

Gemeinde Jemgum

Der Bürgermeister

An die Mitglieder
des Rates

(nachrichtlich an alle Ratsmitglieder)

Jemgum, 18.01.2019

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit lade ich Sie zur 18. öffentlichen Sitzung des Rates der Gemeinde Jemgum am

Montag, dem 28.01.2019, um 19:30 Uhr,
Dörfergemeinschaftshaus Jemgum

ein.

Tagesordnung:

- 1.** Eröffnung des öffentlichen Teils der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, Feststellung der anwesenden Ratsmitglieder und der Beschlussfähigkeit
- 2.** Feststellung der Tagesordnung des öffentlichen Teils
- 3.** Mandatsverzicht des Ratsherrn Johann Robbe sowie Nachrücken der Ersatzperson Jan Spin
Vorlage: BV/0476/2019/
- 4.** Pflichtenbelehrung und Verpflichtung des Ratsherrn Jan Spin durch den Bürgermeister
Vorlage: BV/0477/2019/
- 5.** Genehmigung der Niederschrift des öffentlichen Teils vom 10.12.2018
- 6.** Bericht des Ratsvorsitzenden und des Bürgermeisters mit anschließender Aussprache
- 7.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu Gemeindeangelegenheiten
- 8.** Vergabe des Umweltpreises
Vorlage: IV/0475/2019/
- 9.** Bildung der Ratsausschüsse - hier: Benennung der Ausschussmitglieder und deren Vertreter
Vorlage: BV/0478/2019/
- 10.** Bildung der Ratsausschüsse - hier: Benennung der Ausschussvorsitzenden und deren Vertreter
Vorlage: BV/0480/2019/
- 11.** Änderung der Geschäftsordnung - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21/Wir für

- Jemgum
Vorlage: BV/0486/2019/
- 12.** Allgemeine Vertretung des Hauptverwaltungsbeamten
Vorlage: BV/0474/2019/
- 13.** Haushalt 2019
a) Haushaltssatzung 2019
b) Investitionsprogramm 2018-2022
c) Ergebnis- und Finanzplan 2018-2022
d) Stellenplan 2019
e) Haushaltssicherungskonzept 2019
Vorlage: BV/0487/2019/
- 14.** Anfragen, Anregungen und Hinweise
- 15.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten
und zu Gemeindeangelegenheiten
- 16.** Ende des öffentlichen Teils der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen

Heikens

Für die Richtigkeit:

Bruhns

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0476/2019/

Betreff:	Mandatsverzicht des Rats Herrn Johann Robbe sowie Nachrücken der Ersatzperson Jan Spin	
Bearbeiter:	Insa Bruhns	
Aktenzeichen:		14.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Verwaltungsausschuss	28.01.2019	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

Mit Schreiben vom 14.01.2019, welches persönlich abgegeben wurde, hat Rats Herr Johann Robbe sein Mandat als Gemeinderatsmitglied aus beruflichen Gründen niedergelegt.

Entsprechend § 52 Abs. 1 Nr. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) endet damit die Mitgliedschaft im Rat. Dies ist durch den Rat entsprechend festzustellen (§ 52 Abs. 2 NKomVG). Vor dem Beschluss ist dem betroffenen Ratsmitglied Robbe noch Gelegenheit zur Stellungnahme zu geben.

Durch die Gemeindegewahlleitung wurde erklärt, dass der Ratssitz auf die Ersatzperson Jan Spin als nachrückende Person übergeht.

Herr Spin ist hierüber sowohl schriftlich als auch, aufgrund seiner Ortsabwesenheit, telefonisch informiert worden und hat das Mandat auch zunächst telefonisch angenommen. Die schriftliche Erklärung wird Herr Spin vor der Ratssitzung nachreichen.

Beschlussvorschlag:

Es wird festgestellt, dass die Mitgliedschaft von Johann Robbe im Gemeinderat durch den erklärten Verzicht endet.

Als Ersatzperson rückt Jan Spin nach.

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0477/2019/

Betreff:	Pflichtenbelehrung und Verpflichtung des Rats Herrn Jan Spin durch den Bürgermeister	
Bearbeiter:	Insa Bruhns	
Aktenzeichen:		14.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Verwaltungsausschuss	28.01.2019	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

Wer zu ehrenamtlicher Tätigkeit berufen wird, ist auf die ihm nach den §§ 40 bis 42 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) obliegenden Pflichten durch den Bürgermeister hinzuweisen. Der Hinweis ist aktenkundig zu machen.

Nach § 54 Abs. 3 NKomVG finden die Vorschriften der §§ 40, 41, 42 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 2 sowie des § 43 auf Ratsfrauen und –herren ebenfalls Anwendung.

Gem. § 60 NKomVG werden zu Beginn der ersten Sitzung die Mitglieder durch den Bürgermeister förmlich verpflichtet, ihre Aufgaben nach bestem Wissen und Gewissen unparteiisch zu erfüllen und die Gesetze zu beachten.

TOP 8

Informationsvorlage

Vorlage Nr.: IV/0475/2019/

Betreff:	Vergabe des Umweltpreises	
Bearbeiter:	Insa Bruhns	
Aktenzeichen:		10.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Rat	28.01.2019	

Sachverhalt:

Jährlich wird der Umweltpreis für besondere Beiträge verliehen, die örtliche Vereine oder Gemeinschaften leisten.

Aufgrund des Wegfalls des Neujahrsempfangs soll der Umweltpreis auf Wunsch der Umweltkommission nunmehr während einer öffentlichen Ratssitzung verliehen werden.

Im vergangenen Jahr gab es folgende Beiträge:

- Dorfverein Midlum: Unrat sammeln im Dorf, Verschönerung des Bolzplatzes, Säubern von Bushaltestellen und Verkehrsschildern
- Dorfverein Hatzum: Unrat sammeln im Dorf, Verschönerung des Dörphuses, Wiederherrichtung des Insektenhotels für das Jahr
- Proten un Planten: Errichtung eines Insektenhotels auf der Streuobstwiese und Pflanzen von Narzissen im Dorf
- Initiative Tschernobykinder: Errichtung eines Blühstreifens auf dem Bolzplatz in Midlum

Die Vereine und Gruppen erhalten eine Prämie sowie eine Urkunde.

Finanzierung:

Über den Haushalt 2019 wird ein Betrag in Höhe von 1.000,00 € zur Verfügung gestellt.

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0478/2019/

Betreff:	Bildung der Ratsausschüsse - hier: Benennung der Ausschussmitglieder und deren Vertreter
Bearbeiter:	Insa Bruhns
Aktenzeichen:	14.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

In der Sitzung des Rates am 09.11.2016 wurde beschlossen, die folgenden Ausschüsse zu bilden:

- a) Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz
- b) Umweltausschuss
- c) Ausschuss für Schule und Kindergarten
- d) Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal
- e) Ausschuss für Tourismus, Wirtschaftsförderung und Raumplanung
- f) Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur

Weiterhin wurde beschlossen, dass die Anzahl der Ausschusssitze jeweils fünf beträgt. Die Verteilung der Sitze wurde entsprechend dem Verhältnis der Mitgliederzahl der einzelnen Fraktionen und Gruppen zur Mitgliederzahl aller Fraktionen und Gruppen verteilt, sodass jeweils drei Sitze auf die Gruppe SPD/FDP entfallen.

Der Ratsherr Johann Robbe hat in folgenden Ausschüssen mitgewirkt:

- a) Ausschuss für Schule und Kindergarten als Mitglied (und stellvertretender Vorsitzender)
- b) Ausschuss für Tourismus, Wirtschaftsförderung und Raumplanung als Mitglied
- c) Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur als Mitglied (und Vorsitzender)
- d) Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz als stellvertretendes Mitglied
- e) Umweltausschuss als stellvertretendes Mitglied

Die SPD/FDP-Gruppe hat daher das Vorschlagsrecht für die Neubesetzung inne und wird gebeten, bis zur Sitzung neue Ausschussmitglieder zu benennen.

Beschlussvorschlag:

Es wird festgestellt, dass zukünftig als Mitglied für den

- a) Ausschuss für Schule und Kindergarten _____ ;
- b) Ausschuss für Tourismus, Wirtschaftsförderung und Raumplanung _____ ;
- c) Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur _____

entsendet wird.

Weiterhin wird festgestellt, dass zukünftig als stellvertretendes Mitglied für den
a) Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz _____;
b) Umweltausschuss _____
entsendet wird.

TOP 10

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0480/2019/

Betreff:	Bildung der Ratsausschüsse - hier: Benennung der Ausschussvorsitzenden und deren Vertreter
Bearbeiter:	Insa Bruhns
Aktenzeichen:	15.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

In der Sitzung des Rates am 09.11.2016 wurde festgestellt, dass die Gruppe SPD/FDP den Vorsitz zu folgenden Ausschüssen benennt:

- a) Umweltausschuss
- b) Ausschuss für Schule und Kindergarten
- c) Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal
- d) Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur

Der Ratsherr Johann Robbe hat in folgenden Ausschüssen mitgewirkt:

- a) Ausschuss für Schule und Kindergarten als stellvertretender Vorsitzender
- b) Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur als Vorsitzender

Die SPD/FDP-Gruppe hat daher das Vorschlagsrecht für die Neubesetzung inne und wird gebeten, bis zur Sitzung den Vorsitzenden bzw. stellvertretenden Vorsitzenden der o. g. Ausschüsse neu zu benennen.

Beschlussvorschlag:

Es wird festgestellt, dass zukünftig _____ den Vorsitz im Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur innehat.

Weiterhin wird festgestellt, dass zukünftig _____ als stellvertretender Vorsitzender für den Ausschuss für Schule und Kindergarten mitwirkt.

TOP 11

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0486/2019/

Betreff:	Änderung der Geschäftsordnung - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21/Wir für Jemgum	
Bearbeiter:	Insa Bruhns	
Aktenzeichen:		17.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

Die Gruppe Jemgum21 / Wir für Jemgum hat die Aufnahme dieses Tagesordnungspunktes beantragt.

Einzelheiten sind den Anlagen zu entnehmen.

Beschlussvorschlag:

Der Rat beschließt die Änderungen der Geschäftsordnung entsprechend der Anlage.

Anlagenverzeichnis:

- Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum
- Änderungsvorschlag zur Geschäftsordnung

TOP 11

Geschäftsordnung der Gemeinde Jemgum

für den Rat, den Verwaltungsausschuss, die Ratsausschüsse und die Ausschüsse nach besonderen Rechtsvorschriften

Aufgrund des § 69 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) in der zur Zeit geltenden Fassung und der Hauptsatzung der Gemeinde Jemgum in der zur Zeit geltenden Fassung beschließt der Rat der Gemeinde Jemgum die folgende Geschäftsordnung für den Rat, den Verwaltungsausschuss, die Ratsausschüsse und die Ausschüsse nach besonderen Rechtsvorschriften:

§ 1 Einberufung des Rates

(1) Der / die Bürgermeister/in lädt die Ratsmitglieder ~~schriftlich per Post und~~ elektronisch per Mail unter Mitteilung der Tagesordnung. Die jeweilige Bereitstellung der Einladung im Ratsinformationssystem der Gemeinde Jemgum ist den Ratsmitgliedern per E-Mail mitzuteilen. Die Ladungsfrist beträgt eine Woche. Sie kann für Eilfälle bis auf 24 Stunden abgekürzt werden, auf die Abkürzung ist in der Ladung deutlich hinzuweisen.

(2) Zeit, Ort und Tagesordnung der Ratssitzungen sind spätestens eine Woche vor der Sitzung ortsüblich bekanntzumachen, sofern der Rat nicht zu einer nicht-öffentlichen Sitzung einberufen wird. Einladungen für öffentliche Sitzungen werden überdies im Bürgerinformationssystem der Gemeinde veröffentlicht.

(3) Die Einberufung zu einer nichtöffentlichen Sitzung erfolgt, wenn die Tagesordnung lediglich Punkte enthält, die nach § 64 NKomVG in nichtöffentlicher Sitzung zu behandeln sind.

§ 2 Tagesordnung

(1) Der/die Bürgermeister/in stellt die Tagesordnung auf. Tagesordnungsanträge von Ratsmitgliedern sind zu berücksichtigen, wenn sie spätestens 2 Wochen schriftlich oder per E-Mail vor der Sitzung bei dem/der Bürgermeister/in eingegangen sind. Im Einvernehmen mit dem Antragsteller kann der Beratungsgegenstand zur Vorbereitung unmittelbar für die Tagesordnung eines Ratsausschusses oder des Verwaltungsausschusses vorgesehen werden.

(2) Jeder Beratungsgegenstand ist deutlich zu kennzeichnen. Ein Tagesordnungspunkt „Verschiedenes“ ist nicht zulässig.

(3) Zu jedem Tagesordnungspunkt wird eine Vorlage bzw. ein Bericht der Verwaltung beigelegt, aus dem die Beschlüsse der beteiligten Ratsausschüsse und des Verwaltungsausschusses ersichtlich sind. Die Unterlagen sollen spätestens eine Woche vor der Sitzung über das Ratsinformationssystem ~~und als ausgedruckte Vorlagen~~ zur Verfügung stehen. Mindestens drei Tage vor der Sitzung vorliegende schriftliche Anträge von Fraktionen, Gruppen oder einzelnen Ratsmitgliedern zu Tagesordnungspunkten sowie schriftliche Anfragen werden ebenfalls unverzüglich über das Ratsinformationssystem bereitgestellt. Vorlagen, Anträge und Anfragen für öffentliche Sitzungen werden im Bürgerinformationssystem der Gemeinde veröffentlicht, sofern dem von den Antragsstellern bzw. Anfragenden nicht widersprochen wird.

(4) Erweiterungen der Tagesordnung kann der Rat in der Sitzung beschließen, wenn sämtliche Ratsmitglieder anwesend sind und zustimmen. In dringlichen Fällen kann die Tagesordnung zu Beginn der Sitzung durch Beschluss des Rates mit einer Mehrheit von zwei Dritteln der gesetzlichen Mitgliederzahl erweitert werden.

(5) Die Reihenfolge der Tagesordnungspunkte kann der Rat jederzeit durch Beschluss ändern. Der Beschluss bedarf der Mehrheit der anwesenden Ratsmitglieder.

§ 3 Öffentlichkeit, Einwohnerfragestunde

(1) Die Sitzungen des Rates sind öffentlich. Ausnahme bilden Sitzungen, die nach § 1, Abs. 3 einberufen werden. Die Öffentlichkeit ist für einzelne Angelegenheiten auszuschließen, wenn dies das öffentliche Wohl oder berechnigte Interessen einzelner erfordern. Über einen entsprechenden Antrag wird in nichtöffentlicher Sitzung beraten und entschieden.

(2) An öffentlichen Sitzungen können Zuhörer unter Ausnutzung der vorhandenen Plätze teilnehmen, für Pressevertreter werden besondere Plätze freigehalten. Zuhörer sind nicht berechnigt, sich an den Verhandlungen zu beteiligen, z.B. Zustimmung oder Missfallen zu äußern, sofern sie nicht gemäß Abs. 4 oder 5 das Wort erhalten.

(3) Auf Beschluss des Rates kann in besonderen Fällen eine Tonaufzeichnung untersagt werden.

(4) Einwohnerinnen und Einwohner haben das Recht, einmalig zum Gegenstand der Beratung gehört zu werden. Sofern dieses Ansinnen durch Handzeichen signalisiert wird, unterbricht der / die Vorsitzende die Beratung des Rates, sobald keine Wortmeldungen von Ratsmitgliedern mehr vorliegen. Die Länge der Wortbeiträge kann von der / dem Vorsitzenden durch vorherige Ansage begrenzt werden.

(5) Der / die Vorsitzende kann auf Vorschlag eines Ratsmitglieds anwesenden Sachverständigen das Wort zu Gegenständen der Beratung erteilen, sofern andere Ratsmitglieder keinen Einspruch dagegen erheben. Erfolgt ein Einspruch, ist eine Mehrheit des Rates für eine Worterteilung erforderlich. Die Länge der Wortbeiträge kann begrenzt werden.

(6) Zu Beginn und vor Schließung jeder öffentlichen Sitzung des Gemeinderates findet bei Bedarf eine Einwohnerfragestunde statt, die nicht länger als jeweils 15 Minuten dauern soll. An dieser Stelle sind *Fragen* von Einwohnerinnen und Einwohnern der Gemeinde zu den Berichten, zu Beratungsgegenständen und anderen Angelegenheiten der Gemeinde möglich; Stellungnahmen und andere Äußerungen sind an dieser Stelle nicht zulässig. Fragen an die Verwaltung werden – soweit direkt möglich – von der/dem Bürgermeister/in beantwortet; Fragen an den Rat insgesamt von der/dem Vorsitzenden; Fragen an Fraktionen/Gruppen von den Angesprochenen. Nicht direkt angesprochene Fraktionen/Gruppen können zu jedem Punkt einmal das Wort ergreifen. Der/die Vorsitzende kann die Zeit für Fragen, Antworten und weitere Wortmeldungen begrenzen. Fragen, die nicht direkt zu beantworten sind, werden schriftlich beantwortet; die Antworten dem Protokoll als Anlage beigelegt.

§ 4 Sitzungsleitung

(1) Der/die Ratsvorsitzende eröffnet, leitet und schließt die Sitzungen. Der Rat wählt aus seiner Mitte mit einfacher Mehrheit zwei Vertreter/innen des/der Ratsvorsitzenden. Sind diese verhindert, so wählt der Rat in der Sitzung ein/n besondere/n Sitzungsleiter/in aus den anwesenden Beigeordneten.

(2) Die Ratsmitglieder sind verpflichtet, an den Sitzungen des Rates teilzunehmen. Sind sie verhindert, sollen sie den/die Ratsvorsitzende/n rechtzeitig vorher benachrichtigen. Will ein Ratsmitglied eine Sitzung vorzeitig verlassen, soll er diese Absicht dem/der Ratsvorsitzenden vorher anzeigen.

(3) Der/die Ratsvorsitzende eröffnet über jeden Punkt der Tagesordnung eine Aussprache. Liegt keine Wortmeldung mehr vor, so erklärt er/sie die Aussprache für abgeschlossen und eröffnet die Abstimmung oder die Wahl. Will der/die Ratsvorsitzende selbst zur Sache sprechen,  so gibt er/sie  den Vorsitz solange an seinen/ihren Vertreter ab.

(4) Der/die Bürgermeister/in kann Angehörige der Verwaltung zur Sitzung hinzuziehen.

X so kann er sich selber auf die Rednerliste setzen, hat dies vorher aber anzukündigen. Will der/die Ratsvorsitzende sich ausführlicher in die Diskussion zu einem TOP einbringen,

§ 5 Sitzungsablauf

Die Sitzungen laufen regelmäßig in folgender Reihenfolge ab:

1. Eröffnung der Sitzung
2. Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung der anwesenden Ratsmitglieder und Feststellung der Beschlussfähigkeit
3. Feststellung der Tagesordnung
4. Genehmigung des Protokolls der vorangegangenen Sitzung
5. Einwohnerfragestunde
6. Bericht des/der Bürgermeister/in (einschließlich Beschlusskontrolle) mit anschließender Aussprache
7. Behandlung der Tagesordnungspunkte
8. Anfragen, Anregungen und Hinweise
9. Einwohnerfragestunde
10. Ende der Sitzung

§ 6 Redeordnung

(1) Ratsmitglieder und andere an der Sitzung einschließlich der Einwohnerfragestunde teilnehmenden Personen dürfen nur sprechen, wenn der/die Ratsvorsitzende ihnen das Wort erteilt hat. Wortmeldungen erfolgen durch Handaufheben.

(2) Der/die Ratsvorsitzende erteilt das Wort in der Reihenfolge der Wortmeldungen, bei gleichzeitiger Meldung nach pflichtgemäßem Ermessen. Zur Geschäftsordnung ist das Wort jederzeit zu erteilen. Eine Rede darf dadurch nicht unterbrochen werden.

(3) Mit Zustimmung des Rates kann der/die Ratsvorsitzende die Rededauer auf eine bestimmte Zeit beschränken; die Redezeit bei Geschäftsordnungsdebatten beträgt drei Minuten je Fraktion/Gruppe und Ratsmitgliedern, die keiner Fraktion/Gruppe angehören.

(4) Der/die Bürgermeister/in oder ein/e Berichterstatter/in gibt, soweit dies insbesondere für Zuhörer/innen in öffentlichen Sitzungen erforderlich ist, nach Aufruf des Tagesordnungspunktes eine kurze Erläuterung.

(5) Der/die Bürgermeister/in ist auf sein/ihr Verlangen zum Gegenstand der Verhandlung zu hören. Zur Klarstellung tatsächlicher und rechtlicher Verhältnisse ist dem/der Bürgermeister/in auch außer der Reihe das Wort zu erteilen.

(6) Persönliche Bemerkungen, mit denen gegen die Person des/der Redner/in gerichtete Angriffe zurückgewiesen oder eigene persönliche Ausführungen berichtigt werden, sind nach Schluss der Aussprache gestattet. Ausführungen zur Sache dürfen diese Bemerkungen nicht mehr enthalten.

§ 7 Beratung

(1) Während der Beratung sind folgende Änderungsanträge zulässig:

- Änderung des Beschlussvorschlages oder –antrages
- Vertagung der Beratung

- Unterbrechung der Sitzung
- Ausschluss oder Wiederherstellung der Öffentlichkeit
- Überweisung an Ausschüsse
- Nichtbefassung

(2) Anträge können zurückgenommen werden.

§ 8 Abstimmung

(1) Nach Schluss der Aussprache und persönlichen Bemerkungen eröffnet der/die Ratsvorsitzende die Abstimmung. Vor der Abstimmung wiederholt er/sie den Antrag oder verweist auf die Vorlage, aus der der Antrag ersichtlich ist. Während des Abstimmungsverfahrens sind weitere Anträge unzulässig.

(2) Der/die Ratsvorsitzende formuliert die Abstimmungsfrage so, dass sie mit „Ja“ oder „Nein“ beantwortet werden kann.

(3) Wenn mehrere Anträge vorliegen, bestimmt der/die Ratsvorsitzende die Reihenfolge der Anträge für die Abstimmungen. Anträge zum Verfahren haben Vorrang vor Anträgen zur Sache; Änderungsanträge werden vor dem Hauptantrag behandelt. Weitergehende Anträge haben Vorrang vor anderen Anträgen.

(4) Beschlüsse werden, soweit das Gesetz oder in Verfahrensangelegenheiten diese Geschäftsordnung nichts anderes bestimmt, mit der Mehrheit der auf „Ja“ oder „Nein“ lautenden Stimmen gefasst. Bei Stimmengleichheit ist der Antrag abgelehnt.

(5) Grundsätzlich wird offen durch Handaufheben abgestimmt. Auf Verlangen eines der anwesenden Ratsmitgliedes ist offen unter Namensnennung, oder schriftlich mit Stimmzetteln oder geheim mit Stimmzetteln abzustimmen. Ein Antrag auf geheime Abstimmung ist vorrangig vor einem Antrag auf schriftliche oder namentliche Abstimmung zu behandeln.

(6) Der/die Ratsvorsitzende bestimmt zwei Stimmzähler/innen.

§ 9 Wahlen

(1) Gewählt wird schriftlich und geheim mit Stimmzetteln; ist nur ein Wahlvorschlag gemacht, wird, wenn niemand widerspricht, durch Zuruf gewählt. Auf Verlangen eines anwesenden Ratsmitgliedes ist schriftlich oder geheim mit Stimmzettel zu wählen.

(2) Der/Die Ratsvorsitzende bestimmt zwei Stimmzähler/innen.

§ 10 Anfragen

(1) Jedes Ratsmitglied ist berechtigt, Anfragen zu Gegenständen der Tagesordnung an den/die Bürgermeister/in und an Vorsitzende von Ausschüssen zu stellen.

(2) Weitere Anfragen gemäß § 5 Nr. 8 sollen spätestens 3 Tage vor der Sitzung schriftlich, per Post oder E-Mail dem/der Bürgermeister/in eingereicht werden.

(3) Anfragen zu tagesaktuellen Themen können unter § 5 Nr. 8 direkt gestellt werden. Ist eine sofortige Beantwortung nicht möglich, ist die Frage im Protokoll der Sitzung zu beantworten.

§ 11 Sitzungsordnung

(1) Der/Die Ratsvorsitzende sorgt für die Aufrechterhaltung der Ordnung in den Sitzungen und achtet auf die Einhaltung der Geschäftsordnung. Er/Sie übt das Hausrecht aus.

(2) Jeder/Jede Redner/in hat sich bei seinen/ihren Ausführungen weitgehend an die Sache zu halten. Der/Die Ratsvorsitzende kann Redner/innen, die vom Verhandlungsgegenstand abweichen oder sich mehrfach wiederholen, zur Sache rufen. Ist ein/e Redner/in dreimal bei demselben Tagesordnungspunkt zur Sache gerufen worden, so kann ihm/ihr der/die Ratsvorsitzende das Wort entziehen, wenn er/sie beim zweiten Mal auf diese Folge hingewiesen wurde. Ist dem/der Redner/in das Wort entzogen, so darf es ihm/ihr bis zum Beginn des Abstimmungsverfahrens nicht wieder erteilt werden.

(3) Verhält sich ein Ratsmitglied ordnungswidrig, so ruft es der/die Ratsvorsitzende zur Ordnung. Er/Sie kann ein Ratsmitglied bei ungebührlichem oder wiederholt ordnungswidrigem Verhalten von der Sitzung ausschließen. Der Ausschluss wegen ordnungswidrigem Verhalten ist zulässig, wenn der/die Ratsvorsitzende ein Ratsmitglied in derselben Sitzung zum zweiten Mal wegen ordnungswidrigen Verhaltens gerügt hat und bei der ersten Rüge auf diese Folge hingewiesen hat. Auf Antrag des/der Ausgeschlossenen stellt der Rat in seiner nächsten Sitzung fest, ob die getroffene Maßnahme berechtigt war.

(4) Der Rat kann ein Ratsmitglied, das sich grober Ungebühr oder wiederholter Zuwiderhandlungen gegen die zur Aufrechterhaltung der Ordnung erlassenen Anordnungen schuldig gemacht hat, mit der Mehrheit seiner Mitglieder auf bestimmte Zeit, höchstens 6 Monate, von der Mitarbeit im Rat und seinen Ausschüssen ausschließen. Das Ratsmitglied kann als Zuhörer/in teilnehmen, für ihn/sie gelten die Regelungen der Geschäftsordnung über Zuhörer/innen.

(5) Der/Die Ratsvorsitzende kann Zuhörer/innen, die sich wiederholt ordnungswidrig verhalten haben, von der Sitzung ausschließen.

(6) Der/Die Ratsvorsitzende kann die Sitzung unterbrechen oder nach dreimaligem Aufruf schließen, wenn die nötige Ruhe und Ordnung nicht herzustellen ist.

§ 12 Protokoll

(1) Für die Abfassung der Protokolle gilt § 68 NKomVG.

(2) Die Protokolle der Sitzungen des Rates und seiner Ausschüsse werden zeitnah, spätestens nach einer Woche, über das Ratsinformationssystem der Gemeinde bereitgestellt. Die Bereitstellung neuer Dokumente im Ratsinformationssystem wird den Ratsmitgliedern jeweils per Email mitgeteilt. Die Protokolle öffentlicher Sitzungen werden im Bürgerinformationssystem der Gemeinde veröffentlicht.

~~(3) Die Protokolle von Rats-, Verwaltungsausschuss- und Fachausschusssitzungen sind jedem Ratsmitglied zusätzlich innerhalb von 10 Tagen per Post zuzusenden. Das Protokoll über eine nichtöffentliche Sitzung ist in einem verschlossenen Umschlag mit dem Aufdruck „Vertraulich“ zu versenden sowie im Ratsinformationssystem der Gemeinde einzustellen. Die jeweilige Bereitstellung im System ist den Ratsmitgliedern per Email mitzuteilen.~~

(4) Bei der Beschlussfassung über die Genehmigung des Protokolls ist eine erneute Beratung oder eine sachliche Änderung der im Protokoll enthaltenen Beschlüsse nur dann zulässig, wenn die Beanstandung am Protokoll mehrheitlich festgestellt wird.

§ 13 Fraktionen und Gruppen

(1) Fraktionen sind Zusammenschlüsse von mindestens zwei Ratsmitgliedern, die der gleichen Partei oder (Wähler-)Gruppe angehören.

(2) Gruppen sind andersartige Zusammenschlüsse von mindestens zwei Ratsmitgliedern oder Fraktionen.

(3) Die Gruppe übernimmt anstelle der beteiligten Ratsmitglieder oder Fraktionen sämtliche Rechte und Pflichten nach der NKomVG und dieser Geschäftsordnung.

(4) Fraktionen und Gruppen haben ihre Bildung, Umbildung und Auflösung sowie ihre Mitglieder sofort dem/der Ratsvorsitzenden schriftlich anzuzeigen und dabei ihre/n Vorsitzende/n anzugeben. Der/Die Ratsvorsitzende unterrichtet unverzüglich den Rat und den Bürgermeister.

§ 14 Ausschüsse des Rates

(1) Der Rat bildet folgende ständige Ratsausschüsse, die ~~mit Ausnahme des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal~~ in der Regel öffentlich tagen:

- Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz / Umwelt
- ~~Umweltausschuss~~
- Ausschuss für Schule und Kindergarten
- Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal
- Ausschuss für Tourismus, Wirtschaftsförderung und Raumplanung
- Ausschuss für Familie, Soziales, Vereine und Kultur

(2) Der Rat kann durch Beschluss zur Vorberatung von Themen nicht ständige, d.h. zeitlich befristete, beratende Ausschüsse (Arbeitskreise) bilden und ihnen konkrete Arbeitsaufträge zuweisen. Die/der Vorsitzende eines solchen Arbeitskreises wird im entsprechenden Ratsbeschluss festgelegt. Darüber hinaus gelten für Besetzung und Verfahrensweisen die für ständige Ausschüsse formulierten Regelungen im NKomVG bzw. dieser Geschäftsordnung entsprechend.

(3) Die Zahl der Mitglieder der Ratsausschüsse wird auf fünf festgesetzt. Der Rat kann durch Beschluss sachverständige Bürgerinnen und Bürger als Mitglieder mit beratender Stimme in die Ausschüsse berufen.

Dem Ausschuss für Schule und Kindergarten gehören des Weiteren als Mitglied je eine Lehrerin oder ein Lehrer und ein/e Elternvertreter/in an; sie haben volle Mitgliedschaftsrechte. Weiterhin gehört der/die Vorsitzende des Freundeskreises Kindergarten Niederrheiderland e.V. dem Ausschuss für Schule und Kindergarten mit beratender Stimme an.

Dem Feuerschutzausschuss gehört der Gemeindebrandmeister als Mitglied mit beratender Stimme an.

Dem Ausschuss für Tourismus, Wirtschaftsförderung und Raumplanung gehört der/die 1. Vorsitzende des Verkehrsvereins Ems-Dollart e.V. sowie der/die Vorsitzende des Gewerbevereins Jemgum und der Werbegemeinschaft Ditzum jeweils als Mitglied mit beratender Stimme an.

(4) Für die Ausschüsse gelten §§ 71, 72 und 73 NKomVG und besondere Rechtsvorschriften für sondergesetzliche Ausschüsse. Im Übrigen gelten die Vorschriften dieser Geschäftsordnung entsprechend.

