.083,30 €	33.492,35 €	14.738.900,00 €	1.178.372,10 €

Aufwendungen

Teilhaushalt 10	Produkt	Ergebnis 2011	außer-ordentliche Aufwendungen	interne Leistungsbeziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger	Ergebnis: Mehrertrag-Mehraufwand
Zentrale Verwaltungsaufgaben	11.1.02	1.282.986,08 €	-4.853,06 €	0,00 €	837.300,00 €	440.833,02 €	-283.010,15 €

Informations- und Kommunikationstechnik	11.1.03	93.110,17 €	179,93 €	0,00 €	101.700,00 €	-8.409,90 €	8.409,90 €
Finanz- und Liegenschaftsverwaltung	11.1.04	439.581,28 €	0,00 €	0,00 €	463.500,00 €	-23.918,72 €	-35.722,71 €
Stadtkasse	11.1.05	147.174,01 €	0,00 €	0,00 €	150.900,00 €	-3.725,99 €	6.875,70 €
Gleichstellung von Frauen und Männern außerhalb der Verwaltung	11.1.06	2.038,14 €	0,00 €	0,00 €	2.800,00 €	-761,86 €	761,86 €
Personalvertretung	11.1.07	6.190,67 €	0,00 €	0,00 €	10.900,00 €	-4.709,33 €	4.709,33 €
Grundschule	21.1.01	954.308,83 €	57,52 €	0,00 €	226.600,00 €	727.766,35 €	-721.692,43 €
Kooperative Gesamtschule	21.8.01	506.921,12 €	333,61 €	0,00 €	472.700,00 €	34.554,73 €	-22.639,12 €
Sonstige schulische Aufgaben	24.3.01	27.716,06 €	0,00 €	0,00 €	31.300,00 €	-3.583,94 €	3.583,94 €
Kreisschulbaukassen	24.4.01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84,98 €
Historisches Archiv	25.2.01	82.173,18 €	40,60 €	0,00 €	92.100,00 €	-9.886,22 €	9.106,53 €
Förderung von Museen, Heimatvereinen und Verbänden	28.1.01	18.396,25 €	0,00 €	0,00 €	24.900,00 €	-6.503,75 €	6.503,75 €
Tageseinrichtungen für Kinder	36.5.01	439.356,20 €	1.866,65 €	0,00 €	377.600,00 €	63.622,85 €	-46.722,69 €
Einrichtungen der Jugendarbeit	36.6.01	92.080,67 €	0,00 €	0,00 €	96.200,00 €	-4.119,33 €	3.813,33 €
Förderung von Einrichtungen der Gesundheitspflege	41.4.01	113.816,00 €	0,00 €	0,00 €	113.900,00 €	-84,00 €	-3.772,94 €
Förderung des Sports	42.1.01	115.483,60 €	0,00 €	0,00 €	118.000,00 €	-2.516,40 €	2.516,40 €
Sportanlagen an der Mühle	42.4.01	283.697,84 €	3.079,25 €	0,00 €	251.000,00 €	35.777,09 €	-29.698,93 €
Nationalparkhaus	55.4.01	196.485,39 €	71,34 €	0,00 €	175.900,00 €	20.656,73 €	-15.268,94 €
Haus der Begegnung	57.3.01	71.586,79 €	0,00 €	0,00 €	83.700,00 €	-12.113,21 €	8.706,84 €
Förderung des Fremdenverkehrs	57.5.01	60.930,77 €	714,54 €	0,00 €	69.300,00 €	-7.654,69 €	-3.270,71 €
Verträge mit der Staatsbad Norderney GmbH	57.5.02	6.051.960,17 €	0,00 €	0,00 €	6.000.000,00 €	51.960,17 €	0,00 €
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	61.1.01	3.367.446,75 €	0,00 €	0,00 €	3.323.000,00 €	44.446,75 €	924.097,33 €
Vermögens- und Schuldenverwaltung	61.2.01	104,12 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	-95,88 €	411,89 €
Vermögens- und Schuldenverwaltung	61.2.02	91.552,52 €	0,00 €	0,00 €	87.300,00 €	4.252,52 €	24.801,95 €
Gesamtbetrag		14.445.096,61 €	1.490,38 €	0,00 €	13.110.800,00 €	1.335.786,99 €	-157.414,89 €