(5) Sofern der Rat oder der Verwaltungsausschuss die nichtöffentliche Behandlung einer Angelegenheit beschlossen hat, sind die Ausschüsse hieran gebunden. Der/Die Bürgermeister/in entscheidet in Abstimmung mit dem/der Vorsitzenden über die Öffentlichkeit oder Nichtöffentlichkeit der jeweiligen Fachausschusssitzung. / x

(6) Für die einer Fraktion oder Gruppe angehörenden Mitglieder eines jeden Ausschusses sind Stellvertreter/innen zu bestimmen. Sind sie verhindert, ist jedes Fraktions- und Gruppenmitglied zur Stellvertretung berechtigt. Ist ein Ausschussmitglied verhindert, an einer Sitzung des Ausschusses teilzunehmen, so hat er unverzüglich seine/n Vertreter/in zu benachrichtigen.

x Im Ausschuss Finanzen, Haushalt und Personal werden Personalangelegenheiten grundsätzlich in einem nicht-öffentlichen Teil der Sitzung behandelt.

(7) Die Einladung zu Ausschusssitzungen einschließlich der Vorlagen und Verwaltungsberichte sind allen Ratsmitgliedern eine Woche vor der Sitzung, analog zu § 1 Abs. 1, zur Vorbereitung zuzustellen. Vorlagen können in Einzelfällen nachgereicht werden. Für Protokolle der Ausschusssitzungen gelten § 12 Abs. 2 und 3 entsprechend.

(8) Anfragen sollen spätestens 3 Tage vor der Sitzung schriftlich per Post, persönlich oder E-Mail dem/der Bürgermeister/in oder dem/der Ausschussvorsitzenden eingereicht werden.

(9) Anfragen zu tagesaktuellen Themen können unter dem entsprechenden Tagesordnungspunkt direkt gestellt werden. Ist eine Beantwortung nicht möglich, ist die Frage im Protokoll der Sitzung zu beantworten.

(10) Ausschusssitzungen dürfen sich nicht mit Sitzungen anderer Ausschüsse sowie des Verwaltungsausschusses überschneiden.

§ 15 Verwaltungsausschuss

(1) Für das Verfahren des Verwaltungsausschusses gelten §§ 74 – 79 NKomVG. Die Vorschriften dieser Geschäftsordnung gelten im Übrigen sinngemäß auch für den Verwaltungsausschuss.

(2) Die regelmäßige Ladungsfrist (§ 1 Abs. 3 dieser Geschäftsordnung) beträgt für den Verwaltungsausschuss eine Woche.

(3) Die Einladungen einschließlich der Vorlagen und Verwaltungsberichte sind allen Ratsmitgliedern eine Woche vor der Sitzung zur Vorbereitung analog zu § 1 Abs. 1 zuzustellen. Vorlagen können in Einzelfällen nachgereicht werden. Das Protokoll der jeweiligen Sitzung ist allen Ratsmitgliedern innerhalb von 10 Tagen nach der Sitzung analog § 12 Abs. 2 zuzustellen.

(4) Für jedes Ausschussmitglied ist ein/e Vertreter/in zu benennen. Ist ein Ausschussmitglied verhindert, an der Sitzung des Ausschusses teilzunehmen, so hat er unverzüglich seine/n Vertreter/in zu benachrichtigen. Stellvertreter/innen einer Fraktion oder Gruppe können sich untereinander vertreten. Dem Rat obliegt es auf Antrag einer Fraktion/Gruppe, die nur mit einem Sitz im Ausschuss vertreten ist, mehr als je eine/n Vertreter/in zu benennen.

(5) Anfragen sollen spätestens drei Tage vor der Sitzung schriftlich, per Post oder E-Mail dem/der Bürgermeister/in eingereicht werden.

(6) Anfragen zu tagesaktuellen Themen können unter dem entsprechenden Tagesordnungspunkt direkt gestellt werden. Ist eine Beantwortung nicht möglich, ist die Frage im Protokoll der Sitzung zu beantworten.

§ 16 Geltung der Geschäftsordnung

(1) Bei Zweifeln über die Auslegung dieser Geschäftsordnung entscheidet der/die Ratsvorsitzende, wenn nicht der Rat die Entscheidung an sich zieht.

(2) Der Rat kann im Einzelfall mit Zweidrittel-Mehrheit der anwesenden Ratsmitglieder von der Geschäftsordnung abweichen, wenn nicht zwingende gesetzliche Vorschriften entgegenstehen.

§ 17 Inkrafttreten und Veröffentlichung

Diese Geschäftsordnung tritt sofort in Kraft. Gleichzeitig wird die Geschäftsordnung vom ~~10.11.2016~~ **09.02.2017** aufgehoben. Die Geschäftsordnung wird auf der Webseite der Gemeinde Jemgum veröffentlicht.

TOP 11



*Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum
im Rat der Gemeinde*

Jemgum, 17.01.2019

Antrag für die Ratssitzung am 28. Januar 2019

TOP Geschäftsordnung

Beschlussvorschlag:

Der Rat beschließt die in der Anlage bezeichneten Änderungen in folgenden Abschnitten der Geschäftsordnung:

- a) betr. elektronische Kommunikation: §1 Abs.1, §2 Abs.3, §12 Abs.3
- b) betr. Sitzungsleitung: §4 Abs.3
- c) betr. Ständige Ausschüsse: §14 Abs.1 Satz 1 Punkte 1 und 2
- d) betr. Öffentlichkeitsgrundsatz: §14 Abs.1 Satz 1 sowie § 14 Abs. 5, neuer Satz 3
- e) betr. Inkrafttreten: § 17

Begründung:

Zu a) Der Rat hat in 2018 beschlossen, die Kommunikation bzgl. Sitzungen aus Kostengründen ausschließlich elektronisch zu führen.

Zu b) In der Praxis erweist sich die Abgabe des Vorsitzes als unpraktisch. In Einzelfällen wurde bereits mit Zustimmung der jeweiligen Ausschuss-Mitglieder von der GO-Regel abgewichen, ohne dass dies zu Problemen geführt hätte. Wichtig ist, dass Vorsitzende sich ordnungsgemäß an die Rednerliste halten und nicht „zwischendurch“ kommentieren.

Zu c) Im Entwurf der Maßnahmen, die in ein Haushaltssicherungskonzept einfließen sollen, wird auch eine Reduzierung der Fachausschüsse in Erwägung gezogen. Die Praxis der vergangenen zwei Jahre legt nahe, die Beratungsgegenstände des Umweltausschusses in einen anderen Ausschuss zu integrieren. Denkbar wären der hier vorgelegte Vorschlag (Integration in Bau...), denkbar wäre auch die Integration in den Ausschuss Tourismus, Wirtschaftsförderung, Raumplanung, ggf. auch in Familie, Soziales, Vereine und Kultur. Wichtig ist auch das Signal: Einsparungen erfolgen in allen Bereichen!

Zu d) Die Beratung zu Haushaltsfragen gehört nicht grundsätzlich zu den Themen, die gemäß § 64 KKomVG als nicht-öffentlich zu behandeln sind, im Gegenteil: Gerade die jetzt offensichtliche Haushaltskris, die uns über Jahre beschäftigen wird, verlangt nach mehr Transparenz. Bürgerinnen und Bürger müssen sich ein umfassendes Bild über die Finanz-/Hauhaltspolitik des Rates machen können. Im LK Leer gibt es keinen anderen Finanzausschuss einer Kommune, der nicht-öffentlich tagt!

TOP 13

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0487/2019/

Betreff:	Haushalt 2019 a) Haushaltssatzung 2019 b) Investitionsprogramm 2018-2022 c) Ergebnis- und Finanzplan 2018-2022 d) Stellenplan 2019 e) Haushaltssicherungskonzept 2019	
Bearbeiter:	Frank Sap	
Aktenzeichen:	120-111/sap	17.01.2019

Beratungsfolge	Termin	
Verwaltungsausschuss	28.01.2019	
Rat	28.01.2019	

1. Sachverhalt:

Der Ergebnishaushalt 2019 schließt mit einem Defizit in Höhe von insgesamt 5.005.200,00 € ab. Da dieses Defizit nicht mehr mit vorhandenen Rücklagen neutralisiert werden kann, ist erstmalig wieder ein Haushaltssicherungskonzept als Anlage zum Haushaltsplan beizufügen.

Der Finanzhaushalt schließt mit einer Finanzmittelveränderung in Höhe von -5.935.200,00 € ab. Zur Sicherung der Liquidität werden Liquiditätskredite bis zu einer Höhe von 4.900.000,00 € benötigt.

Detailliertere Informationen sind dem Haushaltsplan 2019 und dem Haushaltssicherungskonzept als Anlage zum Haushaltsplan 2019 zu entnehmen.

Beschlussvorschlag:

- a) Die Haushaltssatzung 2019
- b) das Investitionsprogramm 2018 bis 2022
- c) der Ergebnis- und Finanzplan 2018 bis 2022 sowie
- d) das Haushaltssicherungskonzept als Anlage zum Haushaltsplan 2019

werden beschlossen, der Stellenplan 2019 wird zur Kenntnis genommen.

Anlagenverzeichnis:

Haushaltsplan 2019
Haushaltssicherungskonzept 2019

TOP 13

Gemeinde Jemgum



Badeseesee Holtgaste

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2019

Finanzplan und
Investitionsprogramm

2018 - 2022

STATISTISCHE ANGABEN

Wohnbevölkerung

Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
1960 4.252	1976 4.066	1990 3.858	2006 3.705
1961 4.322	1977 3.917	1991 3.834	2007 3.651
1962 4.336	1978 3.912	1992 3.839	2008 3.694
1963 4.343	1979 3.913	1993 3.862	2009 3.654
1964 4.352	1980 3.850	1994 3.827	2010 3.617
1965 4.380	1981 3.857	1995 3.787	2011 3.637
1966 4.408	1982 3.811	1996 3.766	2012 3.598
1967 4.405	1983 3.799	1997 3.791	2013 3.584
1968 4.434	1984 3.809	1998 3.795	2014 3.571
1969 4.375	1985 3.797	1999 3.805	2015 3.540
1970 4.456	1986 3.728	2000 3.807	2016 3.564
(Höchststand)	1987 3.735	2001 3.763	2017 3.558
1971 4.355	Mai 1987 Volkszählung	2002 3.771	2018 3.591
1972 4.351	3.972	2003 3.750	
1973 4.267	1988 3.952	2004 3.754	
1974 4.209	1989 3.912	2005 3.712	
1975 4.136			

I. Fläche 78,48 qkm

Böhmerwold – 4,73/55, **Critzum** – 6,97/168, **Ditzum** – 10,39/684, **Hatzum** – 9,79/144, **Holtgaste** – 8,46/242, **Jemgum** – 11,89/1.518, **Marienchor** – 4,57/36, **Midlum** – 7,42/294, **Nendorp** – 4,22/113, **Oldendorp** – 5,29/92, **Pogum** – 4,75/218

II. Größe des Gemeindegebietes

78,48 qkm, davon rd. 65,0 qkm landwirtschaftliche Nutzfläche

III. Straßen, Wege

Gemeindestraßen und Gemeindewege	Länge 184 km
davon Wirtschaftswege	Länge 121 km
befestigt	Länge 69 km
unbefestigt	Länge 52 km

Klassifizierte Straßen

Landesstraßen (L 15 und L 16)	Länge 19 km
Kreisstraßen (K 4, 36, 37, 38, 42, 43)	Länge 21 km

IV. Einrichtungen in der Gemeinde

Hauptschule mit Realschule in Jemgum (Carl-Goerdeler-Schule)
 2 Grundschulen (Jemgum und Ditzum)
 2 Kindergärten (Midlum mit 100 Plätzen und Ditzum mit 25 Plätzen)
 3 Sportplätze (2 in Jemgum und 1 in Ditzum)
 2 Turnhallen (Jemgum und Ditzum)
 Dörfergemeinschaftshaus in Jemgum (mit Saal)
 Gemeinschaftshaus in Ditzum (Müllerhaus)
 Gemeinschaftshaus in Hatzum
 Gemeinschaftshaus in Nendorp (Alte Schule)
 Gemeinschaftshaus in Pogum (Dörphus)
 Gemeinschaftsräume in Jemgum (ehem. Schützenhaus)
 „Huus an't Fähr“ (Verkehrsbüro) in Ditzum am Hafen
 4 Ortsfeuerwehren (Critzum, Ditzum, Holtgaste und Jemgum)
 2 Jugendfeuerwehren (Jemgum und Ditzum),
 1 Kinderfeuerwehr (Jemgum)
 1 Kläranlage in Ditzum

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung	2
2.	Vorbericht mit graphischen Darstellungen	4
3.	Produktgruppen und Produktplan	37
4.	Haushaltsvermerke m. Budget-Übersicht	49
5.	Stellenplan	52
6.	Bilanz 2017	58
7.	Gesamtergebnis 2017	61
8.	Beteiligungsberichte gem. § 151 NKomVG	65
	a) Touristik GmbH	
	b) Entwicklungsgesellschaft Rheiderland mbH	
9.	Gesamtplan	71
	a) Ergebnisplan	
	b) Finanzplan	
10.	Übersicht Ergebnis- u. Finanzhaushalt	75
11.	Investitions- u. Maßnahmenplan 2018 – 2022	78
12.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	81
13.	Schuldenübersicht	83
14.	Teilhaushalt 0 (Bürgermeisteramt)	85
15.	Teilhaushalt 1 (Finanzen u. interner Service)	88
16.	Teilhaushalt 2 (Bürgerservice, Bauleitplanung u. Tourismus)	122
17.	Teilhaushalt 3 (Bauen und Technik)	140

Haushaltssatzung
der
Gemeinde Jemgum
für das
Haushaltsjahr
2019

Aufgrund des § 112 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Jemgum in der Sitzung am **28.01.2019** folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	4.901.300,00	Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen	9.906.500,00	Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge	3.000,00	Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen	3.000,00	Euro

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.115.300,00	Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.097.500,00	Euro
2.3	der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	618.100,00	Euro
2.4	der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.100,00	Euro
2.5	der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	Euro
2.6	der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	29.000,00	Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

-	der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	4.733.400,00	Euro
-	der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	10.668.600,00	Euro

§ 2
Kredite

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4
Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 4.900.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5
Realsteuern

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2019 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|-------|
| 1. Grundsteuer | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 350 % |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 350 % |
| 2. Gewerbesteuer | 360 % |

Jemgum, 28. Januar 2019

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Vorbericht

zum

HAUSHALTSPLAN

2 0 1 9

Vorbericht

gemäß § 6 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO)
zum Haushaltsplan der Gemeinde Jemgum
für das Haushaltsjahr 2019

1. Entwicklung

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Gewerbesteuer	8.583.765	3.000.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Grundsteuer A	100.670	99.000	107.000	107.000	107.000	107.000
Grundsteuer B	460.653	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
Hundesteuer	13.015	11.000	12.500	12.500	12.500	12.500
Zweitwohnungssteuer	39.581	38.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Einkommsteuer Anteil	1.097.324	1.200.000	1.185.000	1.205.000	1.215.000	1.225.000
Umsatzsteuer Anteil	97.491	80.000	220.000	223.000	225.000	227.000

Die Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben verzeichnet insgesamt betrachtet einen enormen Rückgang.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer war in den vergangenen Jahren grundsätzlich sehr positiv zu bewerten. Sind in 2017 noch Rekordsummen in Höhe von etwa 8,5 Mio. Euro eingegangen, pendelt sich die Gewerbesteuer im Haushaltsjahr 2019 und folgende trotz einer Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 335 % auf 360 % bei 1,1 Mio. € ein. Ein Grund sind unter anderem firmeninterne Umstrukturierungen bei Unternehmen, die ihren alleinigen Firmensitz nicht ausschließlich in der Gemeinde Jemgum haben.

Bei der Grundsteuer B wird im Vergleich zum Planbetrag 2018, trotz einer Hebesatzserhöhung von 320 % auf 350 %, keine Erhöhung des Planbetrages vorgenommen. Im Haushaltsjahr 2018 wird der Planbetrag in Höhe von 440.000 € zwar knapp überschritten, dies ist allerdings auf größere Nachzahlungen zurückzuführen. Bei normalem Zahlungsverlauf wäre der Planbetrag im Jahr 2018 nicht erreicht worden.

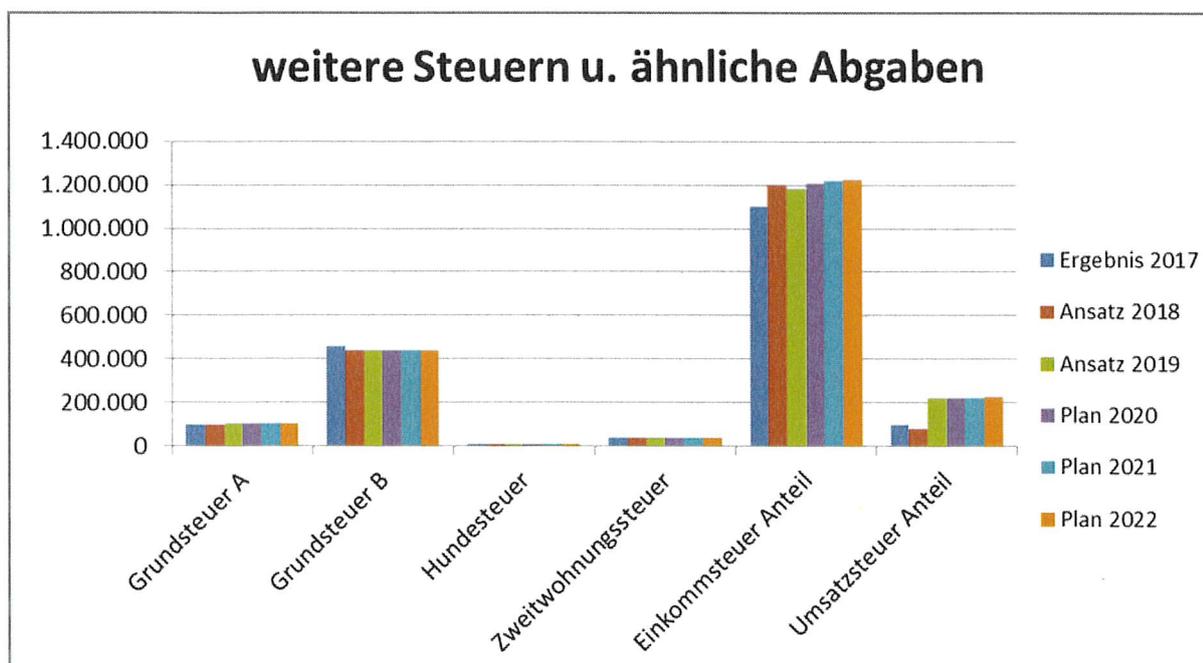
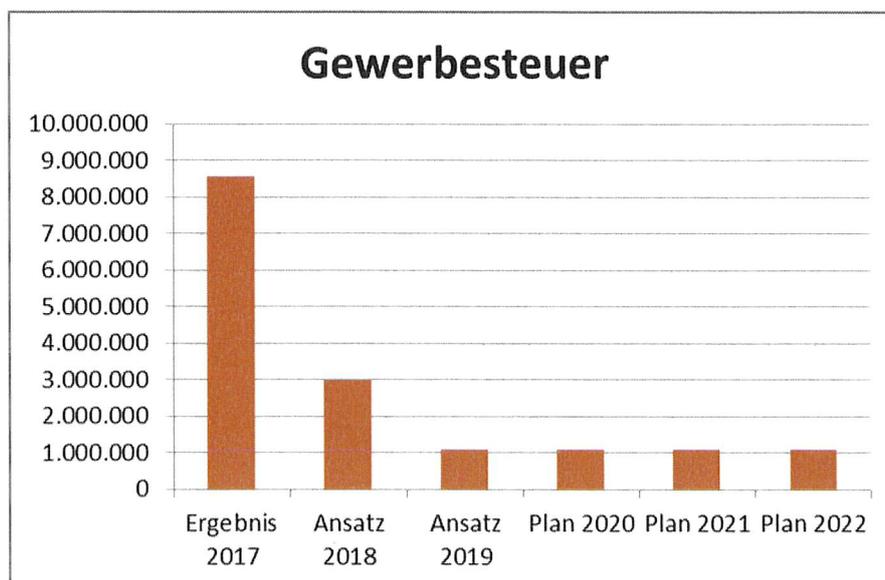
Der Ansatz für die Grundsteuer A wird im Haushaltsjahr 2019 und folgende aufgrund der Hebesatzserhöhung von 325 % auf 350 % um 8.000 € erhöht.

Die übrigen Steuererträge bleiben in etwa konstant. Obwohl bei der Zweitwohnungssteuer ein leichter Rückgang zu erwarten war, wird der Ansatz im Haushalt 2019 ff. auf 39.000 € erhöht. Der Grund ist eine vom Rat beschlossene Satzungsänderung, die eine andere Berechnungsgrundlage vorsieht und den zu erwartenden Rückgang wieder auffängt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich ab 2019 konstant erhöhen. Im Haushaltsplan 2019 wird der Ansatz im Vergleich zum Planjahr 2018 allerdings etwas geringer ausfallen, weil der Ansatz 2018 voraussichtlich nicht erreicht wird.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird sich ab 2019 ebenfalls konstant erhöhen. Im Haushaltsplan 2019 wird der Ansatz im Vergleich zu 2018 deutlich angepasst, weil bereits im Haushalt 2018 enorme Mehrerträge zu erwarten sind.

Die nachfolgenden Grafiken werden die Ausführungen verdeutlichen:



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Schlüsselzuweisungen	0	0	0	850.000	850.000	850.000
Zuweisungen übertragener Wirkungskreises	67.848	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0	0	0	0
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Land	16.314	19.100	19.100	19.100	19.100	19.100
Zuweisung für lfd. Zwecke von Gemeinden	16.541	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Zuweisung für lfd. Zwecke von sonst. Bereichen	7.886	0	0	0	0	0
	108.589	100.100	100.100	950.100	950.100	950.100

Die Steuerkraft der Gemeinde Jemgum bewirkt seit 2013, dass bis einschließlich 2019 keine Schlüsselzuweisungen zu erwarten sind. Die Bedarfsmesszahl für die Gemeinde Jemgum liegt etwa bei 3,6 Mio. Euro. Die Steuerkraftmesszahl für Zuweisungen beträgt etwa 8,5 Mio. Euro und für Umlagen etwa 8,7 Mio. Euro. Ab dem Jahr 2020 ist davon auszugehen, dass wieder Schlüsselzuweisungen eingehen. Die Höhe wird voraussichtlich 850.000 € betragen, je nach tatsächlicher Entwicklung der Steuerkraft.

Die sonstigen Zuweisungen bleiben in etwa konstant.

Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen

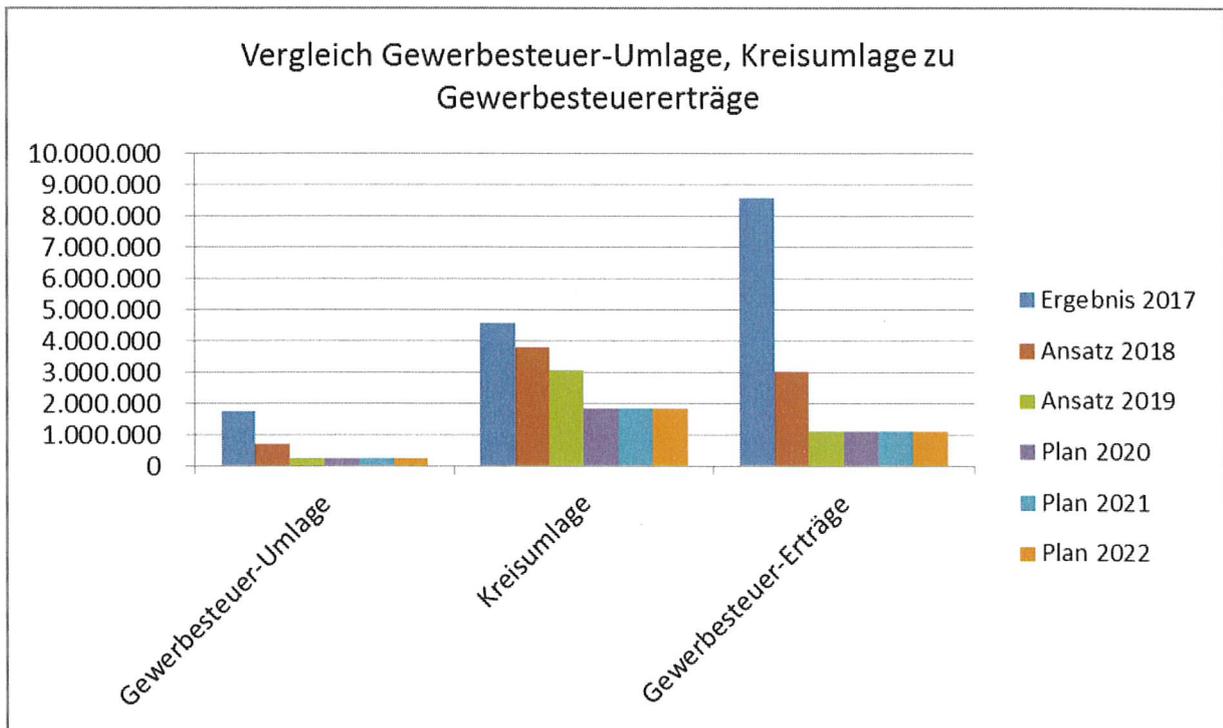
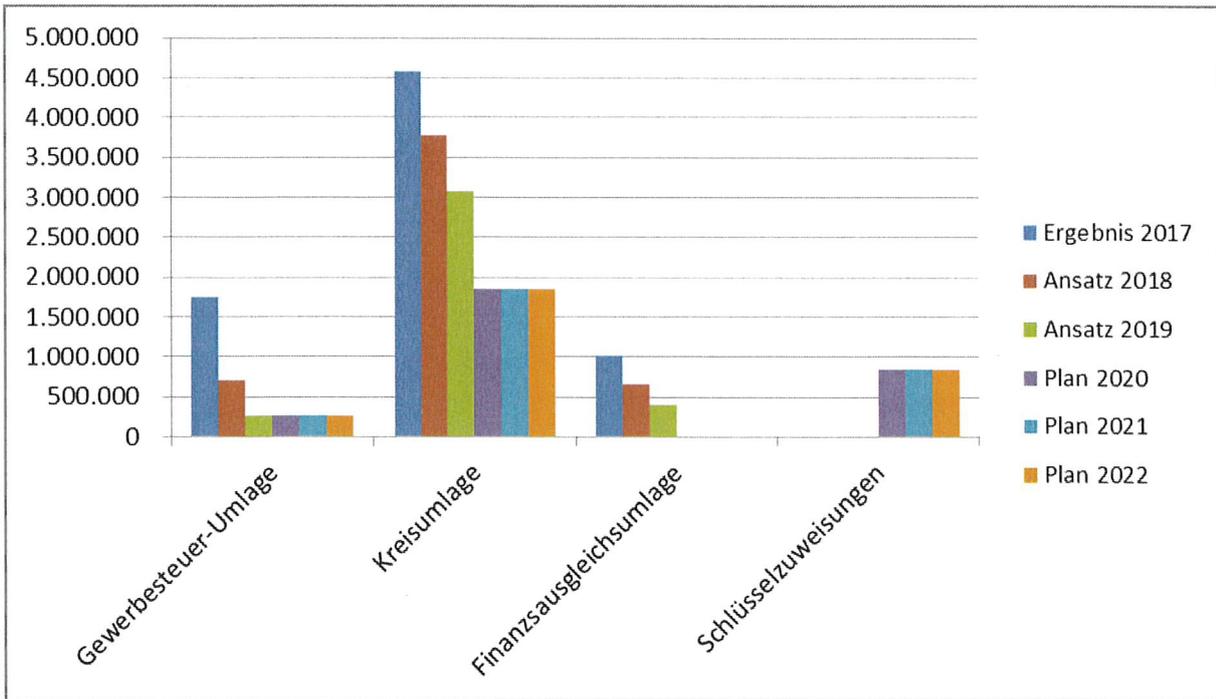
Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Gewerbsteuerumlage	1.751.853	700.000	260.000	260.000	260.000	260.000
Kreisumlage	4.573.592	3.775.000	3.070.000	1.850.000	1.850.000	1.850.000
Finanzausgleichsumlage incl. Entschuldungsfonds	1.022.592	651.500	402.000	7.700	7.700	7.700
	7.348.037	5.126.500	3.732.000	2.117.700	2.117.700	2.117.700

Die Berechnung der Kreisumlage, der Entschuldungsumlage und der Finanzausgleichsumlage ergibt sich jeweils aus den Einzahlungen vom 01.10. des Vorvorjahres bis zum 30.09. des Vorjahres.

Durch den Einbruch bei den Gewerbesteuererträgen ergeben sich folglich ab dem Jahr 2020 deutlich geringere Umlagen. So wird sich beispielsweise die Kreisumlage, die aus der Steuerkraftmesszahl und den erhaltenen Schlüsselzuweisungen berechnet wird, von etwa 4,5 Mio. Euro (2017) auf ca. 1,8 Mio. Euro (ab 2020) einpendeln. In 2019 wird ein Betrag in Höhe von 3.070.000 € eingeplant.

Da die Gewerbsteuerumlage anhand der IST Zahlen des aktuellen Jahres berechnet wird, wird diese Umlage bereits ab dem Haushaltsjahr 2019 mit 260.000 € deutlich geringer ausfallen.

Die nachfolgenden Grafiken verdeutlichen die Entwicklung.



Weitere wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

a) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Folgenden ein kleiner Auszug über die wichtigsten (steuerbaren) Gebühren:

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Abwassergebühren	356.083	390.100	411.100	411.100	411.100	411.100
Gebühren Wohnmobilstellplatz	341.643	80.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Parkplatzgebühren	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Hafengebühren und Nebenkosten	7.819	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Teilnehmerbeiträge Ferienprogramm	2.743	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Teilnehmerbeiträge Seniorenveranstaltung	3.438	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Der Rat hat im Dezember 2017 beschlossen, die Abwassergebühren ab dem 01.01.2018 für die Benutzung der zentralen Abwasseranlage um 0,50 € auf 3,35 € anzuheben und die Abwassergebühr für die Benutzung der dezentralen Abwasseranlage auf 46,00 € je cbm entsorgtem Abwasser anzuheben.

In der Sitzung am 16.10.2018 hat der Rat beschlossen, die Abwassergebühr ab dem 01.01.2019 für die Benutzung der dezentralen Abwasseranlage noch einmal auf nunmehr 48,00 € je cbm entsorgtem Abwasser festzusetzen.

Aufgrund der positiven Entwicklung und der Erhöhung der Gebühren für den Wohnmobilstellplatz im Jahr 2018 wird sich dieser Planansatz ab dem Jahr 2019 auf 95.000 € erhöhen. Eine weitere Erhöhung ist nach Fertigstellung des Sanitärgebäudes vorgesehen. Da der politische Beschluss nach Erstellung der Haushaltsdaten erfolgte, ist eine Erhöhung mittelfristig noch nicht eingeplant sondern Bestandteil des Haushaltssicherungskonzeptes.

Im Haushaltsplan 2019 werden erstmals Parkgebühren für den Hermann-Tempel-Platz in Ditzum in Höhe von 10.000 € eingeplant. Hier muss die Praxis zeigen, wie hoch die Erträge tatsächlich ausfallen.

Die Hafengebühren, die Teilnehmerbeiträge Ferienprogramm und die Teilnehmerbeiträge Seniorenveranstaltung bleiben konstant.

b) Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich summenmäßig überwiegend um die bereits beschriebenen Umlagen (*Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage incl. Entschuldungsfonds*), sowie um die Zuschüsse an den Freundeskreis Kindergarten Niederrheiderland und dem Verkehrsverein Ems-Dollart (*Personalkosten*). Der Zuschuss an den Verkehrsverein ist aufgrund ausgelaufener Personalkostenzuschüsse vom Zentrum für Arbeit etwas höher angesetzt als in den Vorjahren.

Weitere Zuschüsse/Umlagen über 5.000 € sind in der folgenden Tabelle ersichtlich.

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Gewerbesteuerumlage	1.751.853	700.000	260.000	260.000	260.000	260.000
Kreisumlage	4.573.592	3.775.000	3.070.000	1.850.000	1.850.000	1.850.000
Finanzausgleichumlage Incl. Entschuldungsfonds	1.022.592	651.500	402.000	7.700	7.700	7.700
Zuschuss Freundeskreis Kindergarten Niederrheiderland e. V.	294.000,00	348.000,00	350.000,00	351.000,00	352.000,00	353.000,00
Zuschuss Ganztagschule	11.844,64	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
Zuschuss an den Verkehrsverein Ems-Dollart (Personalkosten)	23.925,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Zuschuss Int. Dollardroute (Fährdienst)	5.474,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Zuschuss Nachteule	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Zuschuss Tierschutzverein	11.466,36	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Zuschüsse an Privatunternehmen (FKU Mittel)	624,75	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Zuwendungen für Geburten	5.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	7.708.372	5.545.100	4.156.600	2.543.300	2.544.300	2.545.300

c) Aufwendungen für aktives Personal

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Dienstaufwendungen Beamte	158.813	138.000,00	140.000,00	142.000,00	144.000,00	147.000,00
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	989.338	1.145.000,00	1.175.000,00	1.185.000,00	1.195.000,00	1.205.000,00
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	2.601	3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.200,00	3.200,00
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	166.900	160.000,00	170.000,00	172.000,00	174.000,00	176.000,00
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	78.601	80.100,00	82.000,00	83.000,00	84.000,00	85.000,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	528	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	213.611	246.000,00	254.100,00	258.100,00	262.100,00	266.200,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	22.592	25.800,00	26.300,00	27.000,00	27.800,00	28.600,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	54.372	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	11.336	0	0	0	0	0
Zuführungen Altersteilzeit	8.821	15.200,00	0	0	0	0
	1.707.513	1.813.600	1.850.900	1.870.600	1.890.500	1.911.400
nachrichtlich:						
Auflösung Rückstellungen im Personalbereich:	0	0	28.000	28.000	39.500	nicht bekannt

Die Planansätze für 2019 beinhalten eine tarifliche Steigerungen der Gehälter, Stufenvorrückungen sowie neue Stellen bzw. veränderte Stellenzuschnitte und daraus resultierende Höhergruppierungen. In den Personalkosten sind eine nicht besetzte Vollzeit- und eine nicht besetzte Teilzeitstelle enthalten. Da beide Stellen in 2019 und die Vollzeitstelle auf Dauer voraussichtlich nicht besetzt werden, sind Einsparungen im Personalbereich möglich. Entscheidend ist hier das zu erarbeitende Personalkonzept in 2019.

d) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	205.196	160.000	254.500	84.600	85.300	85.300
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	37.103	151.000	542.600	129.500	132.000	132.500
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	72.091	78.900	80.500	81.000	82.700	82.800
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	83.307	94.600	67.600	44.400	44.200	40.200
Mieten und Pachten	51.798	73.300	65.900	36.900	38.600	38.600
Leasing	1.071	2.200	2.000	2.000	2.000	2.000
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	277.989	316.800	253.400	245.100	249.600	250.200
Haltung von Fahrzeugen	62.709	83.600	77.800	77.600	78.700	78.700
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	38.536	89.800	86.700	75.600	70.300	68.900
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	204.158	260.300	685.000	286.300	288.100	290.700
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	22.238	39.100	239.600	144.700	142.900	142.900
	1.056.196	1.349.600	2.355.600	1.207.700	1.214.400	1.212.800

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ist der Planansatz knapp 95.000 € höher als im Vorjahr. Grund sind neben den jährlich anfallenden laufenden Unterhaltungsmaßnahmen vor allem bauliche Maßnahmen im Bereich der Arbeitssicherheit auf dem Klärwerk in Ditzum, die Sanierung des Schulgebäudes der Grundschule Jemgum aufgrund aufgetauchter Risse im Mauerwerk, die Sanierung eines Klassenraumes in der Grundschule Ditzum sowie der Einbau einer zweiten Fluchttür in der Turnhalle Ditzum.

Der gegenüber dem Vorjahresansatz deutlich gestiegene Planansatz bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens beruht neben den jährlich anfallenden laufenden Unterhaltungsmaßnahmen (u.a. kleinere Straßenreparaturen) auch die Sanierung der Gemeindestraße Tjabberantsweg (1. Teil im 2. Bauabschnitt), die Sanierung der Schöpfwerkstraße, die Sanierung des Gefällekanals (1. Teil im 1. Bauabschnitt) und die Kanalsanierung im Bereich Torumer Weg, Jansumer Weg (300.000 €). Während die Kanalsanierung im Bereich Torumer Weg, Jansumer Weg und die Sanierung der Schöpfwerkstraße damit abgeschlossen sind, zeigt sich im Laufe des Jahres 2019, zu welchem Zeitpunkt und in welcher erforderlichen Höhe die übrigen Maßnahmen fortgeführt werden müssen.

Beim Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter handelt es sich neben teilweise eingeplanten Grundbeträgen vor allem um Anschaffungen im Bereich der EDV (PC's, Drucker, Scanner, Lizenzen etc), der Schulen und der Feuerwehren.

Bei den Mieten und Pachten entfallen im Laufe des Jahres (vermutlich Ende 2019) die Kosten für die Anmietung des ehem. Molkereigebäudes für die Unterbringung der Geräte und Fahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr Ditzum.

Auch der etwas geringere Planansatz bei den Bewirtschaftungskosten resultiert aus dem Wegfall des großen, alten und schlecht gedämmten Molkereigebäudes.

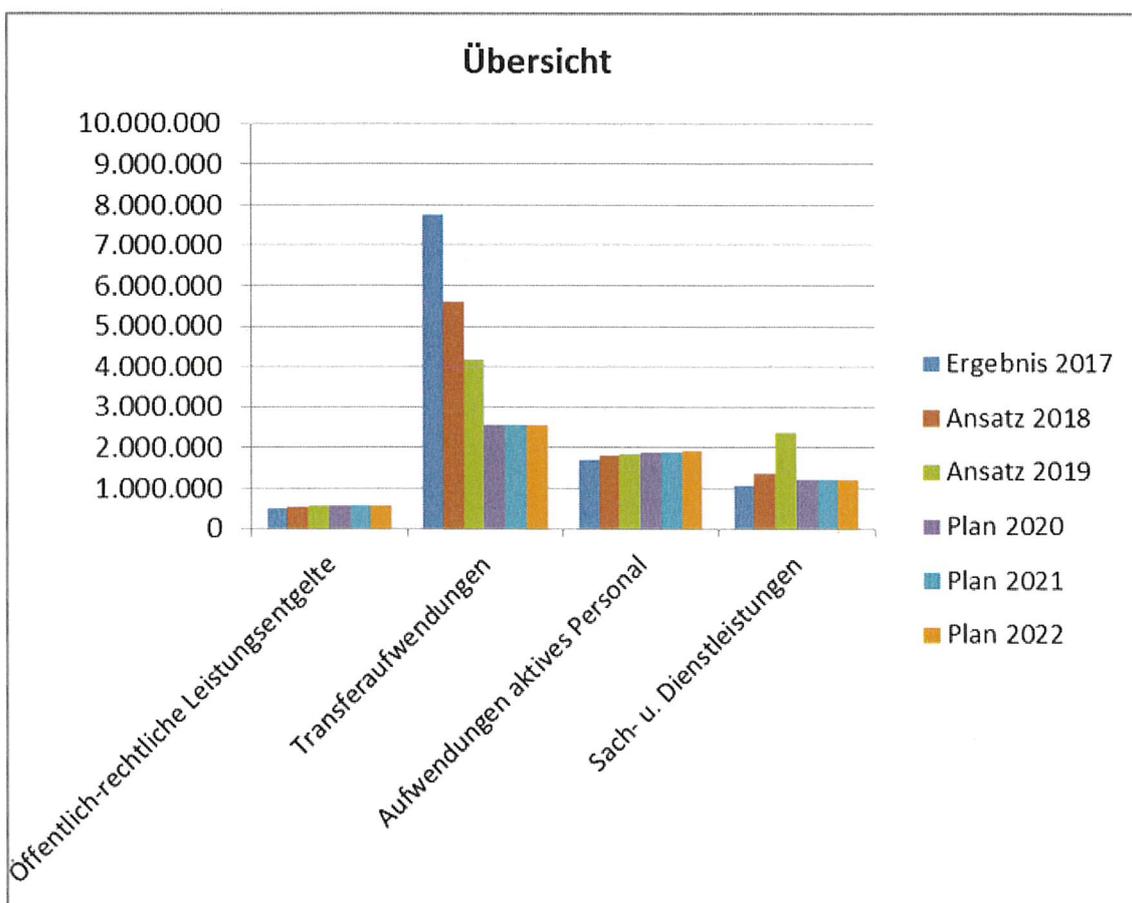
Bei den Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ist für 2019 ein deutlich höherer Planansatz eingesetzt. In diesem Bereich sind in 2019 unter anderem Planungskosten für ein neues, umfassendes Abwasserkonzept, die Neuzeichnung des Flächennutzungsplanes und die Aufstellung/Änderung bestimmter Bauleitpläne (insbesondere Bereich Gewerbegebiet mit 75.000 € und Bereich Ziegelei Midlum mit 100.000 €) vorgesehen.

Im Bereich der Sonstigen Sach- und Dienstleistungen fallen aufgrund des Outsourcings der EDV und der Umstellung auf ein neues Finanzprogramm einmalig Einrichtungskosten und mittelfristig Beratungs- und Betreuungskosten an.

Die weiteren Bereiche sind insoweit konstant.

e) Zusammenfassung

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die bisherigen Ausführungen.



Vermögen, Schulden und liquide Mittel

a) Vermögen

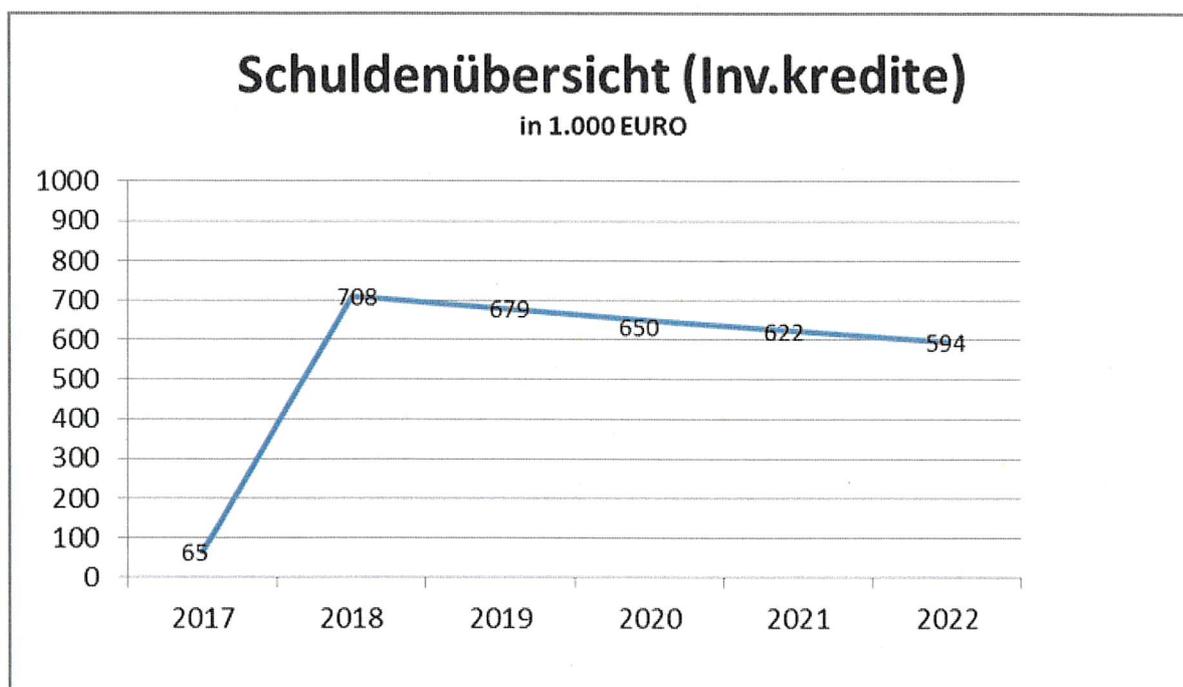
Das Vermögen (*Aktivseite der Bilanz*) der Gemeinde Jemgum beläuft sich am 31.12.2017 auf insgesamt 33.603.001 € (*Vorjahr 32.786.694 €*). Das Basis-Reinvermögen beträgt ohne Veränderungen zum Vorjahr 8.314.232 €. Die Nettosition beläuft sich auf 27.896.701 € (*Vorjahr 28.202.331 €*)

b) Schulden

Art	2017	2018	Entwicklung			
			2019	2020	2021	2022
Investitionskredite	65.552	707.601	678.784	650.498	622.212	593.926

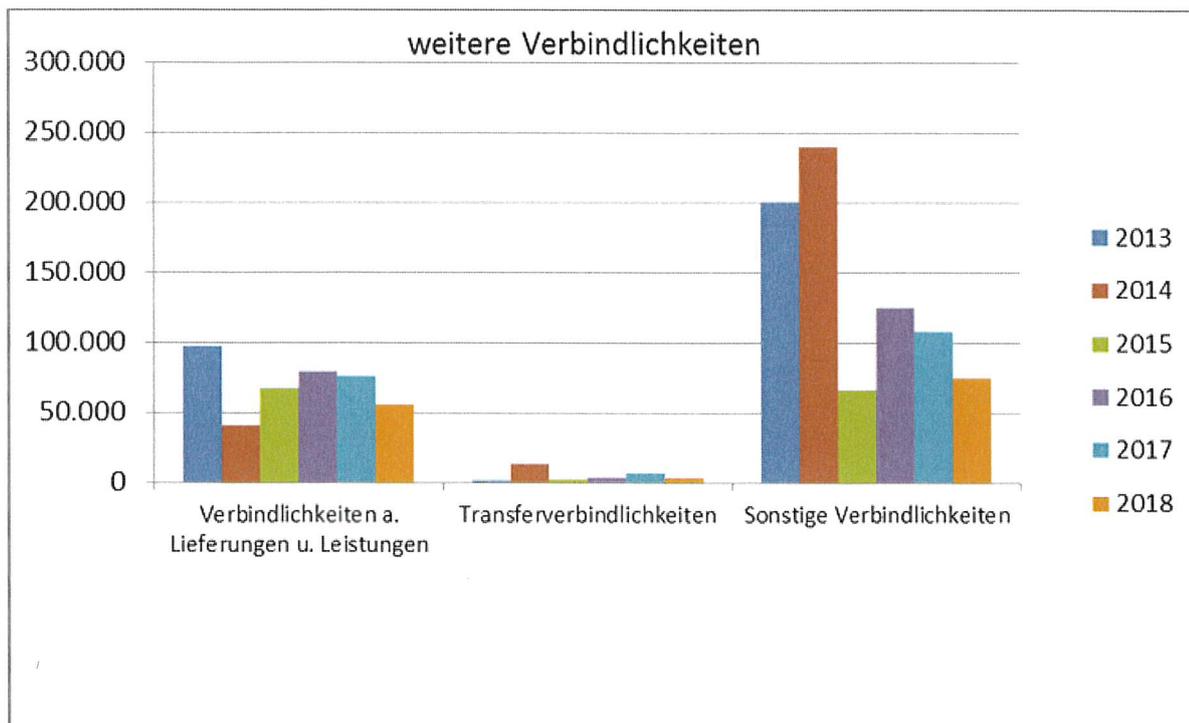
Die Gemeinde Jemgum hat am Ende des Haushaltsjahres 2018 Kreditverpflichtungen gegenüber dem Landkreis Leer (*Kreisschulbaukasse*) in Höhe von 57.601 € und Kreditverpflichtungen gegenüber dem öffentlichen Kreditmarkt in Höhe von 650.000 €. Die Kreditverpflichtung weist daher am 31.12.2018 einen Betrag in Höhe von 707.601 € aus. Für das Haushaltsjahr 2019 sind keine Kreditaufnahmen für Investitionen vorgesehen, sodass am Ende des Haushaltsjahres 2019 insgesamt 678.784 € Kreditverpflichtung vorhanden sein werden. Diese sinkt, sollten wie geplant in den Folgejahren keine Neuaufnahmen erfolgen, bis Ende 2022 auf 593.926 €.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen am 31.12.2018 etwa 55.000 €. Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum gleichen Zeitpunkt etwa 75.000 €. Die Transferverbindlichkeiten mit etwa 3.500 € halten sich konstant auf ein niedriges Niveau.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung aus der Vergangenheit heraus.



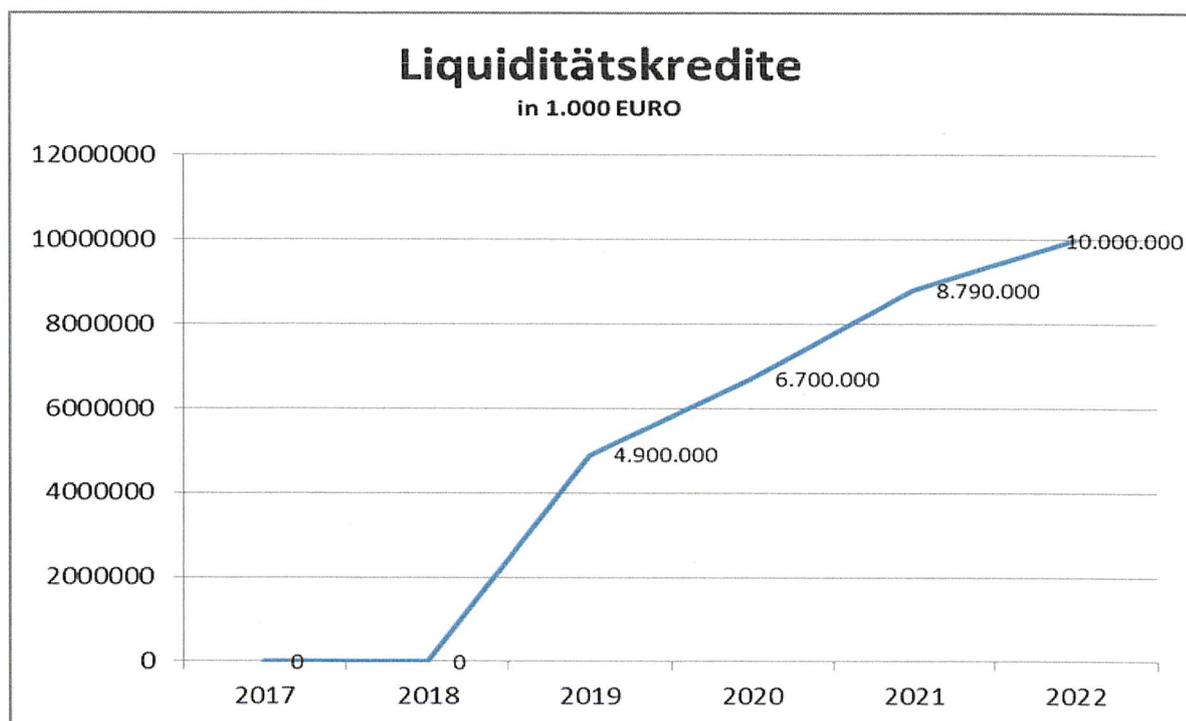
Die Pro-Kopf-Verschuldung nur auf Kredite bezogen liegt in der Gemeinde Jemgum im Jahre 2019 bei etwa 189,02 €. Berücksichtigt man alle Verbindlichkeiten, liegt die Pro-Kopf-Verschuldung bei etwa 227,48 €. Der Landesdurchschnitt vergleichbarer kreisangehöriger Gemeinden betrug am 31.12.2016 etwa 479 €.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung aus der Vergangenheit heraus.

Jahr	Investitions-kredite	Verbindlichkeiten			Gesamt	Pro Kopf	
		Lieferung u. Leistung	Transfer	Sonstige		Investitonskredite	Gesamt
2011	266.704	0	0	0	266.704	73,33	73,33
2012	102.781	29.890	14.003	61.507	208.181	28,26	57,24
2013	99.229	97.483	652	200.683	398.047	27,69	111,06
2014	90.677	40.193	13.392	239.106	383.368	25,21	106,58
2015	82.287	97.484	652	200.684	381.107	22,88	105,95
2016	73.919	67.067	2.177	66.529	209.692	20,88	59,24
2017	65.552	75.617	6.575	107.512	255.256	18,52	72,13
Plan 2018	707.601	55.000	3.500	75.000	841.101	197,05	234,22
Plan 2019	678.784	60.000	3.100	75.000	816.884	189,02	227,48

Liquiditätskredite wurden in 2018 trotz negativ geplante Endbestand an Zahlungsmitteln nicht benötigt. Aufgrund des Anfang 2019 vorhandenen Bestandes an Zahlungsmitteln (siehe Erläuterungen unter dem Punkt Liquide Mittel) ist davon auszugehen, dass in 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Höhe von 4.900.000 € in Anspruch genommen werden müssen. Diese wächst, ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung, bis zum Jahr 2022 auf 10.000.000 € an.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



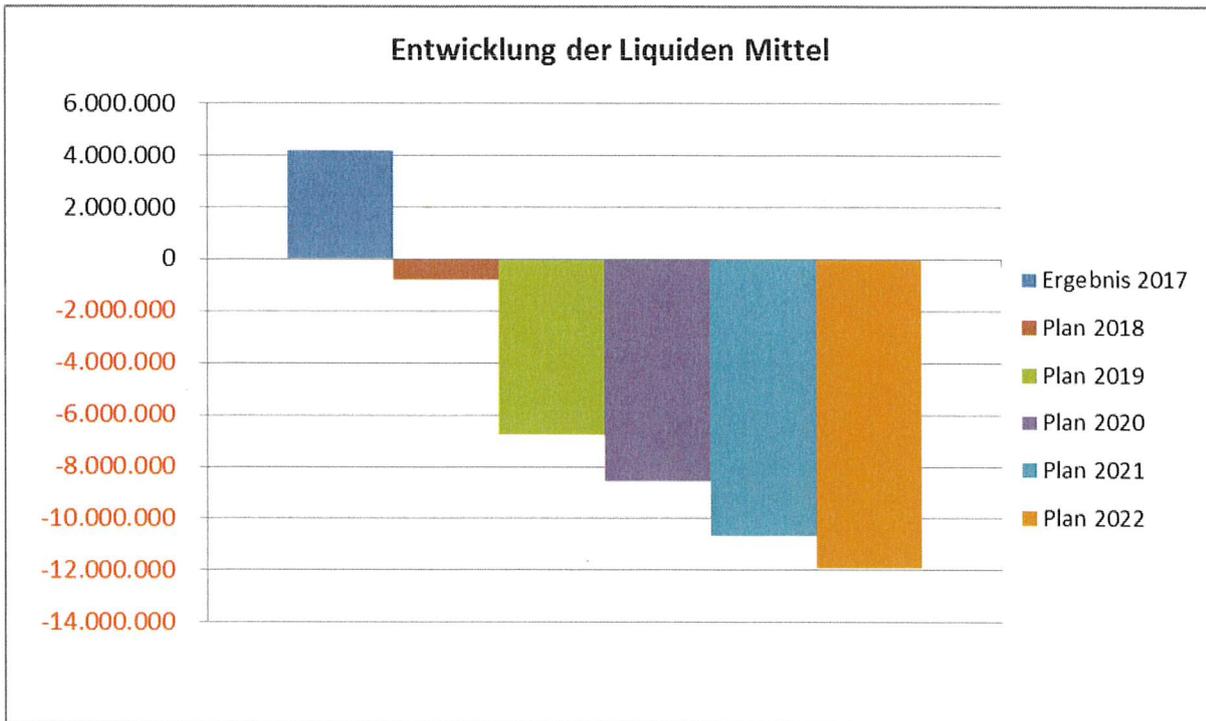
c) Liquide Mittel

Der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2019 beläuft sich, bei zugrunde legen der Planzahlen 2018, auf -6.760.957 €. Bei normalem Verlauf, ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung, beläuft sich der Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2022 auf voraussichtlich -11.920.957 €.

Aufgrund einer Umschichtung von Geldmittel im Jahr 2018 von langfristig angelegten Geldanlagen in die liquiden Mittel (1.700.000 €) und einer positiveren Entwicklung (*Mehreinzahlungen, Minderauszahlungen*) im Vergleich zu den Planzahlen 2018 ist Anfang 2019 ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von ca. 2.200.000 € vorhanden. Weitere Geldanlagen außerhalb der liquiden Mittel bestehen nicht.

Der endgültige Betrag wird in der Jahresrechnung festgestellt

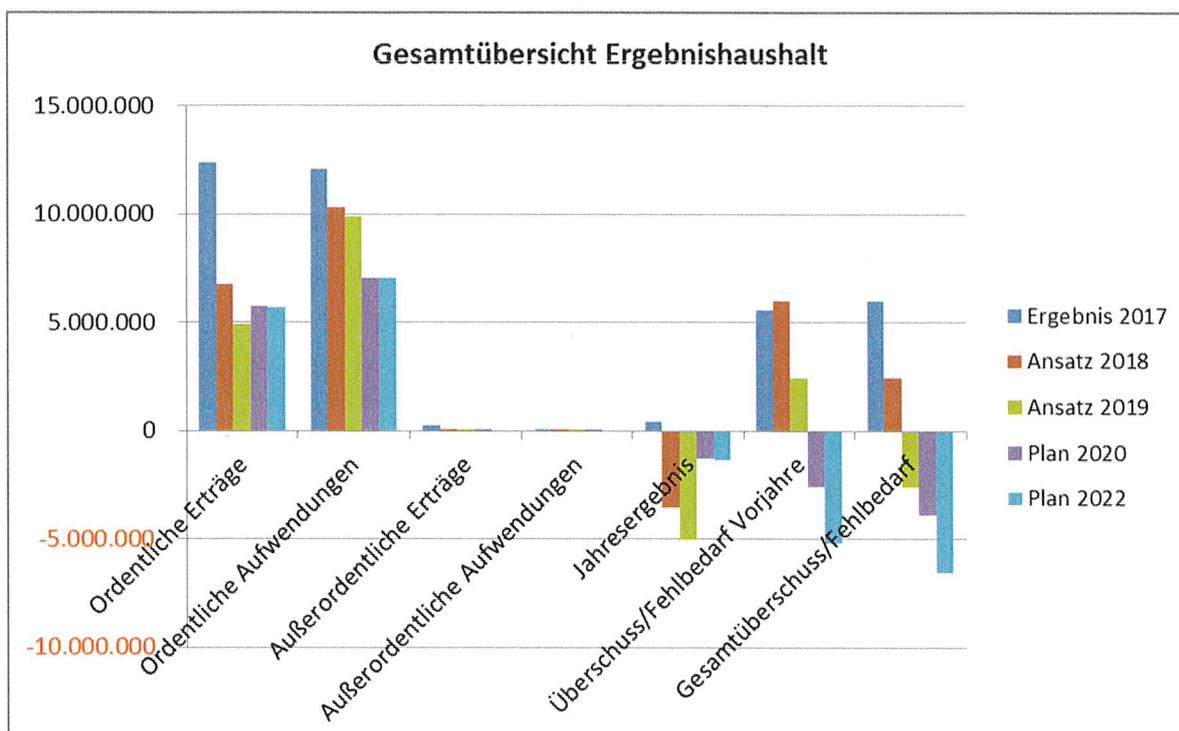
Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung, auf Grundlage der Planzahlen 2018 und daher ohne Berücksichtigung der Umschichtung und der positiveren Entwicklung im Haushaltsjahr 2018.



Gesamtergebnis

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge	12.369.458	6.731.200	4.901.300	5.721.400	5.746.600	5.703.100
Ordentliche Aufwendungen	12.071.244	10.292.500	9.906.500	7.027.700	7.051.200	7.056.600
Außerordentliche Erträge	234.393	17.000	3.000	2.000	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	93.012	17.000	3.000	2.000	0	0
Jahresergebnis	439.595	-3.561.300	-5.005.200	-1.306.300	-1.304.600	-1.353.500
Überschuss/Fehlbedarf Vorjahre	5.553.095	5.992.690	2.431.390	-2.573.810	-3.880.110	-5.184.710
Gesamtüberschuss/Fehlbedarf	5.992.690	2.431.390	-2.573.810	-3.880.110	-5.184.710	-6.538.210

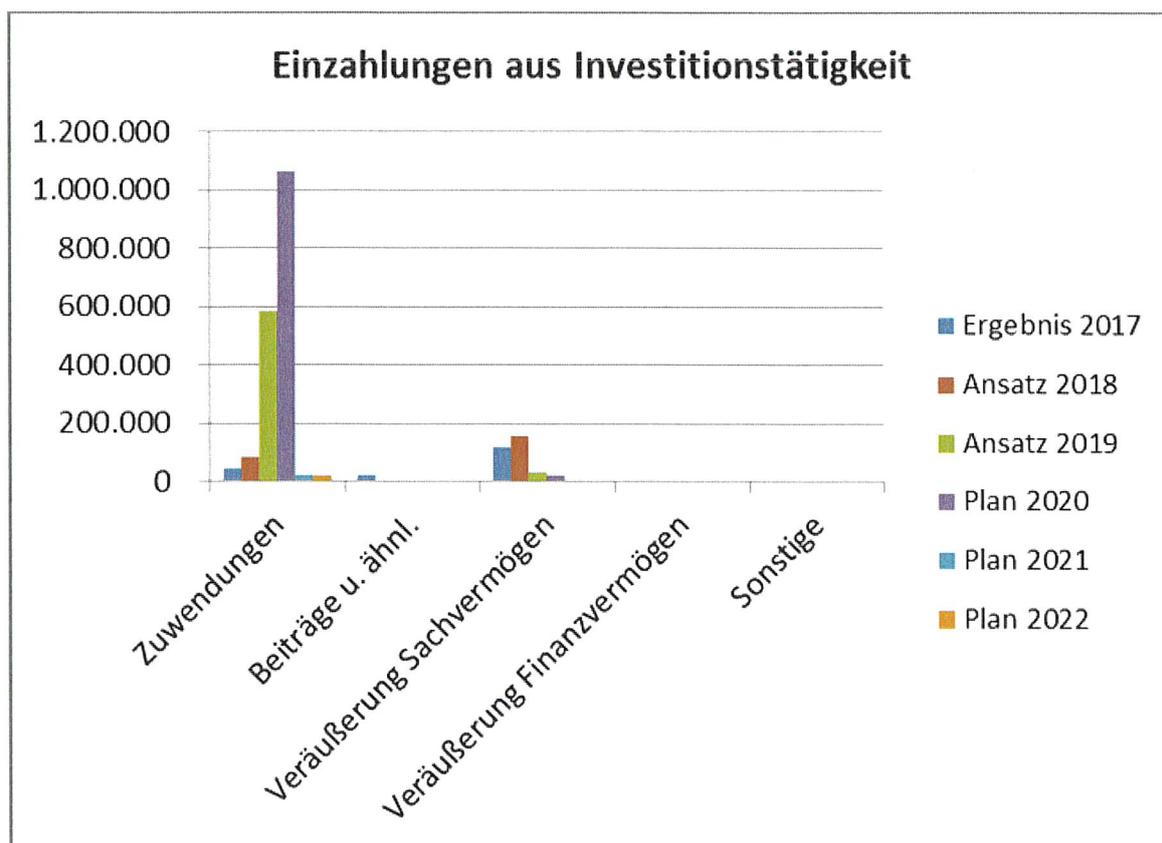
Der Ergebnishaushalt kann im Haushaltsjahr 2019 nicht ausgeglichen werden und schließt mit einem planerischen Jahresergebnis von -5.005.200 € ab. Auch in den folgenden Haushaltsjahren bis einschließlich 2022 lässt sich nach heutigen Erkenntnissen ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes nicht erreichen. Ursache ist insbesondere die Entwicklung der Gewerbesteuererinnahmen. Die aktuelle Entwicklung macht ein sofortiges Handeln erforderlich. Näheres wird im Haushaltssicherungskonzept dargestellt und erläutert.