Teilhaushalt 20 Bürgerdienste

Erträge

Teilhaushalt 20	Produkt	Ergebnis 2011	außer- ordentliche Erträge	interne Leistungs- beziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger
Statistiken, Wahlen u. Abstimmungen	12.1.01	2.504,92 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	504,92 €
Ordnungsaufgaben	12.2.01	125.827,63 €	370,00 €	0,00 €	103.600,00 €	22.597,63 €
Bürgerdienste	12.2.02	34.978,24 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	4.978,24 €
Standesamt	12.2.03	60.300,10 €	32,51 €	0,00 €	45.000,00 €	15.332,61 €
Freiwillige Feuerwehr Norderney	12.6.01	29.115,56 €	0,00 €	0,00 €	26.900,00 €	2.215,56 €
Katastrophenschutz	12.8.01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einrichtungen für Wohnungslose	31.5.04	15.385,88 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €	2.385,88 €
Sonstige soziale Angelegenheiten – örtl. Träger	35.1.07	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leistungen nach dem KJHG	36.1.01	15.594,84 €	0,00 €	0,00 €	12.500,00 €	3.094,84 €
Gesamtbetrag		283.707,17 €	402,51 €	0,00 €	233.000,00 €	51.109,68 €

Aufwendungen:

Teilhaushalt 20	Produkt	Ergebnis 2011	außer- ordentliche Aufwendungen	interne Leistungs- beziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger	Ergebnis Ertrag/ Aufwand
Statistiken, Wahlen u. Abstimmungen	12.1.01	20.017,85 €	0,00 €	0,00 €	18.600,00 €	1.417,85 €	-912,93 €
Ordnungsaufgaben	12.2.01	293.602,18 €	15.866,95 €	0,00 €	270.300,00 €	39.169,13 €	-16.571,50 €
Bürgerdienste	12.2.02	121.954,17 €	647,26 €	0,00 €	137.600,00 €	-14.998,57 €	19.976,81 €
Standesamt	12.2.03	100.509,54 €	0,00 €	0,00 €	125.200,00 €	-24.690,46 €	40.023,07 €
Freiwillige Feuerwehr Norderney	12.6.01	262.708,85 €	5.984,30 €	0,00 €	196.000,00 €	72.693,15 €	-70.477,59 €

Katastrophenschutz	12.8.01	232,29 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	-4.767,71 €	4.767,71 €
Einrichtungen für Wohnungslose	31.5.04	22.852,37 €	0,00 €	0,00 €	26.600,00 €	-3.747,63 €	6.133,51 €
Sonstige soziale Angelegenheiten – örtl. Träger	35.1.07	7.778,07 €	0,00 €	0,00 €	8.300,00 €	-521,93 €	521,93 €
Leistungen nach dem KJHG	36.1.01	15.309,84 €	285,00 €	0,00 €	12.500,00 €	3.094,84 €	0,00 €
Gesamtbetrag		844.965,16 €	22.783,51 €	0,00 €	800.100,00 €	67.648,67 €	-16.538,99 €

Teilhaushalt 30 Bauen und Umwelt

Erträge

Teilhaushalt 30	Produkt	Ergebnis 2011	außer-ordentliche Erträge	interne Leistungsbeziehungen	Ansatz 2011	mehr/weniger
Spielplätze, Spielpark	36.6.02	13.053,69 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	12.553,69 €
Räumliche Planung und Entwicklung	51.1.01	272,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	272,17 €
Bauverwaltung	52.1.01	20.310,60 €	0,00 €	0,00 €	28.000,00 €	-7.689,40 €
Denkmalschutz und -pflege	52.3.01	0,00 €	1.373,27 €	0,00 €	0,00 €	1.373,27 €
Unterhaltung und Pflege der Windmühle	52.3.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beseitigung von wildem Müll	53.7.01	84,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84,80 €
Abwasserbeseitigung	53.8.01	1.819.765,83 €	0,00 €	0,00 €	1.819.000,00 €	765,83 €
Straßen, Wege und Plätze	54.1.01	416.916,56 €	0,00 €	0,00 €	271.200,00 €	145.716,56 €
Straßenreinigung	54.5.01	203.353,38 €	0,00 €	0,00 €	203.900,00 €	-546,62 €
Straßenbeleuchtung	54.5.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Öffentliche Park- und Grünflächen	55.1.01	26.555,14 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	25.555,14 €