Finanzierung der im Haushalt geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan 2019 sind Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 1.542.100 € eingeplant. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten ergeben sich in Höhe von 618.100 €. Die Differenz in Höhe von etwa 924.000 € wird über andere Einzahlungen (*insbesondere Einzahlungen aus dem Bereich Steuern und Abgaben*) finanziert bzw. wird durch den vorhandenen Zahlungsmittelbestand abgedeckt.

Die Einzahlungen im Investitionsbereich ergeben sich im Wesentlichen aus den Zuwendungen für Investitionen in Höhe von 585.000 € (*Förderung Feuerwehrgerätehaus inklusive integriertem Dorfgemeinschaftshaus und angrenzendem Sanitärgebäude, Förderung Multifunktionsplatz, Förderung Umgestaltung Bushaltestellen auf Barrierefreiheit, Feuerschutzsteuer*) und aus der Veräußerung von Sachvermögen (*Baugrundstücke*) in Höhe von etwa 33.000 €.



Die Auszahlungen im Investitionsbereich ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

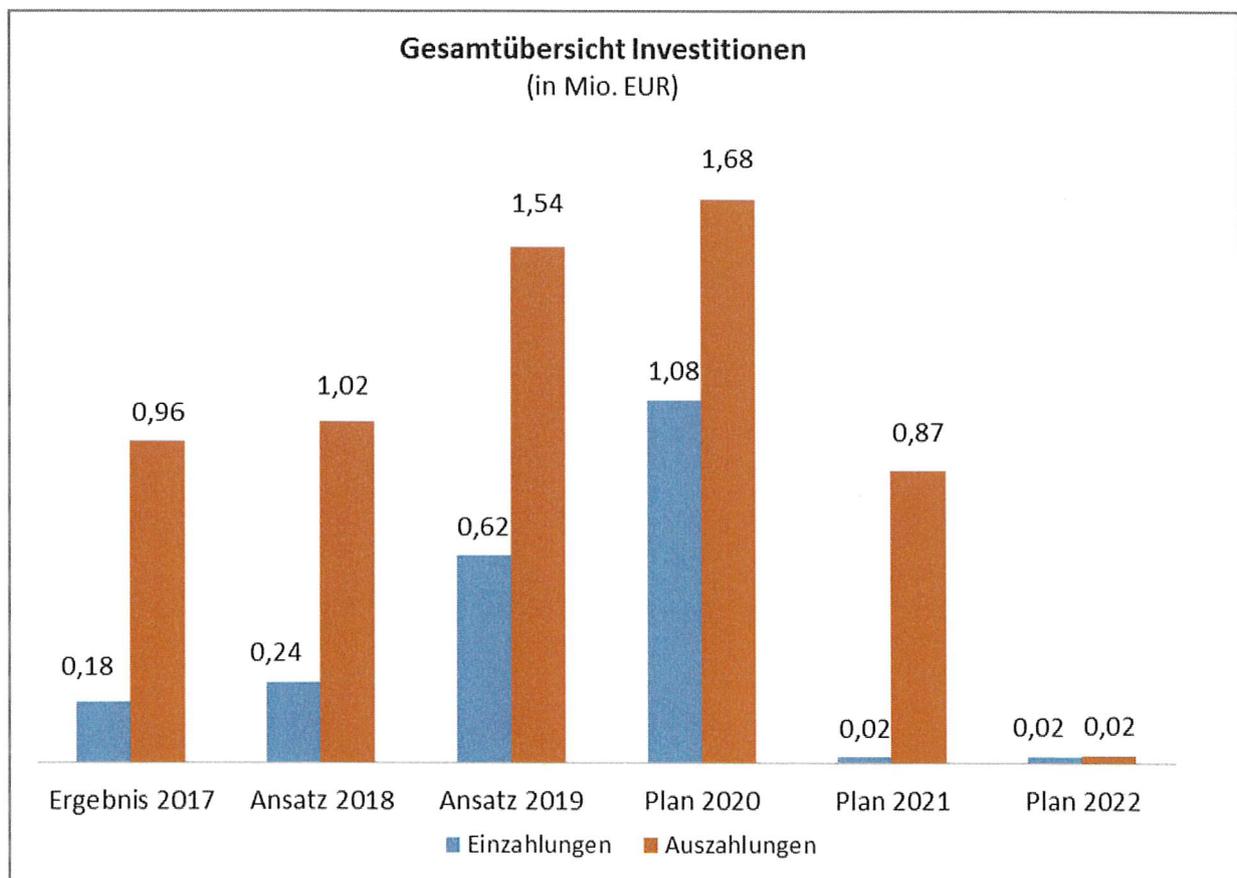
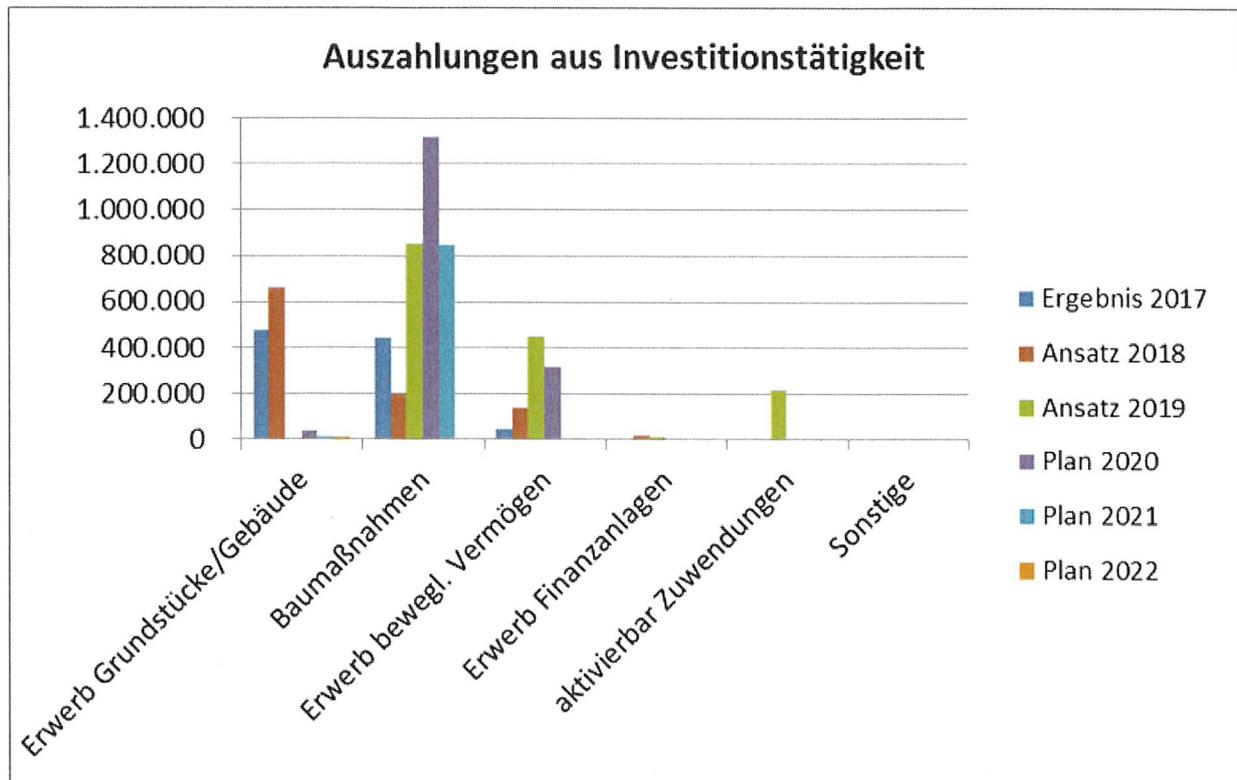
- Parkautomat auf dem Hermann Tempel Platz (15.000 €)
- Umgestaltung Bushaltestellen auf Barrierefreiheit (95.000 €)
- Bürgerhaus Jemgum – 1. Bauabschnitt (200.000 €) ¹
- Ersatzbeschaffung Förderschnecke Kläranlage (16.000 €)
- Zaunanlage um das Belebungsbecken bei der Kläranlage im Zuge der Arbeitssicherheit (19.000 €)
- Ersatz Zaunanlage Grundschule Ditzum (13.000 €)
- Ersatzbeschaffung Fahrzeug Kläranlage (35.000 €)
- Ersatzbeschaffung Streugerät (18.000 €)
- Streusalzsilo (40.000 €)
- Feuerwehrgerätehaus Ditzum inklusive integriertem Dorfgemeinschaftshaus und angrenzendem Sanitärgebäude – letzter Bauabschnitt (420.000 €) ²
- Ersatzbeschaffung Einsatzfahrzeug Feuerwehr Ditzum (300.000 €)
- Hilfeleistungssatz Feuerwehr Ditzum (21.700 €)
- Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO im Bereich der Feuerwehren (10.000 €)
- Breitbandausbau (217.000 €)
- Lizenzen Einführung neue Finanzsoftware (36.400 €)

¹ Die Gesamtkosten (Plan) betragen 1.300.000 €

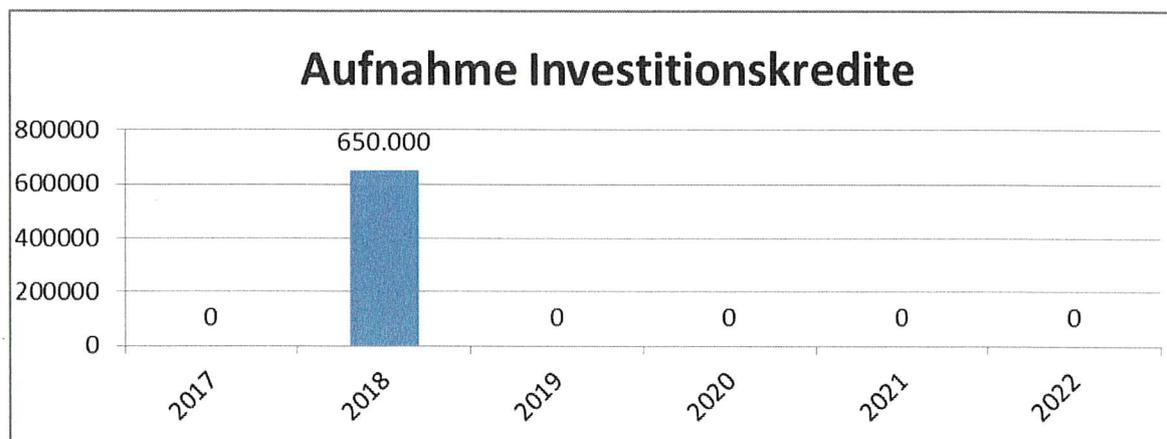
² Die Gesamtkosten (Plan) betragen 1.230.000 €

Die Maßnahmen Umgestaltung Bushaltestellen auf Barrierefreiheit, Bürgerhaus Jemgum, Feuerwehrgerätehaus inkl. integriertem Dorfgemeinschaftshaus und angrenzendes Sanitärgebäude und die Ersatzbeschaffung Einsatzfahrzeug Feuerwehr Ditzum sind allesamt förderfähig. Die Maßnahme Bürgerhaus Jemgum ist sogar mit einer 90% igen Förderquote belegt.

Die nachfolgenden Grafiken verdeutlichen die bisherigen Ausführungen.



Im Haushaltsjahr 2018 sind 650.000 € Kreditverpflichtung aufgenommen worden. Für 2019 folgende ist keine weitere Aufnahme von Investitionskrediten geplant.



Wesentliche Produkte

Produkt 123 -Kommunale Abgaben-

Die Entwicklungen in diesem Produkt wurden unter 1. umfassend erläutert.

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge:						
Steuern und ähnliche Entgelte	9.197.924,49	3.588.000,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.961,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge:	9.218.885,49	3.589.200,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Aufwendungen für aktives Personal	20.511,05	24.000,00	24.500,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	6.054,00	6.100,00	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.825,19	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Ordentliche Aufwendungen:	28.390,24	32.400,00	30.500,00	30.800,00	31.100,00	31.400,00
Zuschuss / Überschuss	9.190.495,25	3.556.800,00	1.669.200,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00
Investitionen:						
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	9.190.495,25	3.556.800,00	1.669.200,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00

Produkt 140 -Schulträgeraufgaben-

Bei den Grundschulen in Ditzum und Jemgum sind im Haushaltsjahr 2019 folgende Investitionen vorgesehen:

- | | |
|---|----------|
| - Ersatzbeschaffung Activeboard Grundschule Jemgum: | 6.500 € |
| - Ersatzbeschaffung Zaunanlage Grundschule Ditzum: | 13.000 € |

In der mittelfristigen Planung ist bei der Grundschule Jemgum ein Fahrradunterstand (2020) vorgesehen.

Der Vergleich zwischen den Erträgen und den Aufwendungen lässt erkennen, dass der Zuschussbedarf 2019 im Ergebnishaushalt bei rund 401.900 € liegt. Hinzu kommt das Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -19.500 €.

Dieser hohe Zuschussbedarf zeigt, dass die Gemeinde Jemgum großen Wert auf Familienfreundlichkeit legt.

Eine detaillierte Übersicht folgt auf der nächsten Seite.

Ordentliche Erträge:	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Grundschule Jemgum	27.842,67	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Grundschule Ditzum	7.815,95	3.500,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Grundschulen Allgemein	7.791,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Sonstige schulische Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Turnhalle Ditzum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Büchereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Volkshochschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge gesamt	43.449,62	35.900,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Grundschule Jemgum	140.346,62	177.000,00	227.500,00	140.000,00	137.500,00	136.600,00
Grundschule Ditzum	100.491,24	56.000,00	103.200,00	47.000,00	46.600,00	46.700,00
Grundschulen Allgemein	57.773,28	66.500,00	69.600,00	70.100,00	70.800,00	71.500,00
Sonstige schulische Maßnahmen	279,07	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Kreisschulbaukasse	1.101,60	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Turnhalle Ditzum	0,00	15.200,00	34.900,00	16.000,00	16.100,00	16.200,00
Büchereien	397,40	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Volkshochschule	584,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Ordentliche Aufwendungen gesamt	300.973,21	317.900,00	438.500,00	276.400,00	274.300,00	274.300,00
Zuschuss / Überschuss	-257.523,59	-282.000,00	-401.900,00	-239.800,00	-237.700,00	-237.700,00
Investitionen:						
Einzahlungen						
Grundschule Jemgum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundschule Ditzum	2.467,04	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundschulen Allgemein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige schulische Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Turnhalle Ditzum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Büchereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Volkshochschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen gesamt	2.467,04	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
Grundschule Jemgum	5.084,87	0,00	6.500,00	4.500,00	0,00	0,00
Grundschule Ditzum	2.467,04	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Grundschulen Allgemein	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Sonstige schulische Maßnahmen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Turnhalle Ditzum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Büchereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Volkshochschule	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Auszahlungen gesamt	7.551,91	0,00	19.500,00	4.500,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.084,87	20.400,00	-19.500,00	-4.500,00	0,00	0,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	-262.608,46	-261.600,00	-421.400,00	-244.300,00	-237.700,00	-237.700,00

Produkt 220 -Feuerschutz-

Im Bereich der Feuerwehren sind im Haushaltsjahr 2019 folgende Investitionen vorgesehen:

- Feuerwehrgerätehaus Ditzum inklusive integriertem Dorfgemeinschaftshaus und angrenzendem Sanitärgebäude – letzter Bauabschnitt (420.000 €)
- Ersatzbeschaffung Einsatzfahrzeug Feuerwehr Ditzum (300.000 €)
- Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO im Bereich der Feuerwehren (10.000 €)
- Hilfeleistungssatz Feuerwehr Ditzum (21.700 €)
- Blaulicht auf MTW Ditzum und MTW Jemgum (14.000 €)

Einzahlungen sind aus der Förderung der Maßnahme Feuerwehrgerätehaus Ditzum inklusive integriertem Dorfgemeinschaftshaus und angrenzenden Sanitärgebäude und allgemein aus der Feuerschutzsteuer zu erwarten.

In der mittelfristigen Planung ist ein Feuerwehrgerätehaus inkl. integriertem DGH in Critzum sowie ein Einsatzfahrzeug (*Ersatzbeschaffung*) für die Feuerwehr Jemgum vorgesehen. Für erstere Maßnahme werden Fördermöglichkeiten geprüft. Für beide Maßnahmen sind Einzahlungen aus der Feuerschutzsteuer zu erwarten.

Der Vergleich zwischen den Erträgen und den Aufwendungen lässt erkennen, dass der Zuschussbedarf 2019 im Ergebnishaushalt bei rund 220.800 € liegt. Hinzu kommt das Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -425.700 €.

Eine detaillierte Übersicht folgt auf der nächsten Seite.

Ordentliche Erträge:	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Feuerwehr Critzum	181,74	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Feuerwehr Ditzum	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Feuerwehr Holtgaste	7.342,08	7.300,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Feuerwehr Jemgum	12.640,62	12.700,00	12.700,00	12.700,00	11.800,00	11.800,00
Feuerwehr Allgemein	18.297,31	22.600,00	22.400,00	22.300,00	22.300,00	22.200,00
Ordentliche Erträge gesamt	45.961,75	50.300,00	50.300,00	50.200,00	49.300,00	49.200,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Feuerwehr Critzum	11.331,98	17.700,00	19.600,00	19.600,00	19.800,00	19.500,00
Feuerwehr Ditzum	73.500,73	89.000,00	83.600,00	48.700,00	48.300,00	48.300,00
Feuerwehr Holtgaste	18.881,16	24.900,00	23.000,00	23.000,00	23.100,00	23.100,00
Feuerwehr Jemgum	77.216,98	86.200,00	85.000,00	74.400,00	73.800,00	73.500,00
Feuerwehr Allgemein	52.146,91	74.800,00	59.900,00	59.300,00	59.500,00	59.800,00
Ordentliche Aufwendungen gesamt	233.077,76	292.600,00	271.100,00	225.000,00	224.500,00	224.200,00
Zuschuss / Überschuss	-187.116,01	-242.300,00	-220.800,00	-174.800,00	-175.200,00	-175.000,00
Investitionen:						
Einzahlungen						
Feuerwehr Critzum	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	20.000,00
Feuerwehr Ditzum	0,00	0,00	338.800,00	32.500,00	0,00	0,00
Feuerwehr Holtgaste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Feuerwehr Jemgum	0,00	0,00	1.200,00	0,00	15.000,00	0,00
Feuerwehr Allgemein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen gesamt	0,00	0,00	340.000,00	32.500,00	18.000,00	20.000,00
Auszahlungen						
Feuerwehr Critzum	0,00	0,00	0,00	150.000,00	850.000,00	0,00
Feuerwehr Ditzum	50.018,04	25.000,00	748.700,00	0,00	0,00	0,00
Feuerwehr Holtgaste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Feuerwehr Jemgum	0,00	27.500,00	7.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Feuerwehr Allgemein	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen gesamt	50.018,04	52.500,00	765.700,00	460.000,00	850.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.018,04	-52.500,00	-425.700,00	-427.500,00	-832.000,00	20.000,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	-237.134,05	-294.800,00	-646.500,00	-602.300,00	-1.007.200,00	-155.000,00

Produkt 310 –Verkehrsflächen und -anlagen-

Im Bereich der Straßen sind im Haushaltsjahr 2019 neben einem Grundbetrag in Höhe von 1.500 € folgende Investitionen vorgesehen:

- Parkautomat auf dem Hermann Tempel Platz (15.000 €)
- Umgestaltung Bushaltestellen auf Barrierefreiheit (95.000 €)

Einzahlungen werden aus der Förderfähigkeit der Maßnahmen Umgestaltung Bushaltestellen auf Barrierefreiheit und Bau Multifunktionsplatz erzielt.

Der Vergleich zwischen den Erträgen und den Aufwendungen lässt erkennen, dass der Zuschussbedarf 2019 im Ergebnishaushalt bei rund 198.100 € liegt. Positiv kommt das Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von +133.500 € hinzu.

Ordentliche Erträge:	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösungserträge Sonderposten	495.375,67	495.700,00	454.200,00	441.100,00	438.400,00	422.100,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	10.000,00	1.000,00	10.000,00	10.000,00
Privatrechtliche Entgelte	483,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostenerstattung, Kostenumlagen	61.389,90	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	4.546,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge:	561.795,65	545.700,00	464.200,00	442.100,00	448.400,00	432.100,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Aufwendungen für aktives Personal	29.523,89	35.700,00	37.100,00	37.400,00	37.700,00	38.200,00
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	32.874,52	72.100,00	132.500,00	64.000,00	64.600,00	65.100,00
Abschreibungen	540.172,77	541.500,00	492.400,00	474.600,00	470.100,00	452.600,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.120,14	500,00	300,00	300,00	400,00	400,00
Ordentliche Aufwendungen:	604.691,32	649.800,00	662.300,00	576.300,00	572.800,00	556.300,00
Zuschuss / Überschuss	-42.895,67	-104.100,00	-198.100,00	-134.200,00	-124.400,00	-124.200,00
Investitionen:						
Einzahlungen	37.690,50	39.700,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	162.262,39	1.500,00	111.500,00	26.500,00	1.500,00	1.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-124.571,89	38.200,00	133.500,00	-26.500,00	-1.500,00	-1.500,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	-167.467,56	-65.900,00	-64.600,00	-160.700,00	-125.900,00	-125.700,00

Produkt 311 -Bauhof-

Die wesentlichen Aufwendungen ergeben sich bei den Personalkosten.

Im Investitionsbereich ist neben einem Grundbetrag in Höhe von 3.000 € die Ersatzbeschaffung eines Streugerätes (18.000 €) und die Errichtung eines Streusalzsilos (40.000 €) vorgesehen.

Der Vergleich zwischen den Erträgen und den Aufwendungen lässt erkennen, dass der Zuschussbedarf 2019 im Ergebnishaushalt bei rund 396.500 € liegt. Hinzu kommt das Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -61000 €.

Ordentliche Erträge:	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Privatrechtliche Entgelte	717,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostenerstattung, Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge:	717,06	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Aufwendungen für aktives Personal	188.953,56	220.500,00	280.300,00	282.600,00	284.600,00	288.200,00
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	64.421,73	81.800,00	74.500,00	75.200,00	77.000,00	73.000,00
Abschreibungen	36.329,24	36.600,00	41.400,00	36.800,00	35.100,00	34.800,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.555,12	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Ordentliche Aufwendungen:	303.259,65	339.500,00	397.000,00	395.400,00	397.500,00	396.800,00
Zuschuss / Überschuss	-302.542,59	-339.500,00	-396.500,00	-394.900,00	-397.000,00	-396.300,00
Investitionen:						
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	5.452,20	63.000,00	61.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.452,20	-63.000,00	-61.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	-307.994,79	-402.500,00	-457.500,00	-397.900,00	-400.000,00	-399.300,00

Produkt 313 -Abwasserbeseitigung-

Im Investitionsbereich sind insgesamt 70.000 € für die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges (35.000 €), die Ersatzbeschaffung einer Förderschnecke (16.000 €) und einer Zaunanlage um das Belebungsbecken bei der Kläranlage im Zuge der Arbeitssicherheit (19.000 €) vorgesehen.

Der Rat hat im Dezember 2017 beschlossen, die Abwassergebühren ab dem 01.01.2018 für die Benutzung der zentralen Abwasseranlage um 0,50 € auf 3,35 € anzuheben und die Abwassergebühr für die Benutzung der dezentralen Abwasseranlage auf 46,00 € je cbm entsorgtem Abwasser anzuheben.

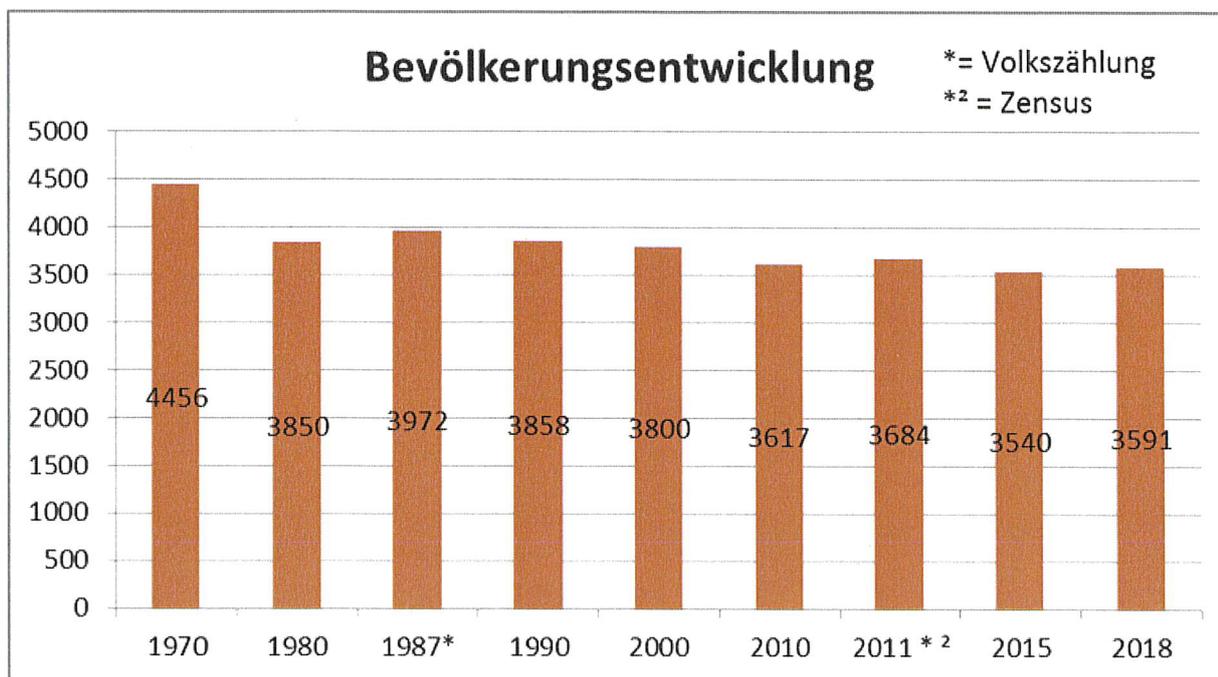
In der Sitzung am 16.10.2018 hat der Rat beschlossen, die Abwassergebühr ab dem 01.01.2019 für die Benutzung der dezentralen Abwasseranlage noch einmal auf nunmehr 48,00 € je cbm entsorgtem Abwasser festzusetzen.

Die eingeplanten Ansätze für die sonstigen Aufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich aus den Erfahrungen der letzten Jahre.

Der Vergleich zwischen den Erträgen und den Aufwendungen lässt erkennen, dass der Zuschussbedarf 2019 im Ergebnishaushalt bei rund 429.700 € liegt. Hinzu kommt das Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -70.000 €.

Ordentliche Erträge:	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Zuwendungen und allg. Umlagen	15,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösungserträge Sonderposten	141.825,12	141.800,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	356.082,50	390.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00
Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostenerstattung, Kostenumlagen	6.474,87	100,00	400,00	200,00	200,00	100,00
Ordentliche Erträge:	504.397,85	532.000,00	553.000,00	552.800,00	552.800,00	552.700,00
Ordentliche Aufwendungen:						
Aufwendungen für aktives Personal	65.980,09	78.600,00	91.800,00	92.700,00	93.700,00	94.600,00
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	182.110,97	233.300,00	560.500,00	191.500,00	191.300,00	191.800,00
Abschreibungen	167.774,04	167.100,00	168.200,00	167.600,00	167.100,00	166.100,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.583,20	155.000,00	162.200,00	162.200,00	163.200,00	164.200,00
Ordentliche Aufwendungen:	559.448,30	634.000,00	982.700,00	614.000,00	615.300,00	616.700,00
Zuschuss / Überschuss	-55.050,45	-102.000,00	-429.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00
Investitionen:						
Einzahlungen	6.785,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	200.397,58	200.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-193.612,22	-200.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss / Überschuss gesamt	-248.662,67	-302.000,00	-499.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00

Bevölkerungsentwicklung



Nachdem 2015 scheinbar der Tiefpunkt erreicht war, ist wieder ein minimaler Zuwachs der Bevölkerung zu verzeichnen.

Deutschlands Bevölkerungsstruktur wird sich in den kommenden Jahren weiterhin verändern. Das Durchschnittsalter steigt, der Pflegebedarf nimmt zu. Während die Städte eher wachsen, sinken die Einwohnerzahlen im ländlichen Raum.

Diesen Herausforderungen muss die Gemeinde Jemgum sich stellen und weiterhin einem Abwärtstrend entgegenwirken.

Entwicklung

Im Folgenden ein Überblick über die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie der Einzahlungen und Auszahlungen jeweils ab 2012 (Einführung der Doppik):

Darstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ab 2012								
	Ergeb. 2012	Ergeb. 2013	Ergeb. 2014	Ergeb. 2015	Ergeb. 2016	Ergeb. 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
Erträge:								
Steuern und ähnliche Abgaben	7.970.222,04	8.412.962,98	9.537.205,65	6.724.962,21	8.548.411,59	10.392.739,49	4.868.000,00	3.103.500,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.199.750,27	996.696,90	113.503,86	89.627,55	97.041,20	108.589,32	100.100,00	100.100,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	878.688,42	878.040,75	911.223,93	961.566,48	852.344,59	791.583,54	790.400,00	747.800,00
Sonstige Transfererträge	39.888,56	43.208,69	2.330,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	414.082,40	420.120,93	408.367,55	426.576,75	467.965,46	474.873,38	517.100,00	562.800,00
Privatrechtliche Entgelte	61.254,05	63.192,42	191.382,28	221.123,77	77.184,15	132.961,03	75.700,00	70.900,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.539,81	231.804,32	150.423,81	125.090,96	174.699,47	161.764,77	137.000,00	87.100,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.763,52	27.784,09	37.836,09	22.271,41	12.523,29	24.737,66	1.500,00	6.200,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	4.389,97	630,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	174.640,70	437.872,63	191.753,37	218.128,53	196.394,00	282.209,26	241.400,00	222.900,00
Summe außerordentliche Erträge	3.285,28	21.303,05	402.814,13	162.538,88	301.817,19	234.393,16	17.000,00	3.000,00
Summe Erträge	10.838.115,05	11.537.376,73	11.947.471,78	8.951.886,54	10.728.380,94	12.603.851,61	6.748.200,00	4.904.300,00
Aufwendungen:								
Aufwendungen für aktives Personal	1.450.805,17	1.349.556,90	1.454.462,10	1.486.335,93	2.117.790,45	1.707.513,69	1.813.600,00	1.850.900,00
Aufwendungen für Versorgung (Rückstellung)	0,00	0,00	0,00	201.082,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	794.995,90	966.623,56	939.187,08	1.091.972,36	1.152.224,91	1.056.196,17	1.349.600,00	2.355.600,00
Abschreibungen	933.561,29	985.771,68	1.037.759,62	1.218.839,77	1.019.623,39	1.032.652,04	998.200,00	946.700,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.283,90	14.590,46	8.018,40	1.479,01	5.489,22	9.110,77	49.400,00	40.000,00
Transferaufwendungen	3.017.586,23	3.255.459,24	9.401.885,71	6.673.149,92	5.570.239,63	7.737.428,89	5.589.900,00	4.188.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	438.752,82	290.232,01	381.151,25	326.053,24	377.391,38	528.342,05	491.800,00	525.300,00
Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe außerordentliche Aufwendungen	0,00	30.043,26	292.490,20	65.382,98	62.446,37	93.012,24	17.000,00	3.000,00
Summe Aufwendungen	6.670.985,31	6.892.277,11	13.514.954,36	11.064.295,21	10.305.205,35	12.164.255,85	10.309.500,00	9.909.500,00
Jahresergebnis	4.167.129,74	4.645.099,62	-1.567.482,58	-2.112.408,67	423.175,59	439.595,76	-3.561.300,00	-5.005.200,00

Darstellung der Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes

	Ergeb. 2012	Ergeb. 2013	Ergeb. 2014	Ergeb. 2015	Ergeb. 2016	Ergeb. 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
Steuern und ähnliche Abgaben	7.989.528,52	8.407.586,12	9.509.933,17	6.755.217,69	8.562.635,93	10.387.433,12	4.868.000,00	3.103.500,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.272.058,47	1.201.138,35	122.394,45	102.608,34	97.041,20	108.589,32	100.100,00	100.100,00
Sonstige Transfereinzahlungen	39.893,56	42.803,69	2.730,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	411.737,22	415.705,70	412.628,21	427.568,24	465.629,01	482.727,13	517.100,00	562.800,00
Privatrechtliche Entgelte	60.976,97	61.475,39	89.573,88	221.218,09	78.314,12	134.943,95	75.700,00	70.900,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.215,93	225.412,67	182.349,54	123.945,68	193.339,67	166.256,62	137.000,00	87.100,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.501,31	29.028,72	33.042,37	16.473,00	12.639,04	24.695,29	1.500,00	6.200,00
Einzahlungen aus der Veräußerung								
geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	193.695,51	322.380,59	223.288,26	217.794,00	232.450,22	238.102,57	190.800,00	184.700,00
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	8.493.836,21	13.777.246,35	8.607.963,23	7.159.159,23	375.444,47	18.294.640,82	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	355.297,70	297.151,42	391.714,33	273.122,28	204.074,86	182.029,23	241.900,00	618.100,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen	18.895.741,40	24.784.929,00	19.575.617,69	15.297.106,55	10.221.568,52	30.019.418,05	6.782.100,00	4.733.400,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
Auszahlungen für aktives Personal	1.275.435,69	1.353.694,51	1.436.072,62	1.490.359,91	1.422.592,35	1.642.907,64	1.798.400,00	1.850.900,00
Auszahlungen für Versorgung (Rückstellung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	643.529,63	831.850,51	962.647,01	691.515,40	943.658,69	1.146.987,40	1.467.700,00	2.449.600,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	24.779,86	14.590,46	3.256,21	6.325,20	5.465,22	1.709.105,02	49.400,00	40.000,00
Transferauszahlungen	1.657.799,87	4.437.290,28	9.356.643,42	6.859.657,97	5.508.300,99	6.484.501,70	6.834.900,00	4.188.000,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	356.527,26	326.573,03	366.524,04	356.127,96	407.855,90	406.515,12	586.300,00	569.000,00
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	8.456.289,12	13.821.027,41	8.577.775,11	7.138.824,49	349.115,77	18.317.582,45	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.188.894,02	947.415,49	702.777,39	1.404.756,29	715.204,69	960.643,62	1.022.500,00	1.542.100,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	174.427,75	8.552,00	8.552,00	8.389,30	8.368,00	8.368,00	24.400,00	29.000,00
Summe der Auszahlungen	13.777.683,20	21.740.993,69	21.414.247,80	17.955.956,52	9.360.561,61	30.676.610,95	11.783.600,00	10.668.600,00
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn HH-Jahr	307.415,21	5.425.473,41	8.469.408,72	6.630.778,61	3.971.928,64	4.832.935,55	4.175.742,65	-825.757,35
Bestand am Ende des Haushaltsjahres	5.425.473,41	8.469.408,72	6.630.778,61	3.971.928,64	4.832.935,55	4.175.742,65	-825.757,35	-6.760.957,35

Schlussbetrachtung

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge	12.603.852	6.748.200	4.904.300	5.723.400	5.746.600	5.703.100
Aufwendungen	12.164.256	10.309.500	9.909.500	7.029.700	7.051.200	7.056.600
Einzahlungen	11.724.777	6.782.100	4.733.400	6.035.200	4.987.700	5.004.600
Auszahlungen	12.359.029	11.783.600	10.668.600	7.844.600	7.080.100	6.262.800
Zahlungsmittelbestand	4.175.743	-825.757	-6.760.957	-8.570.357	-10.662.757	-11.920.957

Aus der oben dargestellten Tabelle und den nachfolgenden Grafiken ist ersichtlich, dass die Erträge und Einzahlungen aus Steuern und Abgaben, hier insbesondere aus der Gewerbesteuer, die Finanzkraft der Gemeinde Jemgum bestimmen.

Die Haushalte 2018 folgende sind geprägt durch den Einbruch bei den Gewerbesteuern. Aufgrund der Verschiebungen bei den Umlagezahlungen gestaltet sich das Haushaltsjahr 2019 besonders negativ.

Dennoch ist auch mittelfristig ersichtlich, dass die Gemeinde Jemgum Jahr für Jahr ein Defizit ausweist.

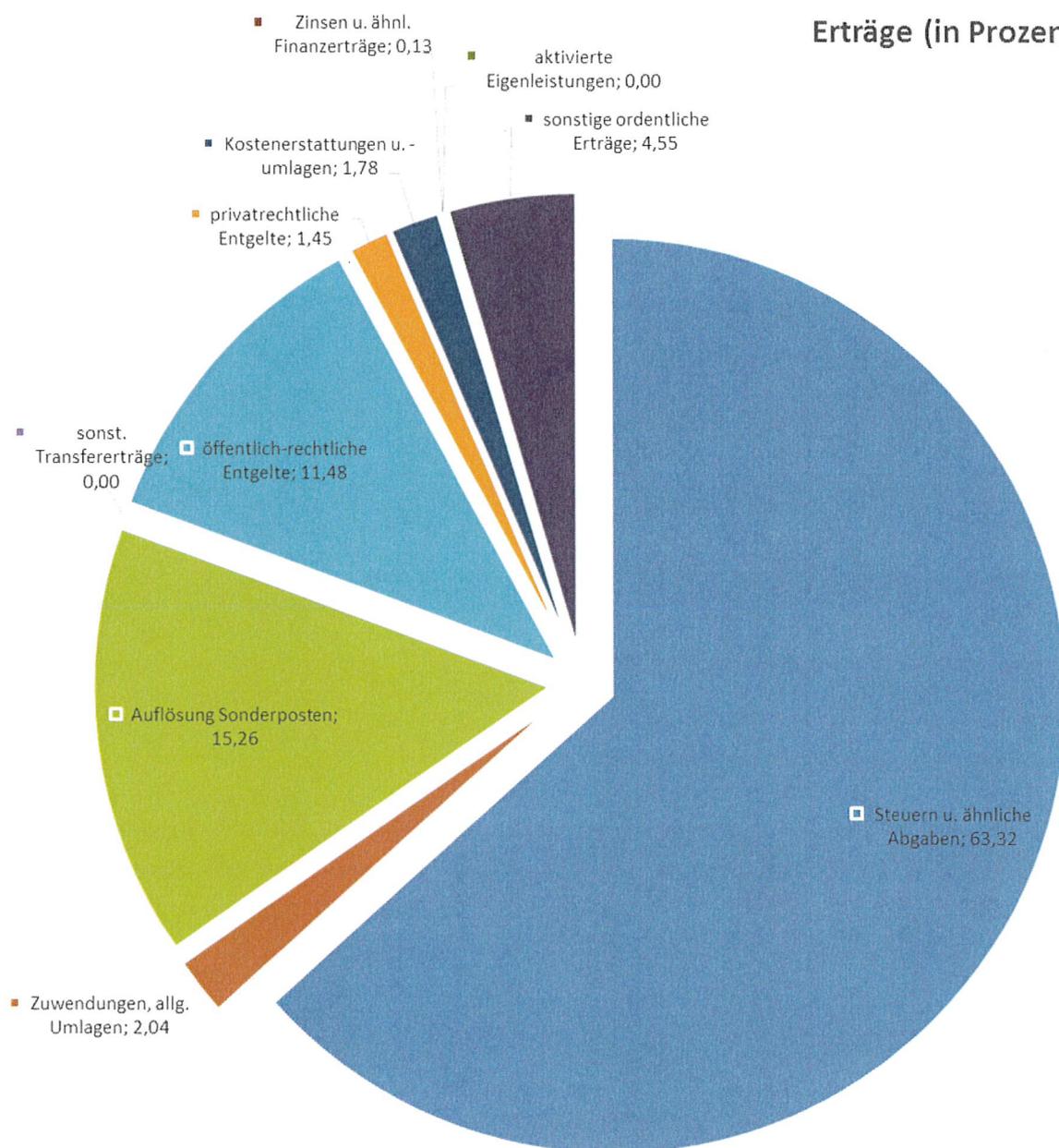
Ab 2020 sind wieder Schlüsselzuweisungen zu erwarten, die allerdings nicht den Einbruch der Gewerbesteuer auffangen. In diesem Zusammenhang muss eine ländlich geprägte Kommune, die im Verhältnis zu ihrer Bevölkerungszahl eine große Fläche aufweist, das Verteilungssystem der Schlüsselzuweisungen monieren.

Die Gemeinde Jemgum muss mit den Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Zukunft sehr sorgfältig verfahren. Aufgrund der Entwicklung bei der Gewerbesteuer sind alle finanziellen Ressourcen aufgebraucht. Die Gemeinde Jemgum wird ab dem Haushaltsjahr 2019 wieder auf Liquiditätskredite angewiesen sein.

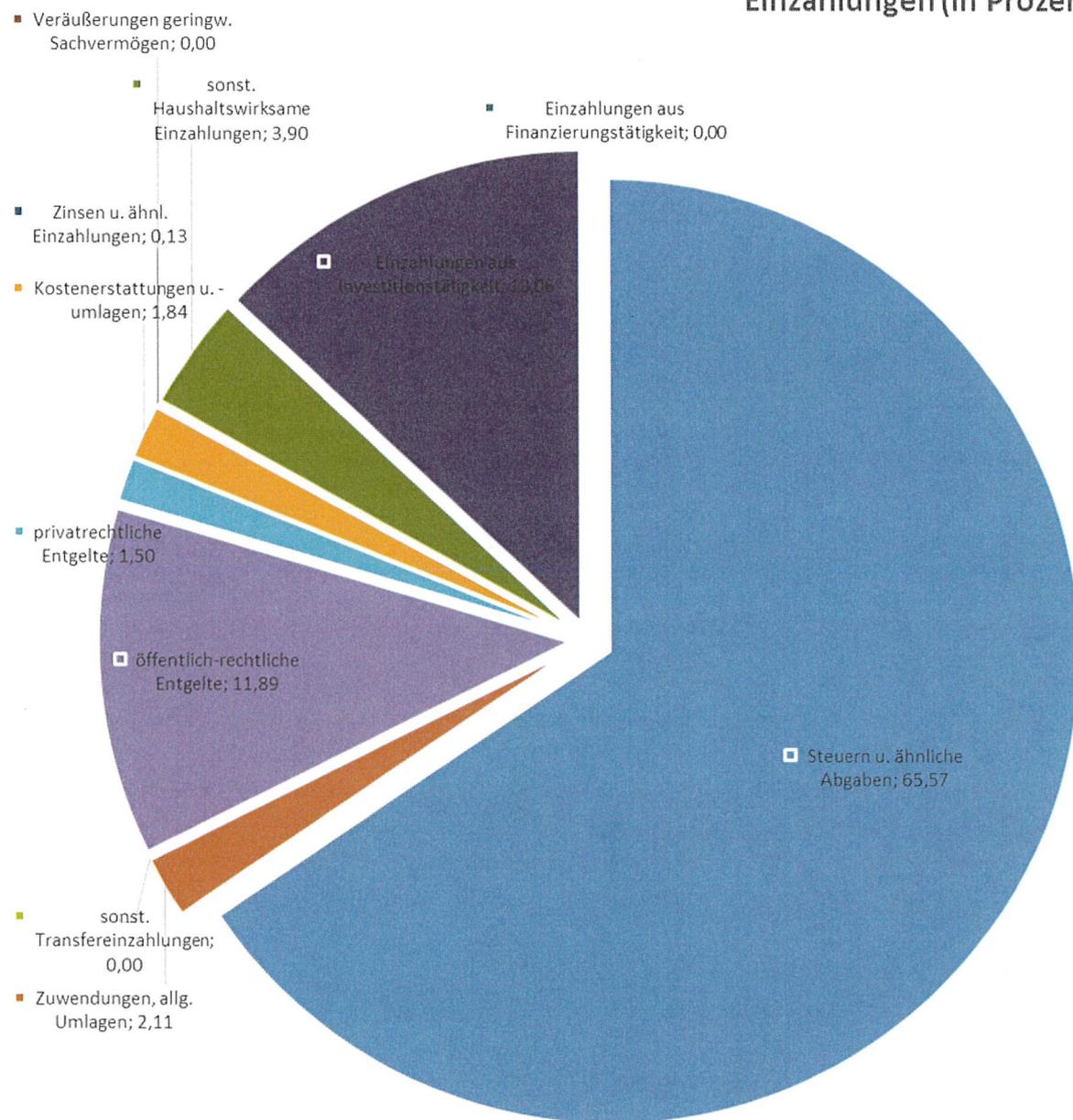
Das zu fertigende Haushaltssicherungskonzept muss die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Jemgum auch künftig gewährleisten.

Die folgenden Grafiken verdeutlichen noch einmal die prozentuale Aufteilung der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs-, Aufwands- und Auszahlungspositionen.

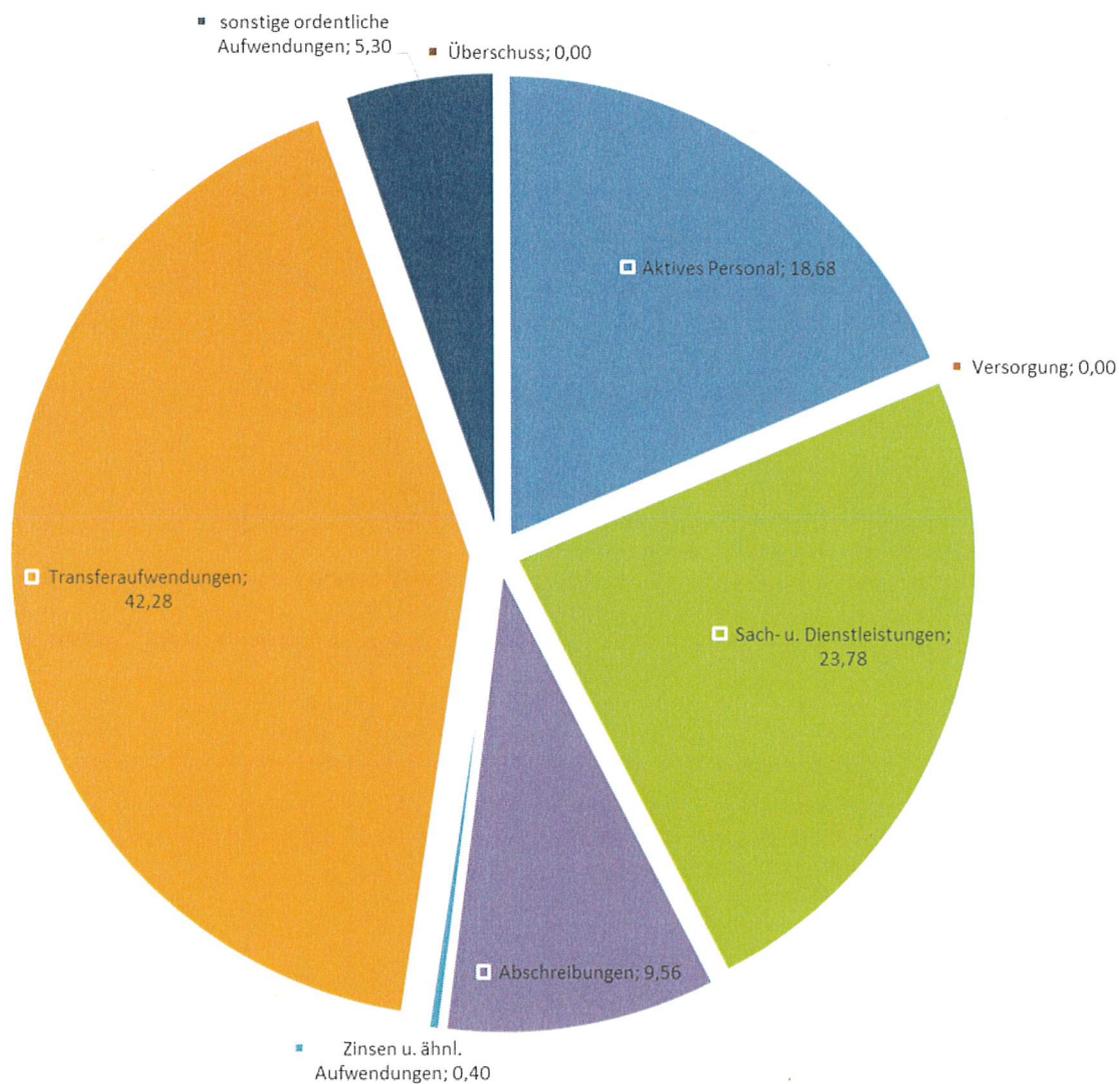
Erträge (in Prozent)



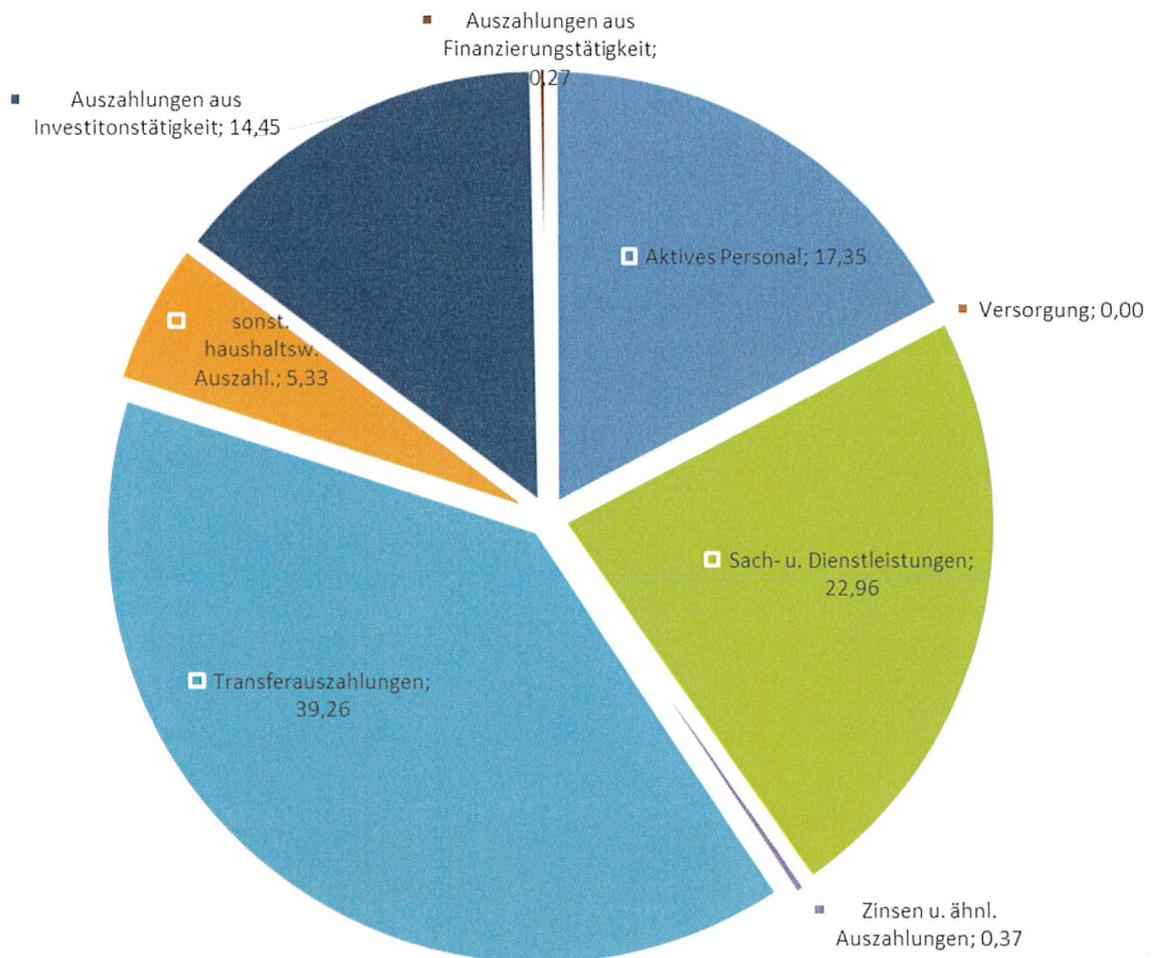
Einzahlungen (in Prozent)

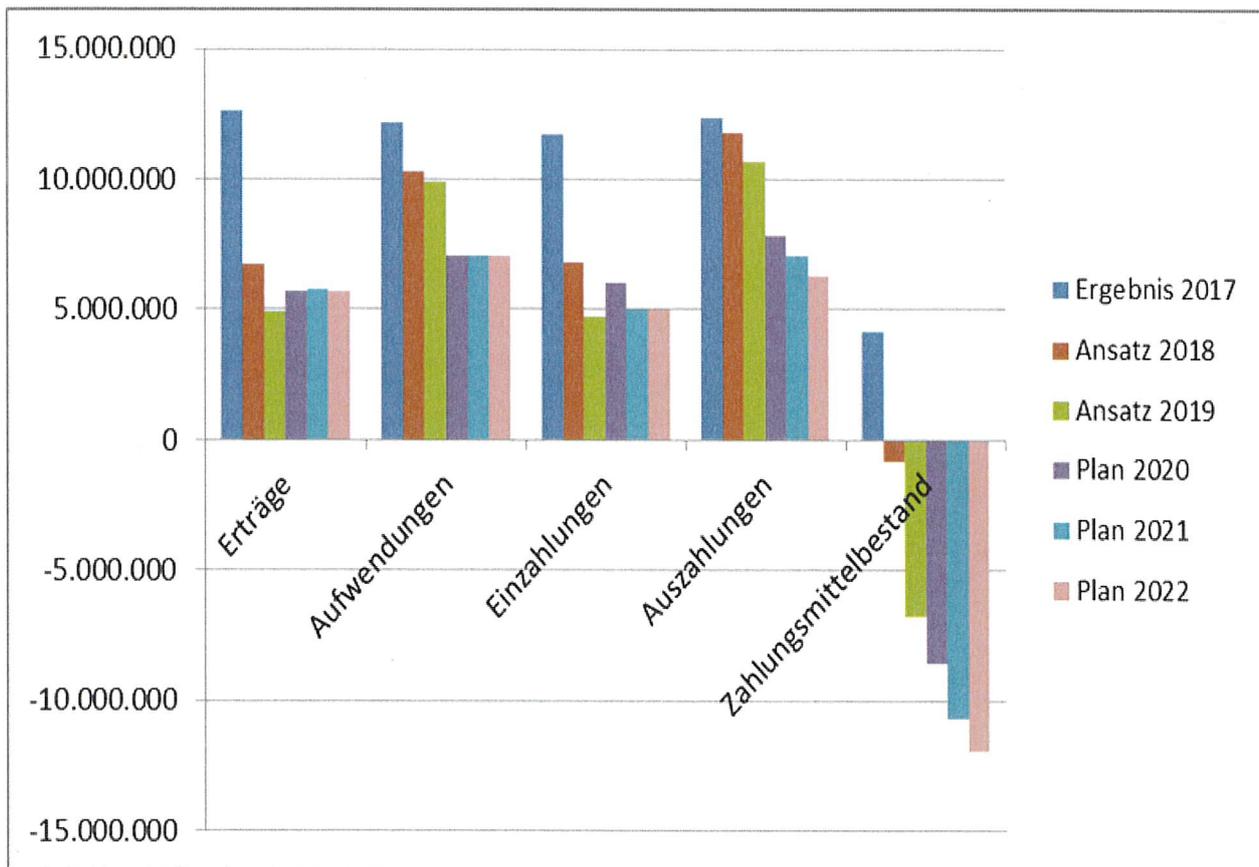


Aufwendungen (in Prozent)



Auszahlungen (in Prozent)





Jemgum, im Januar 2019

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Übersicht

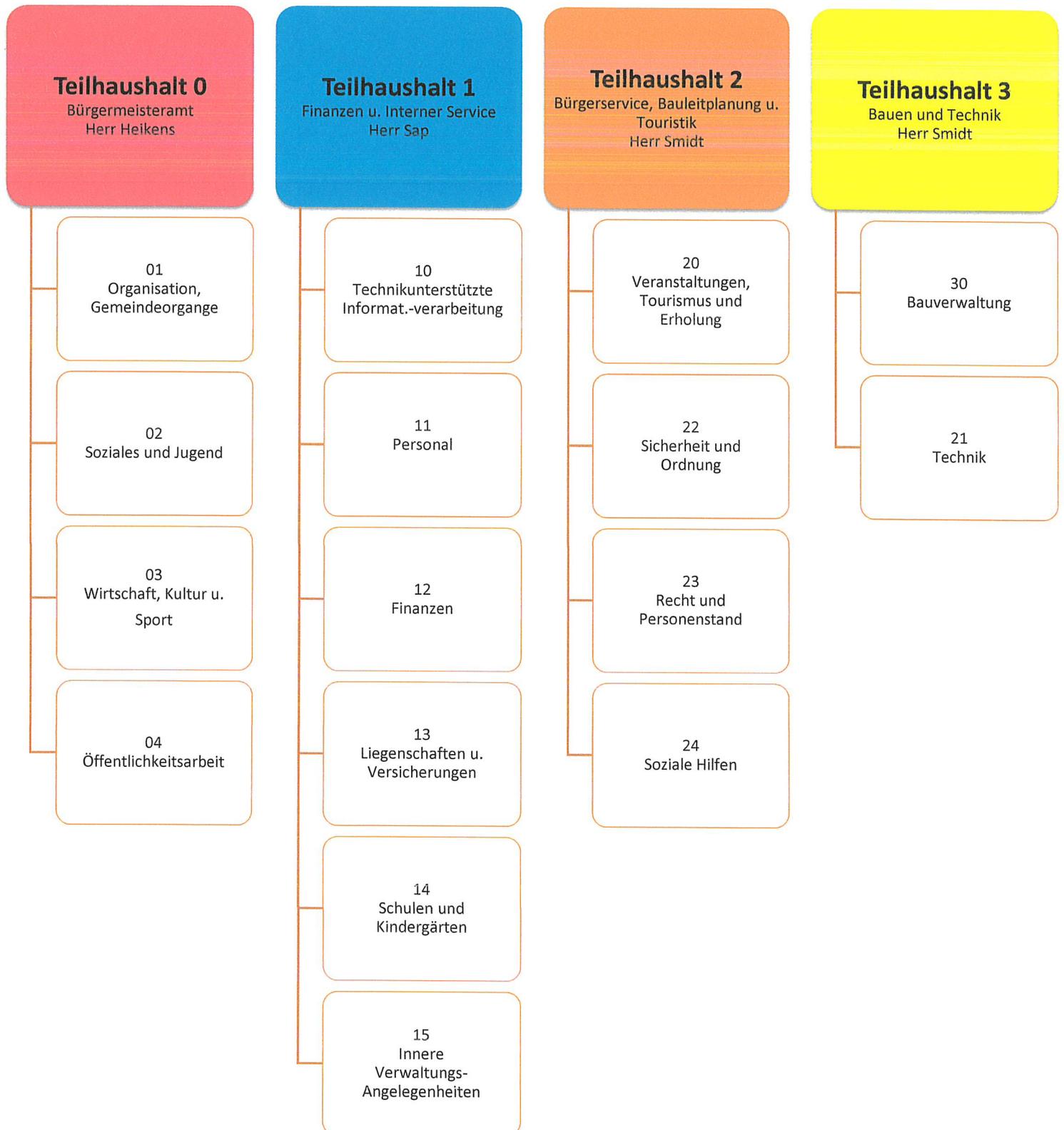
Produktgruppen und Produktplan

zum

HAUSHALTSPLAN

2 0 1 9

Produktgruppen



Produkt-/Projektplan

Bereich 0 Teilhaushalt Bürgermeisteramt

Stichtag: 01.01.2019

Statusauswahl: zeitlich neuesten

Nr.	Bezeichnung	Klasse
0	Teilhaushalt Bürgermeisteramt (planend)	Bereich
01	Organisation, Gemeindeorgane (planend)	Gruppe
010	Gemeindeorgane (planend)	Produkt/Projekt
010-111	Gemeindeorgane (planend)	Leistung
012	Organisation (planend)	Produkt/Projekt
012-111	Organisation (planend)	Leistung
02	Soziales und Jugend (planend)	Gruppe
020	Jugendarbeit (planend)	Produkt/Projekt
020-362	Jugendarbeit (planend)	Leistung
020-3622	Ferienprogramm (planend)	Leistung
021	Einrichtungen der Jugendarbeit (planend)	Produkt/Projekt
021-366	Jugendzentrum (planend)	Leistung
022	Kindergärten (planend)	Produkt/Projekt
022-01-365	Baumaßnahme KiGa Midlum (altes Budget) (planend)	Teilleistung
022-02-365	Neubau KiGa Pogum/Ditzum (altes Budget) (planend)	Teilleistung
022-365	Kindergarten (altes Budget ab HH 19) (planend)	Leistung
023	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (planend)	Produkt/Projekt
023-3517	Soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger (planend)	Leistung
03	Wirtschaft, Kultur u. Sport (planend)	Gruppe
030	Wirtschafts-, Kultur-, Sportförderung (planend)	Produkt/Projekt
030-03-571	Zuschüsse an Privatunternehmen (planend)	Teilleistung
030-10-571	Breitbandversorgung (planend)	Teilleistung
030-252	Museen, Kunstaussstellungen (planend)	Leistung
030-262	Musikpflege (planend)	Leistung
030-281	Heimat- und Kulturpflege (planend)	Leistung
030-421	Sportförderung (planend)	Leistung
030-571	Wirtschaftsförderung (planend)	Leistung
04	Öffentlichkeitsarbeit (planend)	Gruppe

Nr.	Bezeichnung	Klasse
040	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit (planend)	Produkt/Projekt
040-111	Öffentlichkeitsarbeit (planend)	Leistung

Produkt-/Projektplan
Bereich 1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Stichtag: 01.01.2019
Statusauswahl: zeitlich neuesten