Wanderwege	55.1.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ehrenfriedhof	55.3.01	3.993,13 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	-6,87 €
Gesamtbetrag		2.504.305,30 €	1.373,27 €	0,00 €	2.327.600,00 €	178.078,57 €

Aufwendungen:

Teilhaushalt 30	Produkt	Ergebnis 2011	außer- ordentliche Aufwendungen	interne Leistungs- beziehungen	Ansatz 2011	mehr/ weniger	Ergebnis Ertrag/ Aufwand
Spielplätze, Spielpark	36.6.02	53.168,05 €	0,00 €	0,00 €	78.900,00 €	-25.731,95 €	-38.285,64 €
Räumliche Planung und Entwicklung	51.1.01	92.076,28 €	0,00 €	0,00 €	138.400,00 €	-46.323,72 €	-46.595,89 €
Bauverwaltung	52.1.01	130.709,07 €	0,00 €	0,00 €	109.300,00 €	21.409,07 €	29.098,47 €
Denkmalschutz und -pflege	52.3.01	9.598,20 €	0,00 €	0,00 €	19.500,00 €	-9.901,80 €	-11.275,07 €
Unterhaltung und Pflege der Windmühle	52.3.02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beseitigung von wildem Müll	53.7.01	3.008,05 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	-12.991,95 €	-13.076,75 €
Abwasser- beseitigung	53.8.01	1.442.959,40 €	46.883,49 €	19.106,96 €	1.512.000,00 €	-3.050,15 €	-3.815,98 €
Straßen, Wege und Plätze	54.1.01	399.514,80 €	5.270,34 €	0,00 €	337.400,00 €	67.385,14 €	-78.331,42 €
Straßenreinigung	54.5.01	281.285,03 €	1.452,36 €	14.385,39 €	301.400,00 €	-4.277,22 €	-3.730,60 €
Straßen- beleuchtung	54.5.02	107.456,35 €	0,00 €	0,00 €	109.400,00 €	-1.943,65 €	-1.943,65 €
Öffentliche Park- und Grünflächen	55.1.01	455.843,64 €	0,00 €	0,00 €	415.600,00 €	40.243,64 €	14.688,50 €
Wanderwege	55.1.02	49.045,70 €	0,00 €	0,00 €	86.600,00 €	-37.554,30 €	-37.554,30 €
Ehrenfriedhof	55.3.01	3.527,75 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	-472,25 €	-465,38 €
Gesamtbetrag		3.028.192,32 €	53.606,19 €	33.492,35 €	3.128.500,00 €	-13.209,14 €	-191.287,71 €

Ausblick:

Das Haushaltsjahr 2011 hat sich positiver entwickelt als zunächst erwartet werden konnte. Die konjunkturelle Erholung als auch die gestiegenen Übernachtungszahlen führen dazu, dass gegenüber der Ursprungsplanung zu Beginn des Haushaltsjahres höhere Erträge aus der Gewerbe-, Einkommens- und Umsatzsteuer verbucht werden konnten. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten führten zu erheblichen Mehrerträgen. Dies ist auf die nicht in voller Höhe erfolgte Veranschlagung zurückzuführen. Auf der Gegenseite waren die Abschreibungen nicht in voller Höhe veranschlagt und entsprechend führte dies zu Mehraufwendungen. Insgesamt bleibt festzustellen, dass sich der Jahresfehlbetrag trotz erheblicher Korrekturen zur EB (Zuführung zu Rückstellungen) im Bereich der geplanten Zahlen bewegt. Ohne diese Korrekturen würde das Ergebnis bei ca. + 700.000 € liegen.

Nach der mittelfristigen Ergebnisplanung wird es auch im Planungszeitraum 2012 bis 2014 gelingen, den Ergebnishaushalt auszugleichen. Die in der Planung ausgewiesenen Jahresfehlbeträge machen jedoch deutlich, dass der finanzielle Spielraum für zusätzliche Aufgaben begrenzt ist. Der hohe Ertragsanteil der Steuern (Gewerbsteuer, Anteil an der Einkommenssteuer) und Zuwendungen im Ergebnishaushalt bilden ein gewisses Risiko, da sie konjunkturabhängig sind.