Nr.	Bezeichnung	Klasse
1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service (planend)	Bereich
10	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (planend)	Gruppe
100	Datenverarbeitung (planend)	Produkt/Projekt
100-111	Datenverarbeitung (planend)	Leistung
102	Datenschutz (planend)	Produkt/Projekt
102-111	Datenschutz (planend)	Leistung
11	Personal (planend)	Gruppe
111	Personalwirtschaft (planend)	Produkt/Projekt
111-111	Personalwirtschaft (planend)	Leistung
12	Finanzen (planend)	Gruppe
120	Finanzwirtschaft (planend)	Produkt/Projekt
120-01-421	Zuschüsse an Vereine (altes Budget ab HH 19) (planend)	Leistung
120-111	Finanzverwaltung (planend)	Leistung
120-411	Krankenhäuser (planend)	Leistung
120-611	Zuweisungen, Umlagen (planend)	Leistung
121	Finanzdienstleistungen (planend)	Produkt/Projekt
121-111	Finanzdienstleistungen (planend)	Leistung
121-535	Ver- und Entsorgung (Konzessionsentgelte) (planend)	Leistung
121-612	Allgem. Finanzwirtschaft (planend)	Leistung
122	Gemeindekasse (planend)	Produkt/Projekt
122-01	Abrechnung Müll (planend)	Leistung
122-02	Allgemeine Rücklage (planend)	Leistung
122-03	Kassenmittel (planend)	Leistung
122-04	Zwangsbeitreibung (planend)	Leistung
122-05	Sozialhilfe (planend)	Leistung
122-06	Allgemeine Verwahrgelder (planend)	Leistung
122-07	Sammlungen (planend)	Leistung
122-08	Spenden (planend)	Leistung

Nr.	Bezeichnung	Klasse
122-09	Personalkosten (planend)	Leistung
122-10	Festgelder (planend)	Leistung
122-111	Gemeindekasse (planend)	Leistung
122-50	Allgemeine Verwahrgelder (planend)	Leistung
122-51	Handvorschüsse (planend)	Leistung
122-52	Zahlwegumbuchungen-automatisch- (planend)	Leistung
122-53	Sozialhilfe (planend)	Leistung
122-611	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen (planend)	Leistung
123	Kommunale Abgaben (planend)	Produkt/Projekt
123-111	Gemeindesteuern (planend)	Leistung
123-611	Gemeindesteuern (planend)	Leistung
123-612	Sonstige Finanzwirtschaft (altes Budget) (planend)	Leistung
124	Blockheizkraftwerke (planend)	Produkt/Projekt
124-01-573	Blockheizkraftwerk Ditzum (planend)	Teilleistung
124-02-573	Blockheizkraftwerk Jemgum (planend)	Teilleistung
124-573	Blockheizkraftwerke (planend)	Leistung
13	Liegenschaften u. Versicherungen (planend)	Gruppe
130	Grundstücks- u. Gebäudemanagement (planend)	Produkt/Projekt
130-07-111	Molkerei Museum (altes Budget ab HH 19) (planend)	Teilleistung
130-111	Grundstücks u. Gebäudemanagement (planend)	Leistung
130-575	Grundstücks- u. Gebäudebewirtschaftung Tourismus (planend)	Leistung
131	Versicherungsschutz (planend)	Produkt/Projekt
131-01-111	Verteilung KSA (planend)	Teilleistung
131-02-111	Verteilung Gebäude und Inhalt (planend)	Teilleistung
131-111	Versicherungen (planend)	Leistung
131-211	Versicherungen Grundschulen (planend)	Leistung
132	Dörfergemeinschaftshaus Jemgum (planend)	Produkt/Projekt
132-573	DGH Jemgum (planend)	Leistung

Nr.	Bezeichnung	Klasse
133	sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen (planend)	Produkt/Projekt
133-01-573	Neubau WC Gebäudeanbau Spielplatz Critzum (planend)	Teilleistung
133-02-573	Maßnahme Bürgerhaus Jemgum (planend)	Teilleistung
133-573	öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen (planend)	Leistung
134	Hafenangelegenheiten (planend)	Produkt/Projekt
134-552	Häfen (planend)	Leistung
14	Schulen und Kindergärten (planend)	Gruppe
140	Schulträgeraufgaben (planend)	Produkt/Projekt
140-01-02-211	Neubau Fahrradunterstand für Lehrkräfte (planend)	Teilleistung
140-01-211	Grundschule Jemgum (planend)	Leistung
140-02-05-211	Errichtung Grundstückszaun (planend)	Teilleistung
140-02-211	Grundschule Ditzum (planend)	Leistung
140-03-211	Turnhalle Ditzum (planend)	Leistung
140-04-211	Büchereien (planend)	Leistung
140-211	Grundschulen allgemein (planend)	Leistung
140-243	Sonstige schulische Maßnahmen (planend)	Leistung
140-244	Kreisschulbaukasse (planend)	Leistung
140-271	Volkshochschule (planend)	Leistung
144	Tageseinrichtungen für Kinder (planend)	Produkt/Projekt
144-01-365	Neubau Kindertagesstätte (planend)	Teilleistung
144-365	Kindergärten (planend)	Leistung
15	Innere Verwaltungsangelegenheiten (planend)	Gruppe
150	Innere Dienste (planend)	Produkt/Projekt
150-111	Innere Dienste (planend)	Leistung

Produkt-/Projektplan

Bereich 2 Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Stichtag: 01.01.2019

Statusauswahl: zeitlich neuesten

Nr.	Bezeichnung	Klasse
2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik (planend)	Bereich
20	Veranstaltungen, Tourismus und Erholung (planend)	Gruppe
200	Müggenmarkt (planend)	Produkt/Projekt
200-573	Müggenmarkt (planend)	Leistung
201	Tourismus und Erholung (planend)	Produkt/Projekt
201-01-551	Neubau Wegeverbindung und Brücke zum Wierde Park (planend)	Teilleistung
201-03-575	Baumaßnahme Freizeitgelände Ditzum (planend)	Teilleistung
201-08-575	Erweiterung Wohnmobilplatz (planend)	Teilleistung
201-11-575	Neubau Sanitärgebäude Ditzum (planend)	Teilleistung
201-13-575	Wohnmobilstellplatz Jemgum (planend)	Teilleistung
201-14-575	Klärbecken WoMo-Stellplatz Ditzum (planend)	Teilleistung
201-551	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen (planend)	Leistung
201-575	Tourismus (planend)	Leistung
202	Veranstaltungen, Märkte (planend)	Produkt/Projekt
202-573	Veranstaltungen und Märkte (planend)	Leistung
22	Sicherheit u. Ordnung (planend)	Gruppe
220	Feuerschutz (planend)	Produkt/Projekt
220-01-07-126	Neubau Feuerwehrhaus Critzum (planend)	Teilleistung
220-01-126	Feuerwehr Critzum (planend)	Leistung
220-02-02-126	Baumaßnahme Feuerwehrhaus Ditzum (planend)	Teilleistung
220-02-03-126	Anschaffung Fahrzeuge Feuerwehr Ditzum (planend)	Teilleistung
220-02-126	Feuerwehr Ditzum (planend)	Leistung
220-03-126	Feuerwehr Hatzum (planend)	Leistung
220-04-126	Feuerwehr Holtgaste (planend)	Leistung
220-05-03-126	Anschaffung Fahrzeuge Feuerwehr Jemgum (planend)	Teilleistung
220-05-126	Feuerwehr Jemgum (planend)	Leistung
220-126	Feuerschutz allgemein (planend)	Leistung
221	Umwelt- und Naturschutz (planend)	Produkt/Projekt

Nr.	Bezeichnung	Klasse
221-122	Tierschutz (planend)	Leistung
221-561	Umwelttag (planend)	Leistung
222	Gefahrenabwehr (planend)	Produkt/Projekt
222-122	Gefahrenabwehr (planend)	Leistung
222-553	Gefahrenabwehr Bestattungen (planend)	Leistung
223	Bürgerbüro (planend)	Produkt/Projekt
223-122	Bürgerbüro (planend)	Leistung
23	Recht und Personenstand (planend)	Gruppe
230	Standesamt (planend)	Produkt/Projekt
230-122	Standesamt (planend)	Leistung
231	Wahlen und Erhebungen (planend)	Produkt/Projekt
231-121	Wahlen und Erhebungen (planend)	Leistung
24	Soziale Hilfen (planend)	Gruppe
240	Sozialamt (planend)	Produkt/Projekt
240-3129	Sozialamt (planend)	Leistung
240-313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (planend)	Leistung
240-3152	Diakoniestation (planend)	Leistung
240-3153	Menschen mit Handicap (planend)	Leistung

Produkt-/Projektplan

Bereich 3 Teilhaushalt Bauen und Technik

Stichtag: 01.01.2019

Statusauswahl: zeitlich neuesten

Nr.	Bezeichnung	Klasse
3	Teilhaushalt Bauen und Technik (planend)	Bereich
30	Bauverwaltung (planend)	Gruppe
302	Bauleitplanung (planend)	Produkt/Projekt
302-01-511	Neuzeichnung des F-Planes (planend)	Teilleistung
302-02-511	12. Änderung F-Plan, B-Plan 0304 Ditzum, Am Deich (planend)	Teilleistung
302-04-511	20. Änderung F-Plan, B-Plan 0705 Midlum (planend)	Teilleistung
302-08-511	Erweiterung Gewerbegebiet Holtgaste (planend)	Teilleistung
302-13-511	Städtebaulicher Rahmenplan (planend)	Teilleistung
302-15-511	B-Plan/F-Plan Hafen Jemgum (planend)	Teilleistung
302-16-511	B-Pan/F-Plan Luv Up (planend)	Teilleistung
302-17-511	Städtebauförderung (planend)	Teilleistung
302-19-511	B-Plan 0304 (planend)	Teilleistung
302-20-511	F-Plan u. B-Plan 0101 (planend)	Teilleistung
302-21-511	6. Änderung B-Plan 0303 (Molkerei) (planend)	Teilleistung
302-24-511	FPlan Ditzum Freizeitgelände (planend)	Teilleistung
302-27-511	Dorferneuerung (planend)	Teilleistung
302-28-511	B-Plan 1002 Dollartweg (planend)	Teilleistung
302-29-511	Bauleitplanung Baugebiet Jemgum (planend)	Teilleistung
302-30-511	Bauleitplanung Hafen Jemgum -Süd- (planend)	Teilleistung
302-31-511	Bauleitplanung Baugebiet Ditzum (planend)	Teilleistung
302-32-511	Bauleitplanung Baugebiet Midlum (planend)	Teilleistung
302-33-511	B-Plan 0301 Ditzum Süd (3. Änd.) (planend)	Teilleistung
302-34-511	B-Plan 0608 Am Sportzentrum (4. Änd.) (planend)	Teilleistung
302-35-511	B-Plan 0301 (3. Änd.) (planend)	Teilleistung
302-511	Bauleitplanung (planend)	Leistung
302-521	Baugenehmigungen (planend)	Leistung
304	Dorferneuerung (planend)	Produkt/Projekt
304-511	Dorferneuerung (planend)	Leistung

Nr.	Bezeichnung	Klasse
305	Bauamt (planend)	Produkt/Projekt
305-521	Bauamt (planend)	Leistung
31	Technik (planend)	Gruppe
310	Verkehrsflächen und -anlagen (planend)	Produkt/Projekt
310-01-546	Bau Multifunktionsplatz Ditzum (planend)	Teilleistung
310-01-547	Baumaßnahme Wartehallen (planend)	Teilleistung
310-02-541	Nebenanlagen L 15 in Midlum (planend)	Teilleistung
310-05-541	Baumaßnahme Wartehallen (altes Budget ab 2019) (planend)	Teilleistung
310-12-541	Baumaßnahme Unner´d Wierd (planend)	Teilleistung
310-18-541	Sanierung Ziegeleistraße (planend)	Teilleistung
310-31-541	Ausbau Ludgerskerk (planend)	Teilleistung
310-33-541	Sanierung Wiesenstraße (planend)	Teilleistung
310-35-541	Herrichtung Parkplatz An´t Spittlanden (altes Budget) (planend)	Teilleistung
310-36-541	Sanierung Tjabberantsweg (planend)	Teilleistung
310-37-541	Ausbau Blyhamer Straße (planend)	Teilleistung
310-38-541	Ampelanlage L 15 (EDEKA) (planend)	Teilleistung
310-39-541	Parkplatz Apotheke Jemgum (altes Budget) (planend)	Teilleistung
310-41-541	Rundweg Badesees Holtgaste (planend)	Teilleistung
310-541	Gemeindestraßen (planend)	Leistung
310-546	öffentliche Parkplätze (planend)	Leistung
310-547	ÖPNV (planend)	Leistung
311	Bauhof (planend)	Produkt/Projekt
311-04-573	Anschaffung Fahrzeuge und Maschinen (planend)	Teilleistung
311-07-573	Streusalzsilo (planend)	Teilleistung
311-573	Bauhof (planend)	Leistung
312	Wasserbau (planend)	Produkt/Projekt
312-424	Badeangelegenheiten (planend)	Leistung
312-552	Wasserbau (planend)	Leistung

Nr.	Bezeichnung	Klasse
313	Abwasserbeseitigung (planend)	Produkt/Projekt
313-01-538	Baumaßnahme SWK Jemgum (planend)	Teilleistung
313-02-538	Abwasserbeiträge Midlum (planend)	Teilleistung
313-03-538	Zaunanlage Belebungsbecken (planend)	Teilleistung
313-07-538	Sanierung Klärwerk (planend)	Teilleistung
313-08-538	Untersuchung Kanalnetz (planend)	Teilleistung
313-09-538	Förderschnecke Kläranlage Ditzum (planend)	Teilleistung
313-538	Abwasserbeseitigung (planend)	Leistung
314	Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung (planend)	Produkt/Projekt
314-545	Straßenreinigung und -beleuchtung (planend)	Leistung
315	Spielplätze (planend)	Produkt/Projekt
315-01-366	Baukosten Spielplätze (planend)	Teilleistung
315-366	Spielplätze (planend)	Leistung
316	Brücken (planend)	Produkt/Projekt
316-01-541	Neubau Brücke "Judenfriedhof" (planend)	Teilleistung
316-541	Brücken (planend)	Leistung

Haushaltsvermerke

mit Budgetübersicht

zum

Haushaltsplan

2 0 1 9

Haushaltsvermerke

Budgets

Gemäß § 4 Abs. 3 der KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden.

Die folgenden Teilhaushalte werden jeweils zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt:

Teilhaushalt 0 mit den Produkten:

- 010 Gemeindeorgane
- 012 Organisation
- 020 Jugendarbeit
- 021 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 023 sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 030 Wirtschafts-, Kultur-, Sportförderung
- 040 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Zusammengefasst zum Budget „TH00“. Budgetverantwortlich ist Bürgermeister Heikens.

Teilhaushalt 1 mit den Produkten:

- 100 Datenverarbeitung
- 102 Datenschutz
- 111 Personalwirtschaft
- 120 Finanzwirtschaft
- 121 Finanzdienstleistungen
- 122 Gemeindekasse
- 123 Kommunale Abgaben
- 124 Blockheizkraftwerke
- 130 Grundstücks- und Gebäudemanagement
- 131 Versicherungsschutz
- 132 Dörfergemeinschaftshaus Jemgum
- 133 sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen
- 134 Hafenanangelegenheiten
- 140 Schulträgeraufgaben
- 144 Tageseinrichtungen für Kinder
- 150 Innere Dienste

Zusammengefasst zum Budget „TH01“. Budgetverantwortlich ist Frank Sap.

Teilhaushalt 2 mit den Produkten:

- 200 Müggenmarkt
- 201 Tourismus und Erholung
- 202 Veranstaltungen, Märkte
- 220 Feuerschutz
- 221 Umwelt- und Naturschutz
- 222 Gefahrenabwehr
- 223 Bürgerbüro
- 230 Standesamt

- 231 Wahlen und Erhebungen
- 240 Sozialamt

Zusammengefasst zum Budget „TH02“. Budgetverantwortlich ist Rainer Smidt.

Teilhaushalt 03 mit den Produkten:

- 302 Bauleitplanung
- 304 Dorferneuerung
- 305 Bauamt
- 310 Verkehrsflächen und -anlagen
- 311 Bauhof
- 312 Wasserbau
- 313 Abwasserbeseitigung
- 314 Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung
- 315 Spielplätze
- 316 Brücken

Zusammengefasst zum Budget „TH03“. Budgetverantwortlich ist Rainer Smidt.

Da ein Budget ggf. von mehreren Organisationseinheiten und Produktverantwortlichen bewirtschaftet wird, erfolgt im Buchhaltungsprogramm eine tiefergehende Differenzierung unterhalb der Budgetebene in Teilbudgets. Dieses gilt jedoch grundsätzlich nur zu Bewirtschaftungszwecken und besserer Kontrolle. Die Teilbudgets sind die jeweiligen Produkte; bewirtschaftet von den jeweiligen Produktverantwortlichen. Die Inanspruchnahme von Deckungsmittel durch ein Teilbudget zulasten eines anderen Teilbudgets innerhalb eines Teilhaushaltes ist nur in Absprache mit der Kämmerei möglich.

Spezielle Budgets

Von den allgemeinen Budgets ausgenommen sind die **Personalaufwendungen/-auszahlungen** (Kontengruppe 40/70). Die Konten dieser Kontengruppe bilden ein eigenes Budget „**Personal**“.

Deckungsregeln

Die Deckungsregeln der §§ 17 bis 20 der Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) ermöglichen der Gemeinde Jemgum die Ausführung des Haushaltsplanes flexibel im Sinne einer kontinuierlichen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung entsprechend den örtlichen Gegebenheiten zu gestalten.

Gesamtdeckung

Grundsätzlich dienen die ordentlichen Erträge insgesamt zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen und die außerordentlichen Erträge zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen.

Zweckbindung

Mehrerträge aus Spenden berechtigen zu Mehraufwendungen im jeweiligen Budget, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Mehrerträge bei den Konten 348200 und 348700 im Produkt 220-126 (Feuerschutz) ermächtigen zu Mehraufwendungen beim Konto 427100 (Kosten für Brandeinsätze), wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Mehrerträge durch Erstattung von Versicherungsschäden ermächtigen zu Mehraufwendungen im entsprechenden Budget, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Mehrerträge im Produkt 222-122 (Gefahrenabwehr) bei Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ermächtigen zu Mehraufwendungen bei Mieten und Pachten, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden ist.

Mehrerträge bei der Mittagsverpflegung in den Grundschulen ermächtigen zu Mehraufwendungen im entsprechenden Budget, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Mehreinzahlungen bei „Erlöse aus der Veräußerung von Gemeindevermögen“ berechtigen zu Mehrauszahlungen bei Grunderwerbskosten.

Deckungsfähigkeit

Alle Haushaltsansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb der o.g. Budgets sind gegenseitig deckungsfähig.

Ansätze aus dem Bereich der laufenden Unterhaltung können zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb eines Budgets genutzt werden.

Alle Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit sind gegenseitig deckungsfähig. Mehreinzahlungen im Bereich der Investitionstätigkeit berechtigen zu Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Die Ansätze für Aufwendungen im außerordentlichen Haushalt sind alle gegenseitig deckungsfähig.

Übertragbarkeit

Ermächtigungen für **Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten** (Kontengruppe 78) bleiben längsten bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Dies gilt auch für über- und außerplanmäßig bewilligte Ermächtigungen.

Sonstiges

Verfügungsmittel

Die Verfügungsmittel für den Bürgermeister betragen 3.500 €.

Haushaltssperren:

Keine.

Wertgrenze gem. § 115 Abs. 2 NKomVG , sowie § 8 Abs. 1 und § 4 Abs. 6 KomHKVO

Wertgrenze für die Erstellung einer Nachtragshaushaltssatzung

- Veränderung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes um mehr als 3%

Wertgrenze gem. § 117 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Wertgrenze für über- und außerplanmäßige Ausgaben

- 15 % des Haushaltsansatz, höchstens jedoch 7.500 €

STELLENPLAN

der

GEMEINDE JEMGUM

für das

HAUSHALTSJAHR

2 0 1 9

Stellenplan Teil A: Beamtinnen und Beamte

Lfd. Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnung	Bes.-Gruppe	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2018 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr davon am 30.06.2017			Vermerke, Erläuterungen		
				insgesamt	tatsächlich besetzt mit Beamten	nicht besetzt mit Angestellten			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I. Verwaltung der Kommune									
Beamte auf Zeit									
1	Bürgermeister/in *	B 1	1	1	1	-	-		
Laufbahngruppe 2									
2	Gemeindevorstand	A 11	1	1	1	-	-		
3	Oberinspektor/in	A 9	0	1	1	-	-		
	insgesamt		2	3	3	0	0		

* erhält monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 105,00 €

Stellenplan Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2018	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.06.2017 tatsächlich besetzt		
1	2	3	4	5	6	7	8
	<u>Vollzeitbeschäftigte</u>						
1	Allgemeine/r BM-Vertreter/in *	12	1	1	1	-	
2	stellv. Fachbereichsleiter/in	9c	2	1	1	-	
3	Sachbearbeiter/in	9b	2	2	2	-	
4	Sachbearbeiter/in	9a	1	1	1	-	
5	Techn.-Beschäftigte/r	9a	2	2	2	-	
6	Kassenbeschäftigte/r	8	1	1	1	-	
7	Sachbearbeiter/in	6	2	2	2	-	
8	Sekretariatsbeschäftigte/r	6	1	1	1	-	
9	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1	-	
10	Bauhofsbeschäftigte/r	5	4	3	3	-	
11	Bauhofsbeschäftigte/r (Vorarbeiter)	5	1	1	1	-	
12	Bauhofsbeschäftigte/r	4	1	2	2	-	
	<u>Teilzeitbeschäftigte</u>						
13	Sachbearbeiter/in	9a	1	1	1	-	
14	Sachbearbeiter/in	6	4	3	3	-	
15	Sekretariatsbeschäftigte/r	4	2	2	2	-	
16	Beschäftigte/r Jugendzentrum	6	1	1	1	-	
17	Hafenmeister/in	2	1	1	1	-	
18	Hilfskraft	1	5	6	5	-	
	insgesamt Beschäftigte:		33	32	31	0	

* erhält monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 70,00 €

III. Nachwuchskräfte (Auszubildende)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen im Haushaltsjahr 2018	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2017	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r	Ausbildungsvergütung	2	2	1 * Beginn ab 01.08.2015 1 * Beginn ab 01.08.2017

Bilanz

31.12.2017

Gemeinde Jemgum

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	AKTIVA		
1.	Immaterielles Vermögen	128.141,32	118.639,87
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	14.189,15	10.203,20
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	113.952,17	108.436,67
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	27.609.791,50	27.371.891,98
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.173.466,65	1.817.830,40
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	5.484.990,53	6.085.121,38
2.3	Infrastrukturvermögen	16.926.534,27	16.310.632,85
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	162.826,72	158.826,04
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	46.529,52	45.555,30
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	729.357,78	678.307,34
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	492.233,09	434.004,01
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.593.853,94	1.841.614,66
3.	Finanzvermögen	192.707,76	1.911.055,13
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	29.406,81	35.253,95
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	3.327,65	3.327,65
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	89.320,94	101.418,43
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	3.215,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	3.224,39	1.005,94
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	64.212,97	1.770.049,16
3.9.1	Sonstige Forderungen (durchlaufende Posten etc.)	10.056,74	9.384,59
3.9.2	Versorgungsrücklage	54.156,23	60.664,57
3.9.3	Langfristige Geldanlagen	0,00	1.700.000,00
4.	Liquide Mittel	4.832.935,55	4.175.742,65
4.1	Liquide Mittel Gemeindekasse	4.832.935,55	4.175.742,65
4.2	Liquide Mittel Handvorschüsse	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	23.118,02	25.671,78
	Summe AKTIVA	32.786.694,15	33.603.001,41

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	PASSIVA		
1.	Nettoposition	28.202.331,38	27.896.700,57
1.1	Basis-Reinvermögen	8.314.232,04	8.314.232,04
1.1.1	Reinvermögen	8.314.232,04	8.314.232,04
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	5.129.919,45	5.129.919,45
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.922.439,62	4.922.439,62
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	207.479,83	207.479,83
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	423.175,59	862.771,35
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresübersch./-fehlbetrag mit Angabe Betr. Vorbelast. aus HH-Resten für Aufwend.	423.175,59	862.771,35
1.4	Sonderposten	14.335.004,30	13.589.777,73
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.254.279,60	10.640.687,34
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.510.614,10	2.389.381,87
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	179.689,60	179.689,60
1.4.6	Sonstige Sonderposten	390.421,00	380.018,92
2.	Schulden	280.376,87	255.255,76
2.1	Geldschulden	73.919,79	65.551,79
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	73.919,79	65.551,79
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.629,98	75.616,47
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.137,07	6.575,70
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	3.137,07	6.575,70
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	124.690,03	107.511,80
2.5.1	Durchlaufende Posten	37.952,13	16.588,67
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	305,11	305,11
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	37.647,02	16.283,56
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	86.737,90	90.923,13
3.	Rückstellungen	4.303.219,85	5.450.605,08
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.717.090,00	3.782.798,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	81.706,42	89.786,22
3.2.1	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	0,00	8.821,00
3.2.2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	66.435,71	65.744,68
3.2.3	Rückstellungen für noch nicht abgebaute Überstunden	15.270,71	15.220,54
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	486.851,83	172.055,87
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	1.245.000,00
3.7	Rückstell. f. drohende Verpflich. aus Bürgsch., Gewährl. u. anhäng. Gerichtsverf.	11.571,60	153.964,99
3.8	Andere Rückstellungen	6.000,00	7.000,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	766,05	440,00
	Summe PASSIVA	32.786.694,15	33.603.001,41

Jahresrechnung

31.12.2017

Gesamt-Rechnung 2017

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres		Ansätze des HH-Jahres		Veränd. durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigt.		Ermächtigt. des HH-Jahres		Ermächtigt. aus HH-Vorjahren		Ges. ermächtigt. im HH-Jahr		Ergebnis des HH-Jahres		mehr (+) weniger (-)		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Ordentliche Erträge																			
1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.548.411,59	8.405.000,00	8.405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.405.000,00	0,00	0,00	0,00	8.405.000,00	10.392.739,49	1.987.739,49				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.041,20	114.100,00	114.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.100,00	0,00	0,00	0,00	114.100,00	108.569,32	-5.510,68				
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	852.344,59	804.300,00	804.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804.300,00	0,00	0,00	0,00	804.300,00	804.452,66	152,66				
4 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	467.965,46	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	474.873,38	4.873,38				
6 privatrechtliche Entgelte	77.184,15	71.200,00	71.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.200,00	0,00	0,00	0,00	71.200,00	132.961,03	61.761,03				
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.699,47	139.500,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	139.500,00	161.764,77	22.264,77				
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	12.523,29	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	24.737,66	23.237,66				
9 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11 sonstige ordentliche Erträge	196.394,00	171.500,00	171.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.500,00	0,00	0,00	0,00	171.500,00	269.340,14	97.840,14				
12 = Summe ordentliche Erträge	10.426.563,75	10.177.100,00	10.177.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.177.100,00	0,00	0,00	0,00	10.177.100,00	12.369.458,45	2.192.358,45				
Ordentliche Aufwendungen																			
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.117.790,45	1.722.600,00	1.722.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.722.600,00	0,00	0,00	0,00	1.722.600,00	1.707.513,69	-15.086,31				
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.152.224,91	1.565.700,00	1.565.700,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	1.579.700,00	178.952,98	0,00	0,00	1.758.652,98	1.056.196,17	-702.456,81				
16 Abschreibungen	1.019.623,39	976.300,00	976.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.300,00	0,00	0,00	0,00	976.300,00	1.032.652,04	56.352,04				
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.489,22	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	9.110,77	2.110,77				
18 Transferaufwendungen	5.570.239,63	6.454.700,00	6.454.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.454.700,00	0,00	0,00	0,00	6.454.700,00	7.737.428,89	1.282.728,89				
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	377.391,38	410.300,00	410.300,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	-14.000,00	396.300,00	25.000,00	0,00	0,00	421.300,00	528.342,05	107.042,05				
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	10.242.758,98	11.136.600,00	11.136.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.136.600,00	203.952,98	-203.952,98	0,00	11.340.552,98	12.071.243,61	730.690,63				
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	183.804,77	-959.500,00	-959.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-959.500,00	-203.952,98	-203.952,98	0,00	-1.163.452,98	298.214,84	1.461.667,82				
22 außerordentliche Erträge	301.817,19	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	234.393,16	220.393,16				
23 außerordentliche Aufwendungen	62.446,37	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	93.012,24	79.012,24				
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	239.370,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.380,92	141.380,92				
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	423.175,59	-959.500,00	-959.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-959.500,00	-203.952,98	-203.952,98	-1.163.452,98	439.595,76	1.603.048,74					

Gesamt-Rechnung 2017

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres		Ansätze des HH-Jahres		Veränd. durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigt.		Ermächtigt. des HH-Jahres		Ermächtigt. aus HH-Vorjahren		Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr		Ergebnis des HH-Jahres		mehr (+) weniger (-)	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																		
1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.562.635,93	8.405.000,00	0,00	0,00	0,00	8.405.000,00	0,00	0,00	8.405.000,00	0,00	0,00	8.405.000,00	10.387.433,12	8.405.000,00	1.982.433,12			
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.041,20	114.100,00	0,00	0,00	0,00	114.100,00	0,00	0,00	114.100,00	0,00	0,00	114.100,00	108.589,32	114.100,00	-5.510,68			
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	465.629,01	470.000,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00	482.727,13	470.000,00	12.727,13			
5 privatrechtliche Entgelte	78.314,12	71.200,00	0,00	0,00	0,00	71.200,00	0,00	0,00	71.200,00	0,00	0,00	71.200,00	134.943,95	71.200,00	63.743,95			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.339,67	139.500,00	0,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	139.500,00	166.256,62	139.500,00	26.756,62			
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.639,04	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	24.695,29	1.500,00	23.195,29			
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	232.450,22	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	238.102,57	175.000,00	63.102,57			
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.642.049,19	9.376.300,00	0,00	0,00	0,00	9.376.300,00	0,00	0,00	9.376.300,00	0,00	0,00	9.376.300,00	11.542.748,00	9.376.300,00	2.166.448,00			
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																		
11 Auszahlungen für aktives Personal	1.422.592,35	1.722.600,00	0,00	0,00	0,00	1.722.600,00	0,00	0,00	1.722.600,00	0,00	0,00	1.722.600,00	1.642.907,64	1.722.600,00	-79.692,36			
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	943.658,69	2.052.600,00	0,00	0,00	0,00	2.061.149,80	8.549,80	0,00	2.061.149,80	178.952,98	0,00	178.952,98	1.146.987,40	2.240.102,78	-1.093.115,38			
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.465,22	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	1.709.105,02	7.000,00	1.702.105,02			
15 Transferauszahlungen	5.508.300,99	6.454.700,00	0,00	0,00	0,00	6.454.700,00	0,00	0,00	6.454.700,00	0,00	0,00	6.454.700,00	6.484.501,70	6.454.700,00	29.801,70			
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	407.855,90	434.900,00	0,00	0,00	0,00	420.900,00	-14.000,00	0,00	420.900,00	25.000,00	0,00	25.000,00	406.515,12	445.900,00	-39.384,88			
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.287.873,15	10.671.800,00	0,00	0,00	0,00	10.666.349,80	-5.450,20	0,00	10.666.349,80	203.952,98	0,00	203.952,98	11.390.016,88	10.870.302,78	519.714,10			
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	1.354.176,04	-1.295.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.290.049,80	5.450,20	0,00	-1.290.049,80	-203.952,98	0,00	-203.952,98	152.731,12	-1.494.002,78	1.646.733,90			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																		
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	52.500,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00	41.135,93	52.500,00	-11.364,07			
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	12.084,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.306,97	0,00	23.306,97			
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	191.990,76	59.000,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	117.242,77	59.000,00	58.242,77			
22 aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	343,56	100,00	243,56			
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	204.074,86	111.600,00	0,00	0,00	0,00	111.600,00	0,00	0,00	111.600,00	0,00	0,00	111.600,00	182.029,23	111.600,00	70.429,23			
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																		
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	263.705,95	325.000,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	477.684,42	325.000,00	152.684,42			

Gesamt-Rechnung 2017

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	mehr (+) weniger (-) EUR
26 für Baumaßnahmen	354.653,55	1.140.000,00	0,00	-60.000,00	1.080.000,00	645.855,13	1.725.855,13	441.124,13	-1.284.731,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	96.845,19	30.200,00	0,00	65.450,20	95.650,20	25.029,49	120.679,69	41.835,07	-78.844,62
28 für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	715.204,69	1.495.200,00	0,00	5.450,20	1.500.650,20	670.884,62	2.171.534,82	960.643,62	-1.210.891,20
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzähl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-511.129,83	-1.383.600,00	0,00	-5.450,20	-1.389.050,20	-670.884,62	-2.059.934,82	-778.614,39	1.281.320,43
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	843.046,21	-2.679.100,00	0,00	0,00	-2.679.100,00	-874.837,60	-3.553.937,60	-625.863,27	2.928.054,33
Finanzierungstätigkeit									
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.368,00	8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.368,00	-32,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-8.368,00	-8.400,00	0,00	0,00	-8.400,00	0,00	-8.400,00	-8.368,00	32,00
37 Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirks. Mitteln (Salden aus Zeilen 33 und 36)	834.678,21	-2.687.500,00	0,00	0,00	-2.687.500,00	-874.837,60	-3.562.337,60	-634.251,27	2.928.086,33
38 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	375.444,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.294.640,82	18.294.640,82
39 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	349.115,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.317.562,45	18.317.562,45
40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeilen 38 und 39)	26.328,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.941,63	-22.941,63
40. Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 37 und 40)	861.006,91	-2.687.500,00	0,00	0,00	-2.687.500,00	-874.837,60	-3.562.337,60	-657.192,90	2.905.144,70
41 +/- voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	3.971.928,64	3.418.128,64	0,00	0,00	3.418.128,64	0,00	3.418.128,64	4.832.935,55	1.414.806,91
42 = Endbestand an Zahlungsmitteln - liquide Mittel am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37, 40 u. 41)	4.832.935,55	730.628,64	0,00	0,00	730.628,64	-874.837,60	-144.208,96	4.175.742,65	4.319.951,61

Beteiligungsberichte

gem. § 151 NKomVG

a) Touristik GmbH

**b) Entwicklungsgesellschaft
Rheiderland**

Beteiligungsberichte gem. § 151 NKomVG

Nach § 151 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NKomVG) hat die Gemeinde Jemgum einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligung daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben. Der Bericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

1. den Gegenstand des Unternehmens, der Einrichtung oder der Anstalt, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die von dem Unternehmen, der Einrichtung oder der Anstalt gehaltenen Beteiligungen,
2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen, die Einrichtung oder die Anstalt,
3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, der Einrichtung oder der Anstalt, die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie
4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG für das Unternehmen, die Einrichtung oder die Anstalt.

Die Einsicht in den Bericht ist jedermann gestattet. Auf die Möglichkeit zur Einsichtnahme ist in geeigneter Weise öffentlich hin zu weisen.

I) Touristik GmbH

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

Die Touristik GmbH wurde am 28.04.1994 von 11 Kreisangehörigen Kommunen und dem Landkreis Leer gegründet. Das Unternehmen führt die Firmenbezeichnung „Touristik GmbH Südliches Ostfriesland“. Der Sitz der Gesellschaft ist Leer. Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung, das Betreiben und die Förderung des Fremdenverkehrs im Landkreis Leer. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der genannte Unternehmenszweck gefördert werden kann. Sie kann zur Durchführung des Unternehmenszwecks andere Gesellschaften gründen, erwerben oder sich an solchen beteiligen.

B. Stammkapital:

Das Stammkapital der Touristik GmbH beträgt 35.279,14 € (69.000 DM).

C. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

Die Gemeinde Jemgum ist mit 2.045,17 € (4.000 DM) an dem Stammkapital der Touristik GmbH beteiligt. Das entspricht einem vom Hundertsatz in Höhe von 5,8. Die ausgewiesene Beteiligung in der Bilanz der Gemeinde Jemgum beträgt aktuell 6.904,41 €.

D. Organe des Unternehmens:

1. Geschäftsführer

Herr Kurt Radtke, -einzelvertretungsberechtig-.

2. Gesellschafterversammlung:

Zu den Gesellschafterversammlungen entsendet jeder Gesellschafter einen Vertreter. Die Gemeinde Jemgum wird in der Gesellschafterversammlung vom Bürgermeister vertreten.

E. Lage des Unternehmens:

Die Touristik GmbH hat im Jahre 2013 ein neues Gastgeberverzeichnis aufgelegt. Die Kosten hierfür wurden anteilig umgelegt. In 2014 wurden einige Broschüren neu aufgelegt; die Kosten hierfür entsprechend umgelegt. Die Geschäftsverläufe 2016 und 2017 erfolgten planmäßig, wobei die Gesellschaft wie in den Vorjahren auf diverse Kostenzuschüsse angewiesen war. Bei den Kostenzuschüssen handelt es sich um die Aufteilung der Kosten für Messen, Erstellung Gastgeberverzeichnis etc. In beiden Jahren schloss die Gesellschaft das Jahresergebnis positiv ab (2016: 52.000 €; 2017: 6.000 €). Für 2018 wird von einem ausgeglichenen Jahresergebnis ausgegangen, wobei die Gesellschaft davon ausgeht, dass die Kostenzuschüsse auch künftig gezahlt werden.

F. Auswirkungen auf den Haushalt:

Jahr	Haushaltsstelle/ Produkt	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
2012	201-575	0,00 €	4.522,58 €	-4.522,58 €
2013	201-575	0,00 €	9.772,28 €	-9.772,28 €
2014	201-575	0,00 €	4.215,39 €	-4.215,39 €
2015	201-575	0,00 €	5.763,36 €	-5.763,36 €
2016	201-575	0,00 €	9.670,40 €	-9.670,40 €
2017	201-575	0,00 €	9.652,68 €	-9.652,68 €
2018	201-575	0,00 €	5.972,18 €	-5.972,18 €
2019 Plan	201-575	0,00 €	10.000,00 €	-10.000,00 €
				-59.568,87 €

II) Entwicklungsgesellschaft Rheiderland mbH

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

Die Entwicklungsgesellschaft Rheiderland mbH wurde am 02.10.1997 von den drei Rheiderlandkommunen, der Stadt Leer und dem Landkreis Leer gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur des Rheiderlandes, insbesondere die Planung und Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen zu Ansiedlung und Förderung neuer und bestehender Gewerbebetriebe und anderer Unternehmen. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die der Förderung von Wirtschaft und Beschäftigung im Rheiderland dienen. Die Gesellschaft kann zur Durchführung des Unternehmenszwecks andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art vertreten oder gründen, erwerben oder sich beteiligen. Die Errichtung von Zweigniederlassungen ist zulässig. Sitz der Gesellschaft ist Weener.

B. Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 26.800 €.

C. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

Die Gemeinde Jemgum ist mit 1.340 € an dem Stammkapital der Entwicklungsgesellschaft Rheiderland mbH beteiligt. Das entspricht einem Vomhundertsatz in Höhe von 5.

Da die EGR die jährlichen Zahlungen der Gesellschafter in die Kapitalrücklage erfasst und ausweist, werden ab dem Jahresabschluss 2017 die geleisteten Zahlungen der Gemeinde Jemgum den Beteiligungsansatz (zunächst) erhöhen. Wenn der jeweils vorliegende Jahresabschluss der EGR einen Jahresfehlbetrag ausweist, wird dieser Betrag entsprechend der Beteiligung wieder abgeschrieben. Die ausgewiesene Beteiligung in der Bilanz der Gemeinde Jemgum beträgt aktuell 26.822,58 €.

D. Organe der Gesellschaft:

1. Geschäftsführer:

Herr Norbert Willms -allein vertretungsberechtigt-.

2. Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafter werden durch den jeweiligen Bürgermeister und durch den Landrat bzw. ihre allgemeinen Vertreter in der Gesellschafterversammlung vertreten.

E. Lage des Unternehmens:

Die Tätigkeit der Gesellschaft bestand zunächst in der Anforderung und Weiterleitung von öffentlichen Investitionszuschüssen an einen einzelnen Investor. Im Geschäftsjahr 2000 ist der Gesellschaft von der Stadt Weener ein Grundstück zur Verfügung gestellt worden. Auf diesem Grundstück wurde 2000/2001 eine Produktionshalle errichtet, die im Jahre 2003 verkauft wurde. Gemäß Gesellschafterbeschluss aus 2006 hat die Gesellschaft ein Gewerbegebiet erschlossen, und zwar das „Interkommunale Gewerbegebiet Rheiderland“. Zu diesem Zweck hat die Gesellschaft mehrere Grundstücke erworben. Diese bilden überwiegend eine zusammenhängende Fläche. Seit 2012 wird nunmehr auch

Steueraufkommen auf die beteiligten Kommunen verteilt. Wie unter Punkt F ersichtlich, schwangt das zu verteilende Steueraufkommen von Jahr zu Jahr, wobei langfristig mit einer Steigerung zu rechnen ist. Im Geschäftsjahr 2018 ist die Beteiligung der Gemeinde Jemgum von 25 % (entspricht einem Stammkapital von 6.700 €) auf 5 % (entspricht einem Stammkapital von 1.340 €) reduziert worden. Die Anpassung der Geschäftsanteile spiegelt nunmehr die tatsächlichen Gegebenheiten wieder, da für die Gemeinde Jemgum bei der Aufteilung von Kosten und Erträgen schon seit Gründung der Gesellschaft ein Beteiligungsschlüssel in Höhe von 5 % festgesetzt wurde.

F. Auswirkungen auf den Haushalt

Jahr	Haushaltsstelle/ Produkt	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
2012	030-571	800,76 €	7.500,00 €	-6.699,24 €
2013	030-571	259,56 €	8.000,00 €	-7.740,44 €
2014	030-571	793,93 €	11.000,00 €	-10.206,07 €
2015	030-571	4.639,56 €	7.250,00 €	-2.610,44 €
2016	030-571	1.840,10 €	7.500,00 €	-5.659,90 €
2017	030-571	3.776,66 €	7.500,00 €	-3.723,34 €
2018	030-571	10.849,49 €	7.000,00 €	3.849,49 €
2019 Plan	030-571	5.000,00 €	7.500,00 €	-2.500,00 €
				-35.289,94 €

Höhe der Beteiligung			
Jahr	Zuführung	Verlustübernahme	Saldo
2016			22.500,40 €
2017	7.500,00 €	1.652,86 €	28.347,54 €
2018	7.000,00 €	3.164,96 €	32.182,58 €
2018		5360,00 €*	26.822,58 €

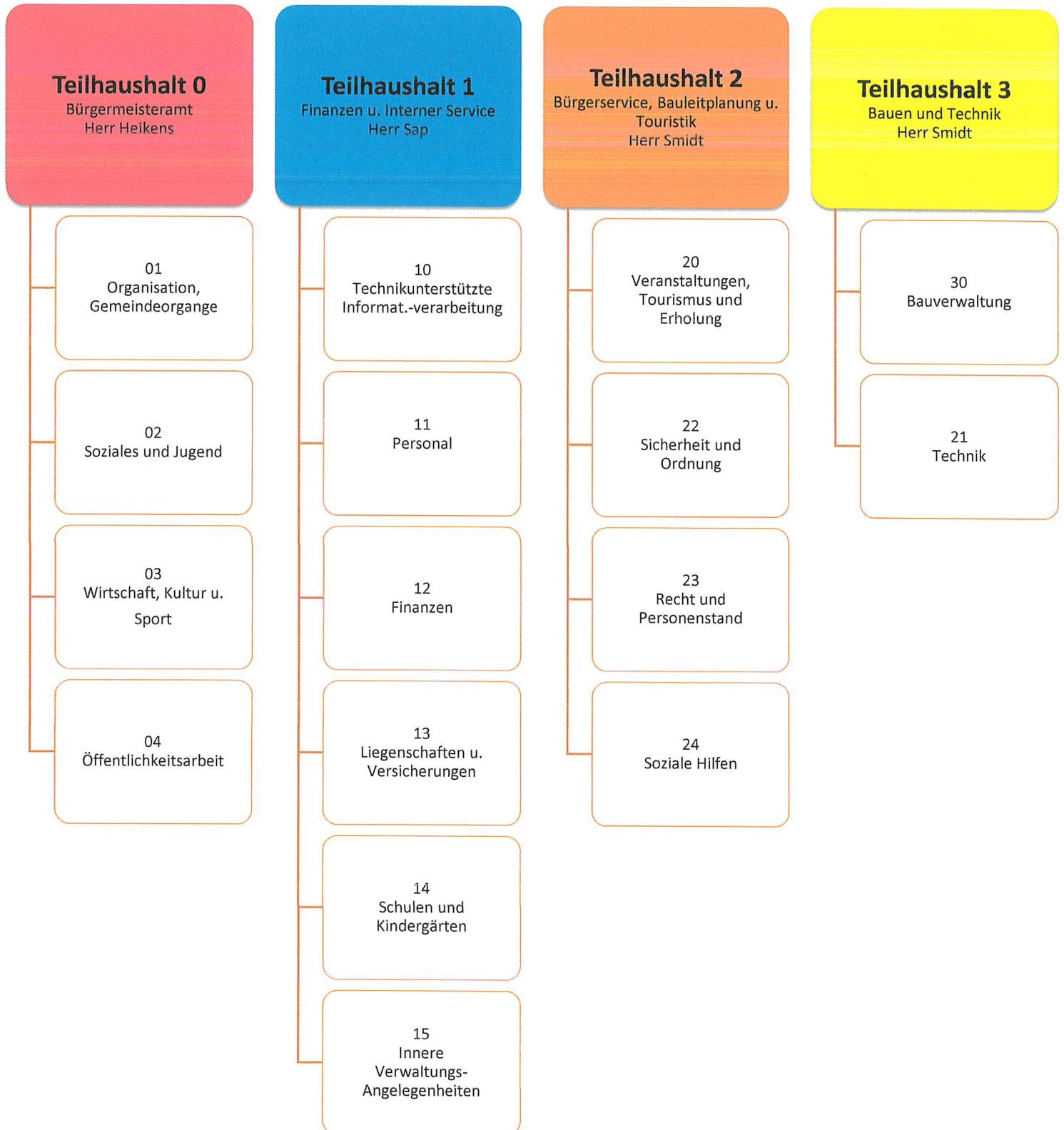
**Geschäftsanteilsübertragungen*

Jemgum, im Januar 2019

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Heikens

Gesamthaushalt



Gesamt-Plan 2019

Ergebnishaushalt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.392.739,49	4.868.000,00	3.103.500,00	3.126.500,00	3.138.500,00	3.150.500,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.589,32	100.100,00	100.100,00	950.100,00	950.100,00	950.100,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	791.583,54	790.400,00	747.800,00	732.600,00	727.300,00	708.400,00
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	474.873,38	517.100,00	562.800,00	562.800,00	562.800,00	562.800,00
6	privatrechtliche Entgelte	132.961,03	75.700,00	70.900,00	70.400,00	70.400,00	70.400,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.764,77	137.000,00	87.100,00	43.900,00	48.900,00	49.800,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.737,66	1.500,00	6.200,00	7.200,00	9.200,00	11.200,00
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	282.209,26	241.400,00	222.900,00	227.900,00	239.400,00	199.900,00
12	= Summe ordentliche Erträge	12.369.458,45	6.731.200,00	4.901.300,00	5.721.400,00	5.746.600,00	5.703.100,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.707.513,69	1.813.600,00	1.850.900,00	1.870.600,00	1.890.500,00	1.911.400,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.196,17	1.349.600,00	2.355.600,00	1.207.700,00	1.214.400,00	1.212.800,00
16	Abschreibungen	1.032.652,04	998.200,00	946.700,00	907.300,00	887.800,00	860.500,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.110,77	49.400,00	40.000,00	49.100,00	57.100,00	63.100,00
18	Transferaufwendungen	7.737.428,89	5.589.900,00	4.188.000,00	2.569.700,00	2.570.700,00	2.571.700,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	528.342,05	491.800,00	525.300,00	423.300,00	430.700,00	437.100,00
20	Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.071.243,61	10.292.500,00	9.906.500,00	7.027.700,00	7.051.200,00	7.056.600,00
22	ordentliches Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufw. ohne Zeile 20)	298.214,84	-3.561.300,00	-5.005.200,00	-1.306.300,00	-1.304.600,00	-1.353.500,00
23	außerordentliche Erträge	234.393,16	17.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	93.012,24	17.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
25	Überschuss gemäß § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe aus Zeilen 24 und 25	93.012,24	17.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
27	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufw. ohne Zeile 25)	141.380,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	439.595,76	-3.561.300,00	-5.005.200,00	-1.306.300,00	-1.304.600,00	-1.353.500,00
29	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Plan 2019

Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	10.387.433,12	4.868.000,00	3.103.500,00	3.126.500,00	3.138.500,00	3.150.500,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.589,32	100.100,00	100.100,00	950.100,00	950.100,00	950.100,00
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	482.727,13	517.100,00	562.800,00	562.800,00	562.800,00	562.800,00
5 privatrechtliche Entgelte	134.943,95	75.700,00	70.900,00	70.400,00	70.400,00	70.400,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.256,62	137.000,00	87.100,00	43.900,00	48.900,00	49.800,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.695,29	1.500,00	6.200,00	7.200,00	9.200,00	11.200,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	238.102,57	190.800,00	184.700,00	189.700,00	189.700,00	189.700,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.542.748,00	5.890.200,00	4.115.300,00	4.950.600,00	4.969.600,00	4.984.500,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	1.642.907,64	1.798.400,00	1.850.900,00	1.870.600,00	1.890.500,00	1.911.400,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.146.987,40	1.467.700,00	2.449.600,00	1.207.700,00	1.214.400,00	1.212.800,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.709.105,02	49.400,00	40.000,00	49.100,00	57.100,00	63.100,00
15 Transferauszahlungen	6.484.501,70	6.834.900,00	4.188.000,00	2.569.700,00	2.570.700,00	2.571.700,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	406.515,12	586.300,00	569.000,00	437.000,00	444.400,00	450.800,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.390.016,88	10.736.700,00	9.097.500,00	6.134.100,00	6.177.100,00	6.209.800,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	152.731,12	-4.846.500,00	-4.982.200,00	-1.183.500,00	-1.207.500,00	-1.225.300,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.135,93	84.800,00	585.000,00	1.062.500,00	18.000,00	20.000,00
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	23.306,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	117.242,77	157.000,00	33.000,00	22.000,00	0,00	0,00
22 aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	343,56	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	182.029,23	241.900,00	618.100,00	1.084.600,00	18.100,00	20.100,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	477.684,42	664.000,00	3.000,00	37.000,00	10.000,00	10.000,00
26 für Baumaßnahmen	441.124,13	200.000,00	856.000,00	1.320.500,00	850.000,00	0,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.835,07	140.000,00	451.100,00	316.500,00	6.500,00	6.500,00
28 für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	18.500,00	15.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	217.000,00	0,00	0,00	0,00
30 für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	960.643,62	1.022.500,00	1.542.100,00	1.681.500,00	874.000,00	24.000,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-778.614,39	-780.600,00	-924.000,00	-596.900,00	-855.900,00	-3.900,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-625.883,27	-5.627.100,00	-5.906.200,00	-1.780.400,00	-2.063.400,00	-1.229.200,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.368,00	24.400,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00

Gesamt-Plan 2019

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-8.368,00	625.600,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
37	Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirks. Mitteln (Summe Zeilen 33 und 36)	-634.251,27	-5.001.500,00	-5.935.200,00	-1.809.400,00	-2.092.400,00	-1.258.200,00
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	18.294.640,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	18.317.582,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeilen 38 und 39)	-22.941,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 37 und 40)	-657.192,90	-5.001.500,00	-5.935.200,00	-1.809.400,00	-2.092.400,00	-1.258.200,00
42	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	4.832.935,55	4.175.742,65	-825.757,35	-6.760.957,35	-8.570.357,35	-10.662.757,35
43	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeilen 37 und 38)	4.175.742,65	-825.757,35	-6.760.957,35	-8.570.357,35	-10.662.757,35	-11.920.957,35

Übersicht

Ergebnishaushalt

und

Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt 2019

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0 Teilhaushalt Bürgermeisteramt	21.400,00	461.100,00	-439.700,00	0,00	0,00	0,00
1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service	3.573.200,00	5.636.900,00	-2.063.700,00	3.000,00	3.000,00	0,00
2 Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik	230.800,00	884.000,00	-653.200,00	0,00	0,00	0,00
3 Teilhaushalt Bauen und Technik	1.075.900,00	2.924.500,00	-1.848.600,00	0,00	0,00	0,00
Summe	4.901.300,00	9.906.500,00	-5.005.200,00	3.000,00	3.000,00	0,00

Übersicht Finanzhaushalt 2019

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		Einzahlungen für Investitionstätigkeit		Auszahlungen für Investitionstätigkeit		Saldo aus Investitionstätigkeit		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Saldo aus Finanzierungstätigkeit		Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln		Verpflichtungsermächtigungen	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0 Teilhaushalt Bürgermeisteramt	12.000,00	432.900,00	432.900,00	0,00	224.500,00	-224.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-645.400,00	0,00	0,00
1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service	3.440.000,00	5.564.200,00	5.564.200,00	33.100,00	306.400,00	-273.300,00	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.426.500,00	0,00	0,00
2 Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik	185.200,00	803.100,00	803.100,00	340.000,00	765.700,00	-425.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.043.600,00	0,00	0,00
3 Teilhaushalt Bauen und Technik	478.100,00	2.297.300,00	2.297.300,00	245.000,00	245.500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.819.700,00	0,00	0,00
Summe	4.115.300,00	9.097.500,00	9.097.500,00	618.100,00	1.542.100,00	-924.000,00	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.935.200,00	0,00	0,00

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen		Auszahlungen	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit	4.115.300,00	9.097.500,00	4.115.300,00	9.097.500,00
Investitionstätigkeit	618.100,00	1.542.100,00	618.100,00	1.542.100,00
Finanzierungstätigkeit	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
Summe	4.733.400,00	10.668.600,00	4.733.400,00	10.668.600,00

Investitionsprogramm 2018 - 2022

Produkt	Bezeichnung	Invest. nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2018	2019	2020	2021	2022
030-571	Wirtschaftsförderung	030-10	004000	781200	Kreisweiter Breitbandausbau		217.000,00 €	7.500,00 €		
030-571	Wirtschaftsförderung		111300	785300	Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland		7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
100-111	Datenverarbeitung		072000	783110	Neue Serverlandschaft (Vois/Meso)	26.000,00 €				
120-111	Finanzverwaltung		111300	785300	Beteiligung an der KDO		7.500,00 €			
120-111	Finanzverwaltung		002500	783110	Lizenzen (Infoma, E-Rechnung)		36.400,00 €			
130-111	Grundstücke		019000	782100	Grundenwerbskosten	650.000,00 €				
133-573	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-01	096000	787100	WC Gebäudeanbau Spielplatz Critzum (Holzanbau)			6.000,00 €		
133-573	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	096000	787100	Bürgerhaus Jemgum		200.000,00 €	1.100.000,00 €		
144-365	Kindergärten	144-01	096000	787100	Neu-/ Ausbau Kindertagesstätte (Planung)		35.000,00 €			
140-01-211	Grundschule Jemgum	140-01-02	096000	787100	Fahradunterstand für die Lehrkräfte			4.500,00 €		
140-01-211	Grundschule Jemgum		072000	783110	Activeboard		6.500,00 €			
140-02-211	Grundschule Ditzum	140-02-05	096000	787100	Grundstückszaun inkl. 2 verschließbarer Tore		13.000,00 €			
201-551	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	201-01	096000	787200	Wegeverbindung und Brücke zum Wierde Park (Planungskosten)			60.000,00 €		
220-01-126	Feuerwehr Critzum	220-01-07	096000	787100	Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)			150.000,00 €	850.000,00 €	
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-02	096000	787100	Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)		420.000,00 €			
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-03	061000	783110	LF 10/6		300.000,00 €			
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-03	062000	783110	Hilfeleistungssatz (Agregat, Spreizer, Schere)		21.700,00 €			
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-03	061000	783110	Blaulicht (auf MTW)		7.000,00 €			
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-05-03	061000	783110	MTW	25.000,00 €				
220-05-126	Feuerwehr Jemgum	220-05-03	061000	783110	TLF			300.000,00 €		
220-05-126	Feuerwehr Jemgum	220-05-126	061000	783110	MTW	25.000,00 €				
220-05-126	Feuerwehr Jemgum	220-05-03	061000	783110	Blaulicht (auf MTW)		7.000,00 €			
220-126	Feuerschutz allgemein		072000	783110	Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO		10.000,00 €	10.000,00 €		

-Investitionsprogramm-

Produkt	Bezeichnung	Invest. nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2018	2019	2020	2021	2022
310-546	öffentliche Parkplätze		031000	782100	Ankauf Grundstück wg. öffentl. Parkplatz nahe Ziegeleimuseum Midlum			25.000,00 €		
310-546	öffentliche Parkplätze		035000	787300	Parkscheinautomat Herrmann Tempel Platz		15.000,00 €			
310-546	öffentliche Parkplätze		096000	787200	Bau Multifunktionsplatz Ditzum	390.000,00 €				
310-547	ÖPNV	310-01	096000	787100	Umgestaltung Bushaltestellen		95.000,00 €			
311-573	Bauhof		061000	783100	Fahrzeug	60.000,00 €				
311-573	Bauhof	311-04	072000	783110	Kreiselstreuer		18.000,00 €			
311-573	Bauhof		096000	787100	Streusalzsilos		40.000,00 €			
313-538	Abwasserbeseitigung	313-01	096000	787200	Einrichtung Druckspülstation Jemgum Blyhamer (Kosten Schlussrechnungen)	180.000,00 €				
313-538	Abwasserbeseitigung		096000	787100	Zaunanlage Pumpwerk Blyhamer Str.	18.000,00 €				
313-538	Abwasserbeseitigung	313-09	096000	787300	Förderschnecke Kläranlage Ditzum		16.000,00 €			
313-538	Abwasserbeseitigung	313-03	096000	787100	Zaunanlage Belebungsbecken Kläranlage		19.000,00 €			
313-538	Abwasserbeseitigung		061000	783110	Fahrzeug Kastenwagen		35.000,00 €			
315-366	Spielplätze	313-01	096000	787300	Zaunanlage Spielplatz Critzum		3.000,00 €			
						1.374.000,00 €	1.529.600,00 €	1.663.000,00 €	857.500,00 €	

Übersicht

Verpflichtungs- ermächtigungen

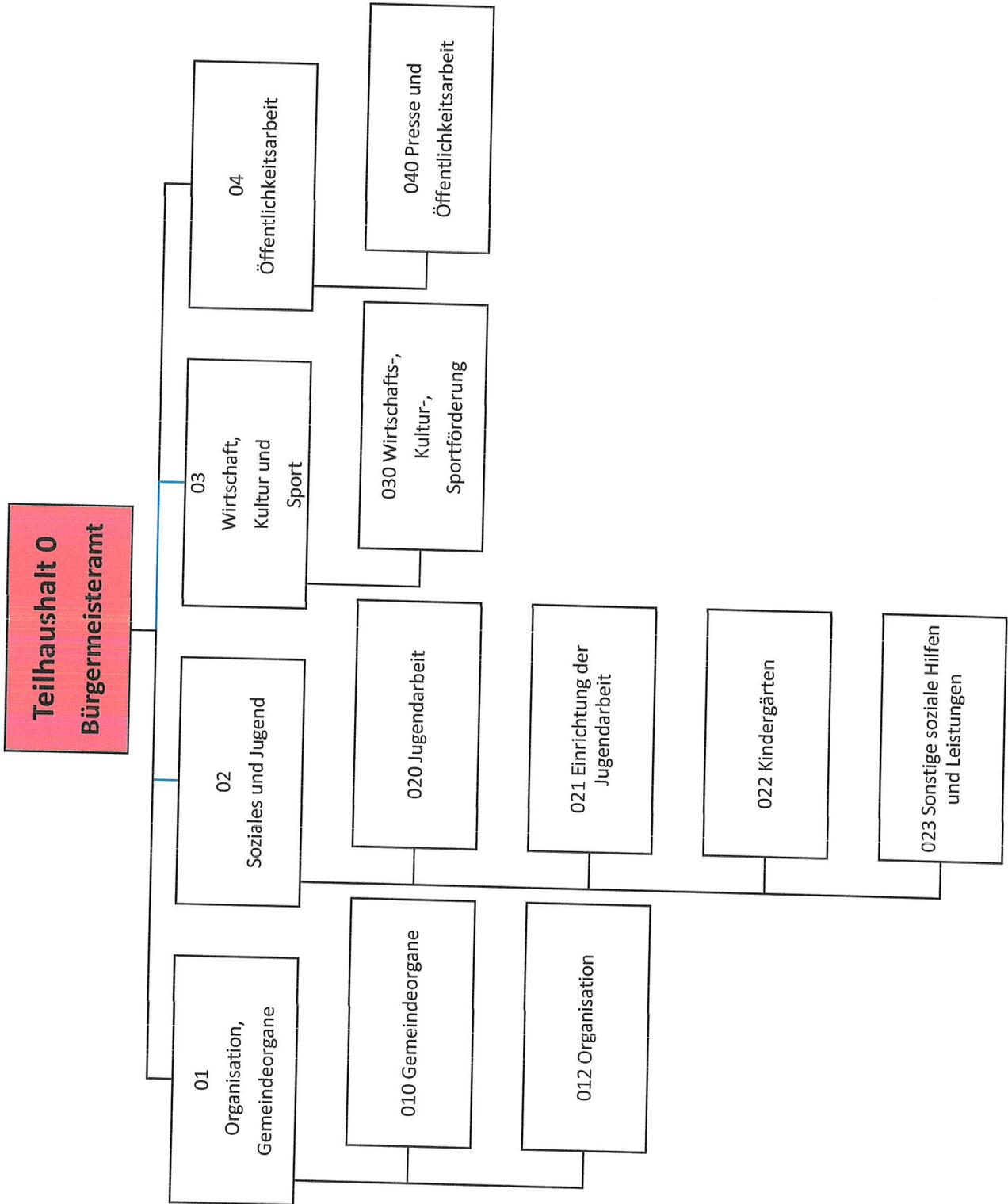
VE-Fälligkeiten 2019**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Plan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	Später TEUR	Gesamt TEUR
Summe						
<u>Nachrichtlich:</u> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Schuldenübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres
1	-1000 Euro- 2	-1000 Euro- 3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0,0	0,0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	65,6	707,6
1.3 Liquiditätskrediten	0,0	0,0
1.4 sonstigen Geldschulden	0,0	0,0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,0	0,0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75,6	55,0
4. Transferverbindlichkeiten	6,5	3,5
5. Sonstige Verbindlichkeiten	107,5	75,0
Schulden gesamt	255,2	841,1