Zur Finanzierung der im Planungszeitraum 2012 bis 2014 vorgesehenen Investitionen sind weitere Kreditaufnahmen erforderlich. Diese führen zu einer Netto-Neuverschuldung. Die daraus resultierenden Zins- und Tilgungsleistungen werden den Haushalt der Stadt nur moderat belasten. Die Entwicklung der Verschuldung der Stadt Norderney stellt daher kein Problem dar.

Abschließend bleibt festzustellen, dass

- der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2011 knapp verfehlt wurde,
- die Stadt Norderney die Zahlungsfähigkeit jederzeit sicherstellen kann,
- in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen ist und keine Überschuldung vorliegt,
- die finanziellen Absicherung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der Kreditleistungen gegeben ist.

Die dauernde finanzielle Leistungsfähigkeit gemäß § 23 GemHKVO ist somit gegeben.

Vollständigkeitserklärung

Prüfung der Bilanz zum 31.12.2011

Der Unterzeichner als Bürgermeister der Stadt Norderney versichert folgendes mit bestem Wissen und Gewissen:

1. Aufklärungen und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt habe ich die gemäß gesetzlicher Vorschriften verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt.

Folgende Auskunftspersonen habe ich angewiesen, dem Rechnungsprüfungsamt alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

1. Herr StAR Walter Uden
2. Frau Stefanie Philipp

2. Bücher und Schriften

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für die Erstellung der Eröffnungsbilanz buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde liegenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nachordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.
4. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.

6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Grundstücke, Forderungen und Schulden, der Betrag des baren Geldes sowie die sonstigen Vermögensgegenstände genau erfasst worden.
7. Die nach § 41 GemHKVO vorgeschriebenen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht sind noch nicht erlassen worden. Derzeit gelten noch die nach dem bisherigen Haushalts- und Kassenrecht erlassenen Dienstanweisungen. Die Trennung der Zahlungsanweisung und der Zahlungsabwicklung ist gewährleistet. Ein Entwurf einer neuen Dienstanweisung ist in Vorbereitung. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde durch den Kassenaufsichtsbeamten wahrgenommen.

3. Bilanz mit Anhang

1. In der dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegten Bilanz zum 31.12.2011 mit Anhang sind nach meiner Überzeugung das immaterielle Vermögen, das Sach- und Finanzvermögen, die liquiden Mittel, die Sonderposten, Schulden und Rückstellungen und die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen.
2. Die nachstehend angeführten Sachverhalte und die daraus resultierenden finanziellen Verpflichtungen sind in der um den Anhang erweiterten Bilanz vollständig berücksichtigt; fehlen derartige Angaben oder Vermerke, liegen diese Sachverhalte am Bilanzstichtag nicht vor:
 - Eventualverpflichtungen aus Bürgschaften, aus Garantien und aus sonstigen gesetzlichen und vertraglichen Haftungsverhältnissen.
 - Rückgabeverpflichtungen für die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände und Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände.
 - Verträge oder sonstige Sachverhalte, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage von Bedeutung sind oder werden können.
 - Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und die Vermögens- und die Schuldenlage wesentlich beeinflussen können.
 - Besondere Umstände, die der Vermittlung eines – den tatsächlichen Verhältnissen – getreuen Bildes der Vermögens-Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten.
 - Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

- Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind.
- 3. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) lagen am Eröffnungstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor bzw. sind nicht vorhanden.
- 4. Bekannte und vermutete Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf die Bilanz haben könnten, sind nicht festgestellt worden.

4. Vollständigkeit

In der Bilanz wurden das immaterielle Vermögen, das Sach- und Finanzvermögen, die liquiden Mittel, die Sonderposten, Schulden und Rückstellungen und die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen.

Posten der Aktivseite wurden nicht mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet.

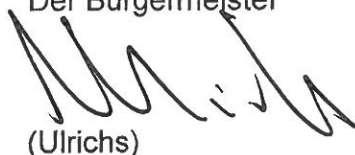
Für immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nichtentgeltlich erworben wurden, wurde kein Aktivposten angesetzt.

Von der Stadt empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge wurden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen.

Von der Stadt wurden keine Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge geleistet.

Norderney, den 31. Juli 2015

STADT NORDERNEY
Der Bürgermeister



(Ulrichs)