Teil-Plan 2019

Bereich 0

Teilhaushalt Bürgermeisteramt

Produktdefinition

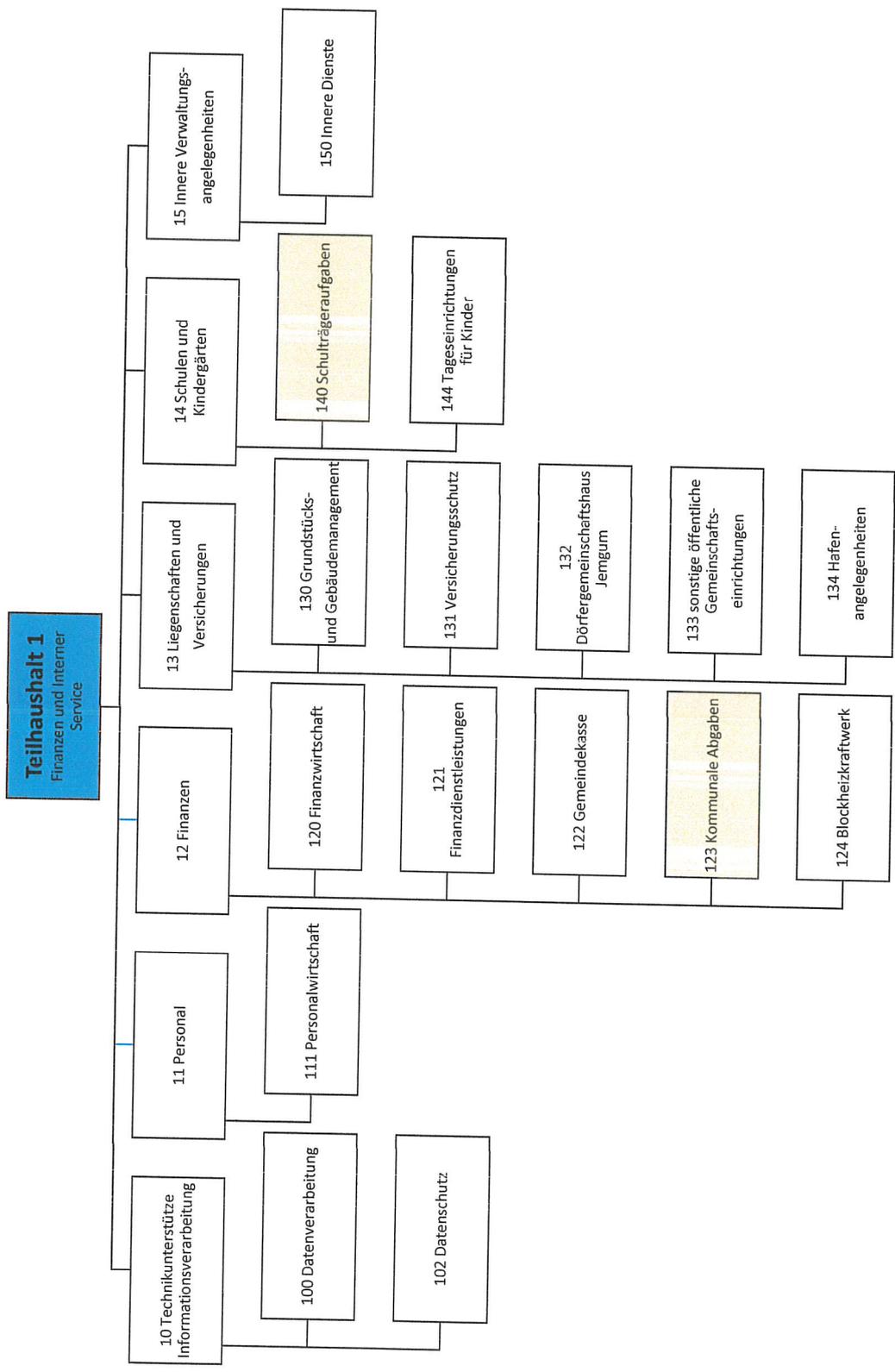
Verantwortlich
Bürgermeisteramt,

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	8.483,58	8.500,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	7.508,38	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
6 privatrechtliche Entgelte	713,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.776,66	300,00	5.000,00	6.000,00	8.000,00	10.000,00
12 = Summe ordentliche Erträge	20.481,69	15.800,00	21.400,00	22.400,00	24.400,00	26.400,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	269.231,21	299.300,00	270.500,00	273.900,00	277.600,00	281.500,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.745,54	68.100,00	61.100,00	56.100,00	57.000,00	57.300,00
16 Abschreibungen	24.559,13	24.800,00	28.200,00	24.900,00	24.800,00	24.800,00
18 Transferaufwendungen	311.025,87	384.600,00	34.900,00	29.900,00	29.900,00	29.900,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	42.420,61	61.100,00	66.400,00	64.400,00	63.400,00	63.400,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	714.982,36	837.900,00	461.100,00	449.200,00	452.700,00	456.900,00
21 = ordentliches Ergebnis	-694.500,67	-822.100,00	-439.700,00	-426.800,00	-428.300,00	-430.500,00
23 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-694.500,67	-825.100,00	-439.700,00	-426.800,00	-428.300,00	-430.500,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	5.336,97	6.900,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.336,97	-6.900,00	-1.600,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-699.837,64	-832.000,00	-441.300,00	-428.600,00	-430.100,00	-432.300,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	6.716,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5 privatrechtliche Entgelte	713,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.776,66	300,00	5.000,00	0,00	6.000,00	8.000,00	10.000,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.205,73	7.300,00	12.000,00	0,00	13.000,00	15.000,00	17.000,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	270.103,59	299.300,00	270.500,00	0,00	273.900,00	277.600,00	281.500,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	74.338,63	68.100,00	61.100,00	0,00	56.100,00	57.000,00	57.300,00
15 Transferauszahlungen	310.183,93	384.600,00	34.900,00	0,00	29.900,00	29.900,00	29.900,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	43.922,06	61.100,00	66.400,00	0,00	64.400,00	63.400,00	63.400,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.548,21	813.100,00	432.900,00	0,00	424.300,00	427.900,00	432.100,00



Teilhaushalt 1
Finanzen und Interner Service

10 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

100 Datenverarbeitung

102 Datenschutz

11 Personal

111 Personalwirtschaft

12 Finanzen

120 Finanzwirtschaft

121 Finanzdienstleistungen

122 Gemeindekasse

123 Kommunale Abgaben

124 Blockheizkraftwerk

13 Liegenschaften und Versicherungen

130 Grundstücks- und Gebäudemanagement

131 Versicherungsschutz

132 Dörfergemeinschaftshaus Jerngum

133 sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen

134 Hafenanlagen

14 Schulen und Kindergärten

140 Schulträgeraufgaben

144 Tageseinrichtungen für Kinder

15 Innere Verwaltungenangelegenheiten

150 Innere Dienste

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich 1

Teilhaushalt Finanzen und Interner Service

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 1, Martin Schilling

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	10.392.739,49	4.868.000,00	3.103.500,00	3.126.500,00	3.138.500,00	3.150.500,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.269,40	76.100,00	76.100,00	926.100,00	926.100,00	926.100,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	109.883,62	108.600,00	107.800,00	106.200,00	104.500,00	102.700,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	13.355,73	13.000,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
6 privatrechtliche Entgelte	69.641,97	67.200,00	62.400,00	61.900,00	61.900,00	61.900,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.961,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
11 sonstige ordentliche Erträge	264.229,64	228.000,00	209.500,00	214.500,00	226.000,00	186.500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	10.964.248,24	5.362.100,00	3.573.200,00	4.449.100,00	4.470.900,00	4.441.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	583.482,02	502.300,00	521.100,00	526.400,00	532.000,00	537.200,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.523,42	435.700,00	743.400,00	467.000,00	466.000,00	464.400,00
16 Abschreibungen	149.916,37	120.400,00	116.900,00	108.300,00	98.500,00	92.500,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.110,77	49.400,00	40.000,00	49.100,00	57.100,00	63.100,00
18 Transferaufwendungen	7.372.147,92	5.154.500,00	4.100.700,00	2.487.400,00	2.488.400,00	2.489.400,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	236.284,53	123.400,00	114.800,00	113.600,00	107.100,00	107.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	8.708.465,03	6.385.700,00	5.636.900,00	3.751.800,00	3.749.100,00	3.753.600,00
21 = ordentliches Ergebnis	2.255.783,21	-1.023.600,00	-2.063.700,00	697.300,00	721.800,00	688.000,00
22 + außerordentliche Erträge	76.328,16	17.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
23 - außerordentliche Aufwendungen	92.727,44	14.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	-16.399,28	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zellen 21 und 24)	2.239.383,93	-1.020.600,00	-2.063.700,00	697.300,00	721.800,00	688.000,00
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	10.649,80	15.200,00	7.500,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	12.377,20	14.200,00	18.700,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	6.074,86	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.802,26	1.000,00	-11.200,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.231.581,67	-1.019.600,00	-2.074.900,00	698.600,00	723.100,00	689.300,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	10.387.433,12	4.868.000,00	3.103.500,00	0,00	3.126.500,00	3.138.500,00	3.150.500,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.269,40	76.100,00	76.100,00	0,00	926.100,00	926.100,00	926.100,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	13.321,73	13.000,00	12.700,00	0,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
5 privatrechtliche Entgelte	71.624,89	67.200,00	62.400,00	0,00	61.900,00	61.900,00	61.900,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	12	Finanzen
Produkt/Projekt	123	Kommunale Abgaben

Produktdefinition**Kurzbeschreibung**

Veranlagung und Abwicklung von Steuern und sonstigen kommunalen Abgaben und Gebühren

Verantwortlich

Fachbereich 1, Heike Buurmann

Auftragsgrundlagen

Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Abgabenordnung, kommunale Satzungen, NKAG.

Erläuterungen

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

Bearbeitung der Messbescheide (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B) des FA
 Änderung der Eigentumsverhältnisse
 Änderung der Abfallbeseitigungsgebühr durch Mitteilung des Eigentümer, Unterlagen EMA (mtl.)
 und Mitteilungen des Abfallwirtschaftsbetriebes
 Änderung der Hundesteuer durch An/Abmeldungen
 Veranlagung Abwassergebühren nach Datenübernahme des WVV Weener
 Änderung Abwassergebühren durch erforderliche Abrechnung bei Verkauf, Wasserschaden,
 Anpassung Vorauszahlung (Leerstand, neu bezogenes Haus)
 Abwasserabgabe nach Hauptwohnsitz Einwohner / Liste EMA
 Fäkalschlammgebühren lt. Abfuhrdaten v. VA Friedrichs
 Errbauzinsen lt. Vertrag v. Sap - Änderung bei Verkauf des Objektes
 Zweitwohnungssteuer
 Vergnügungssteuer lt. Aufstellung der Automaten in den Gaststätten
 Gespräche mit Eigentümern, Besitzern, Steuerberatern, Finanzamt, Abfallwirtschaftsbetrieb, WVV, usw.
 Stundungsanträge - Gewerbesteuer (einschl. Berechnung Stundungszinsen)
 Bankeinzugsdaten u. Steuerbervollmächtigte erfassen u. pflegen
 Bescheide aufgrund Änderung fertigen ggf. Erläuterungen dazu fertigen u. versenden

Jahresveranlagung

Be-/Verarbeitung Messbescheide FA auf den 1.1.
 Einwohnerliste überprüfen - Veranlagung Abfallbeseitigungsgebühr
 Be/Verarbeitung der Wasserdaten - Abrechnung Vorjahr und Vorauszahlung
 Kaufverträge durchsehen - Umschreibung des Objektes
 Heranziehungsbescheide, Abrechnungsbescheide (Abwasser), Gewerbesteuervorauszahlungs-
 bescheide erstellen u. versenden

Ziele

Sicherstellung einer sach- und termingerechten Steuer- und Abgaben/Gebührenerhebung zur Erzielung von Einnahmen.

Zielgruppen

Rat und politische Gremien, Rechnungsprüfungsamt, Steuer- und Abgabenpflichtige, Verwaltungsleitung

Fachausschuss: Verwaltungsausschuss

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.197.924,49	3.588.000,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.961,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
12 = Summe ordentliche Erträge	9.218.885,49	3.589.200,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00
Ordentliche Aufwendungen						

Teil-Plan 2019

Bereich 1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
 Gruppe 12 Finanzen
 Produkt/Projekt 123 Kommunale Abgaben

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
13 Aufwendungen für aktives Personal	20.511,05	24.000,00	24.500,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.054,00	6.100,00	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.825,19	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	28.390,24	32.400,00	30.500,00	30.800,00	31.100,00	31.400,00
21 = ordentliches Ergebnis	9.190.495,25	3.556.800,00	1.669.200,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	9.190.495,25	3.556.800,00	1.669.200,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-100,00	-200,00	-200,00	-200,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.190.495,25	3.556.800,00	1.669.100,00	1.668.700,00	1.668.400,00	1.668.100,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.184.773,12	3.588.000,00	1.698.500,00	0,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	20.883,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.205.656,12	3.589.200,00	1.699.700,00	0,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	20.480,18	24.000,00	24.500,00	0,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.054,00	6.100,00	4.000,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.825,19	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.359,37	32.400,00	30.500,00	0,00	30.800,00	31.100,00	31.400,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.177.296,75	3.556.800,00	1.669.200,00	0,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	9.177.296,75	3.556.800,00	1.669.200,00	0,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	9.177.296,75	3.556.800,00	1.669.200,00	0,00	1.668.900,00	1.668.600,00	1.668.300,00

Teil-Plan 2019

Bereich 1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
 Gruppe 12 Finanzen
Produkt/Projekt 123 Kommunale Abgaben

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitions- maßnahmen	Ergebnis 2017 TEUR	Ansatz		VE 2019 TEUR	Planung Folgejahre			Bisher TEUR	Gesamt TEUR
		2018 TEUR	2019 TEUR		2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR		
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Summe der investiven Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Summe der investiven Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)

Bezeichnung	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Gewerbesteuer (EP 1)	8.583.765,00	3.000.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
Grundsteuer A (EP 1)	100.670,00	99.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
Grundsteuer B (EP 1)	460.652,99	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Hundesteuer (EP 1)	13.015,25	11.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Vergnügungssteuer (EP 1)	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweitwohnungssteuer (EP 1)	39.581,25	38.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	12	Finanzen
Produkt/Projekt	123	Kommunale Abgaben
Leistung	123-111	Gemeindesteuern

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 1, Heike Buurmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	20.511,05	24.000,00	24.500,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.782,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	22.293,63	26.000,00	26.500,00	26.700,00	27.000,00	27.300,00
21 = ordentliches Ergebnis	-22.293,63	-26.000,00	-26.500,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-22.293,63	-26.000,00	-26.500,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.293,63	-26.000,00	-26.500,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	20.480,18	24.000,00	24.500,00	0,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.782,58	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.262,76	26.000,00	26.500,00	0,00	26.700,00	27.000,00	27.300,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.262,76	-26.000,00	-26.500,00	0,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-22.262,76	-26.000,00	-26.500,00	0,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-22.262,76	-26.000,00	-26.500,00	0,00	-26.700,00	-27.000,00	-27.300,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	12	Finanzen
Produkt/Projekt	123	Kommunale Abgaben
Leistung	123-611	Gemeindesteuern

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 1, Heike Buurmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.197.924,49	3.588.000,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.961,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
12 = Summe ordentliche Erträge	9.218.885,49	3.589.200,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.054,00	6.100,00	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	6.054,00	6.400,00	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
21 = ordentliches Ergebnis	9.212.831,49	3.582.800,00	1.695.700,00	1.695.600,00	1.695.600,00	1.695.600,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	9.212.831,49	3.582.800,00	1.695.700,00	1.695.600,00	1.695.600,00	1.695.600,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-100,00	-200,00	-200,00	-200,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.212.831,49	3.582.800,00	1.695.600,00	1.695.400,00	1.695.400,00	1.695.400,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.184.773,12	3.588.000,00	1.698.500,00	0,00	1.698.500,00	1.698.500,00	1.698.500,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	20.883,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.205.656,12	3.589.200,00	1.699.700,00	0,00	1.699.700,00	1.699.700,00	1.699.700,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.054,00	6.100,00	4.000,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.054,00	6.400,00	4.000,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.199.602,12	3.582.800,00	1.695.700,00	0,00	1.695.600,00	1.695.600,00	1.695.600,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	12	Finanzen
Produkt/Projekt	123	Kommunale Abgaben
Leistung	123-611	Gemeindesteuern

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	9.199.602,12	3.582.800,00	1.695.700,00	0,00	1.695.600,00	1.695.600,00	1.695.600,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	9.199.602,12	3.582.800,00	1.695.700,00	0,00	1.695.600,00	1.695.600,00	1.695.600,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 TEUR	Ansatz		VE 2019 TEUR	Planung Folgejahre			Bisher TEUR	Gesamt TEUR
		2018 TEUR	2019 TEUR		2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR		
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Summe der investiven Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Summe der investiven Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)

Bezeichnung	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre	2021 EUR	2022 EUR
		2018 EUR	2019 EUR			
Gewerbesteuer (FP 1)	8.587.453,00	3.000.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
Grundsteuer A (FP 1)	101.466,25	99.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
Grundsteuer B (FP 1)	462.918,66	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Hundesteuer (FP 1)	13.175,96	11.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Vergnügungssteuer (FP 1)	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweitwohnungssteuer (FP 1)	39.519,25	38.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben

Produktdefinition**Kurzbeschreibung**

Aufgaben des Schulträgers, Vorhalten und Betrieb für schulische Nutzung

Verantwortlich

Fachbereich 1, Lena Bollmann

Auftragsgrundlagen

Nds. SchG, Klassenbildungserlass, Ratsbeschlüsse, Ortsrecht

Erläuterungen

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

Beschaffung der Einrichtung, Erstausrüstung, Ersatzbeschaffung und Unterhaltung von Schulinventar, Schulmöbel (und den sonstigen Schulanlagen)

Verwaltung der Haushaltsmittel

Überwachung und Planung Schulsekretariat und Hausmeisterdienst

Mitwirkung bei der Pflege der Grün- und Außenanlagen sowie der Schulhofgestaltung

Organisation und Überwachung der Fremdreinigung

Grundbesitzabgaben und Versicherung

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Sonstige Schulangelegenheiten

Schulturnhalle Ditzum:

Beschaffung der Einrichtung, Erstausrüstung, Ersatzbeschaffung und Unterhaltung von Turnhalleninventar

Verwaltung der Haushaltsmittel

Überwachung und Planung Schulsekretariat und Hausmeisterdienste

Mitwirkung bei der Pflege der Grün- und Außenanlagen sowie der Schulhofgestaltung

Organisation und Überwachung der Fremdreinigung

Grundbesitzabgaben und Versicherung

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Überlassung der Turnhalle an Dritte

Sonstige Turnhallenangelegenheiten

Ziele

Vorhalten eines bedarfsgerechten Schulangebotes

Zielgruppen

Rat und politische Gremien, Schulen mit Lehrern, Schüler und Eltern, Schulleitung

Fachausschuss: Ausschuss für Schule u. Kindergarten

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018	2019	2020	2021	2022
Produktumfang						
Schule						
Anzahl Schüler						
Kosten je Schüler						

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.127,61	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00

Teil-Plan 2019

Bereich 1 Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
 Gruppe 14 Schulen und Kindergärten
 Produkt/Projekt 140 Schulträgeraufgaben

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	12.489,96	12.500,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
6 privatrechtliche Entgelte	12.623,54	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	41,12	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	43.449,62	35.900,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	53.025,00	61.800,00	64.900,00	65.400,00	66.100,00	66.800,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.642,28	175.300,00	295.100,00	134.500,00	136.000,00	136.100,00
16 Abschreibungen	47.279,08	46.200,00	42.700,00	40.600,00	36.200,00	35.200,00
18 Transferaufwendungen	12.428,64	14.100,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.598,21	20.500,00	21.600,00	21.700,00	21.800,00	22.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	300.973,21	317.900,00	438.500,00	276.400,00	274.300,00	274.300,00
21 = ordentliches Ergebnis	-257.523,59	-282.000,00	-401.900,00	-239.800,00	-237.700,00	-237.700,00
22 + außerordentliche Erträge	2.851,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	2.851,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-254.671,92	-282.000,00	-401.900,00	-239.800,00	-237.700,00	-237.700,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	883,30	1.300,00	1.700,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	5.934,94	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.818,24	-1.300,00	-1.700,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-261.490,16	-283.300,00	-403.600,00	-241.800,00	-239.700,00	-239.700,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.127,61	10.900,00	10.900,00	0,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
5 privatrechtliche Entgelte	12.306,54	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.601,54	22.900,00	22.900,00	0,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	52.945,20	61.800,00	64.900,00	0,00	65.400,00	66.100,00	66.800,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	147.311,25	204.300,00	295.100,00	0,00	134.500,00	136.000,00	136.100,00
15 Transferauszahlungen	12.428,64	14.100,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.502,13	20.500,00	21.600,00	0,00	21.700,00	21.800,00	22.000,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.187,22	300.700,00	395.800,00	0,00	235.800,00	238.100,00	239.100,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-201.585,68	-277.800,00	-372.900,00	0,00	-212.900,00	-215.200,00	-216.200,00
Investitionstätigkeit							

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-01-211	Grundschule Jemgum

Produktdefinition**Verantwortlich**

Fachbereich 1, Lena Bollmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.136,51	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	10.017,96	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6 privatrechtliche Entgelte	12.520,81	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	27.842,67	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.354,81	118.000,00	170.600,00	84.800,00	86.000,00	86.000,00
16 Abschreibungen	36.691,02	35.600,00	32.400,00	30.600,00	26.800,00	25.800,00
18 Transferaufwendungen	7.273,02	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.027,77	15.900,00	17.000,00	17.100,00	17.200,00	17.300,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	140.346,62	177.000,00	227.500,00	140.000,00	137.500,00	136.600,00
21 = ordentliches Ergebnis	-112.503,95	-151.000,00	-201.500,00	-114.000,00	-111.500,00	-110.600,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-112.503,95	-151.000,00	-201.500,00	-114.000,00	-111.500,00	-110.600,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	336,71	700,00	900,00	800,00	800,00	800,00
.27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	5.573,48	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.910,19	-700,00	-900,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-118.414,14	-151.700,00	-202.400,00	-115.000,00	-112.500,00	-111.600,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.136,51	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5 privatrechtliche Entgelte	12.203,81	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.507,71	16.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	82.111,00	118.000,00	170.600,00	0,00	84.800,00	86.000,00	86.000,00
15 Transferauszahlungen	7.273,02	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.372,44	15.900,00	17.000,00	0,00	17.100,00	17.200,00	17.300,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-02-211	Grundschule Ditzum

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 1, Lena Bollmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.672,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
6 privatrechtliche Entgelte	102,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	41,12	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	7.815,95	3.500,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.861,00	41.300,00	88.800,00	32.900,00	33.100,00	33.100,00
16 Abschreibungen	4.738,18	4.800,00	4.500,00	4.200,00	3.600,00	3.600,00
18 Transferaufwendungen	4.571,62	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.320,44	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.400,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	100.491,24	56.000,00	103.200,00	47.000,00	46.600,00	46.700,00
21 = ordentliches Ergebnis	-92.675,29	-52.500,00	-99.000,00	-42.800,00	-42.400,00	-42.500,00
22 + außerordentliche Erträge	2.851,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	2.851,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-89.823,62	-52.500,00	-99.000,00	-42.800,00	-42.400,00	-42.500,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	546,59	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	361,46	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-908,05	-600,00	-800,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90.731,67	-53.100,00	-99.800,00	-43.800,00	-43.400,00	-43.500,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.672,10	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5 privatrechtliche Entgelte	102,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.774,83	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	64.773,78	70.300,00	88.800,00	0,00	32.900,00	33.100,00	33.100,00
15 Transferauszahlungen	4.571,62	5.600,00	5.600,00	0,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.879,69	4.300,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.400,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-03-211	Turnhalle Ditzum

Produktdefinition**Verantwortlich**

Fachbereich 1, Frauke Batterham

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.200,00	34.900,00	16.000,00	16.100,00	16.200,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	15.200,00	34.900,00	16.000,00	16.100,00	16.200,00
21 = ordentliches Ergebnis	0,00	-15.200,00	-34.900,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	0,00	-15.200,00	-34.900,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-15.200,00	-34.900,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	15.200,00	34.900,00	0,00	16.000,00	16.100,00	16.200,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.200,00	34.900,00	0,00	16.000,00	16.100,00	16.200,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-15.200,00	-34.900,00	0,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	0,00	-15.200,00	-34.900,00	0,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	0,00	-15.200,00	-34.900,00	0,00	-16.000,00	-16.100,00	-16.200,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-04-211	Büchereien

Produktdefinition**Verantwortlich**

Fachbereich 1, Lena Bollmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,40	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	397,40	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
21 = ordentliches Ergebnis	-397,40	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-397,40	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-397,40	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	397,40	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397,40	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-397,40	-800,00	-800,00	0,00	-800,00	-800,00	-800,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-397,40	-800,00	-800,00	0,00	-800,00	-800,00	-800,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-397,40	-800,00	-800,00	0,00	-800,00	-800,00	-800,00

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-244	Kreisschulbaukasse

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 1, Martin Schilling

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
16 Abschreibungen	1.101,60	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.101,60	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
21 = ordentliches Ergebnis	-1.101,60	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-1.101,60	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.101,60	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Teil-Plan 2019

Bereich	1	Teilhaushalt Finanzen und Interner Service
Gruppe	14	Schulen und Kindergärten
Produkt/Projekt	140	Schulträgeraufgaben
Leistung	140-271	Volkshochschule

Produktdefinition**Verantwortlich**

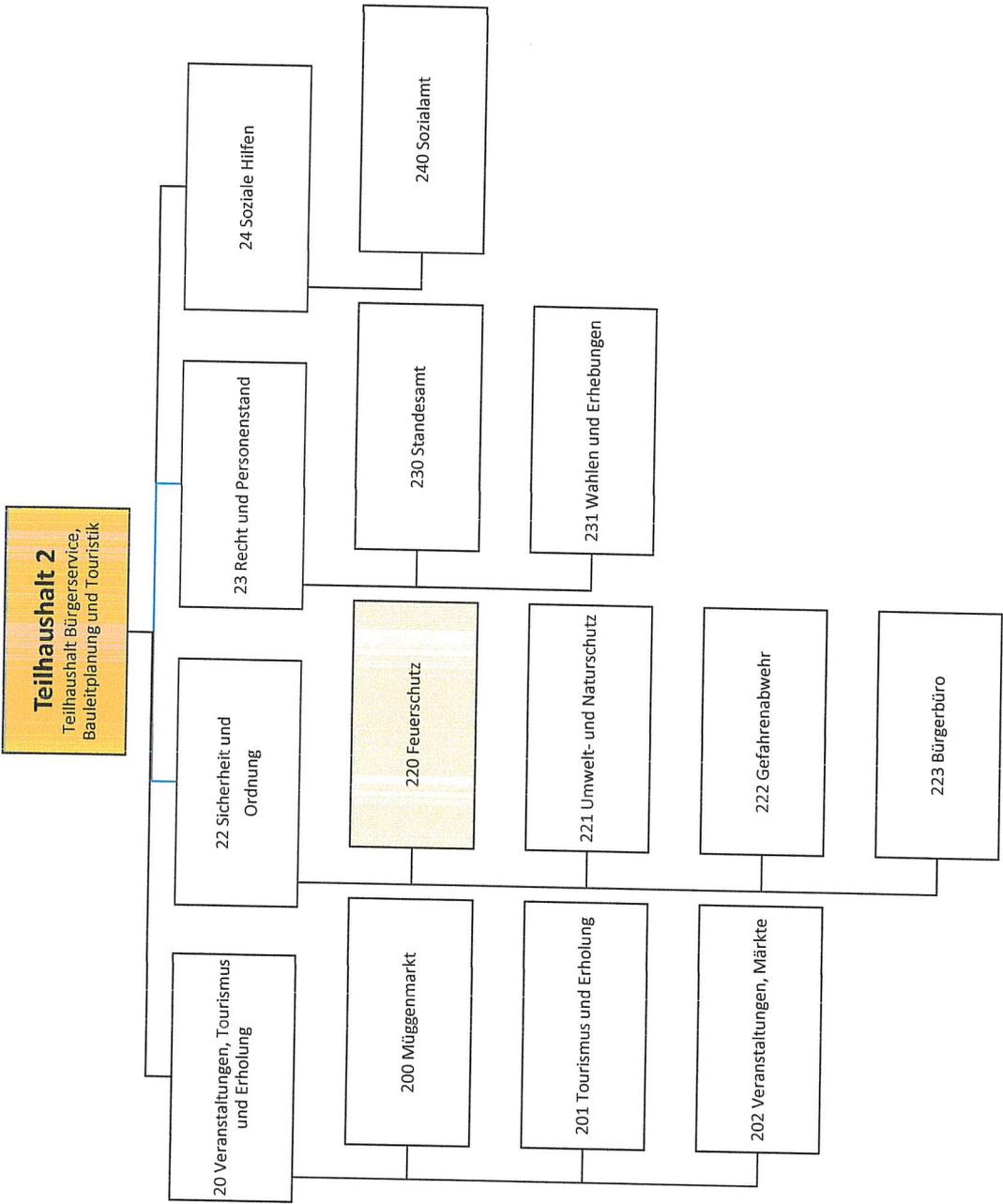
Fachbereich 1, Lena Bollmann

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
18 Transferaufwendungen	334,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	584,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
21 = ordentliches Ergebnis	-584,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-584,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-584,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15 Transferauszahlungen	334,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	250,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	584,00	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-584,00	-700,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	-700,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-584,00	-700,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	-700,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-584,00	-700,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	-700,00



Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich 2

Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
	Ordentliche Erträge						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.618,59	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	33.134,56	33.200,00	32.800,00	32.700,00	31.800,00	31.700,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	95.431,77	105.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
6	privatrechtliche Entgelte	61.405,63	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.457,98	44.800,00	47.100,00	43.100,00	48.100,00	49.100,00
11	sonstige ordentliche Erträge	13.432,84	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
12	= Summe ordentliche Erträge	306.481,37	213.900,00	230.800,00	226.700,00	230.800,00	231.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	289.479,90	343.900,00	338.000,00	341.800,00	345.900,00	349.600,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.865,82	319.600,00	313.900,00	245.200,00	248.200,00	250.900,00
16	Abschreibungen	91.314,47	88.700,00	82.400,00	78.900,00	76.700,00	75.800,00
18	Transferaufwendungen	54.255,10	50.800,00	52.400,00	52.400,00	52.400,00	52.400,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	66.144,64	69.600,00	97.300,00	68.500,00	82.300,00	87.800,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	702.059,93	872.600,00	884.000,00	786.800,00	805.500,00	816.500,00
21	= ordentliches Ergebnis	-395.578,56	-658.700,00	-653.200,00	-560.100,00	-574.700,00	-584.800,00
23	- außerordentliche Aufwendungen	284,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= außerordentliches Ergebnis	-284,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-395.863,36	-658.700,00	-653.200,00	-560.100,00	-574.700,00	-584.800,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	16.544,27	23.000,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
28	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.544,27	-23.000,00	-17.700,00	-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00
29	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-412.407,63	-681.700,00	-670.900,00	-578.200,00	-592.800,00	-602.900,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre			
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	
Laufende Verwaltungstätigkeit								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.618,59	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	96.298,57	105.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
5	privatrechtliche Entgelte	61.405,63	8.500,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.457,98	44.800,00	47.100,00	0,00	43.100,00	48.100,00	49.100,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	625,00	1.000,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	261.405,77	168.300,00	185.200,00	0,00	181.200,00	186.200,00	187.200,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11	Auszahlungen für aktives Personal	289.311,41	343.900,00	338.000,00	0,00	341.800,00	345.900,00	349.600,00

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz

Produktdefinition**Kurzbeschreibung**

Sicherung des gemeindlichen Feuerschutzes sowie der technischen Hilfeleistung zu Land und Wasser für den gesamten Gemeindebereich Jemgum, Feuerlöschbezirks überdeckend sowie die Sicherung der nachbarlichen Löschhilfe und technische Hilfeleistung über die Gemeindegrenze hinaus.

Zusammenarbeit mit den Aufsichtsbehörden sowie brandschutztechnischen Organisationen (Kreisfeuerwehrverband usw.)

Verantwortlich

Fachbereich 2, Rainer Smidt

Auftragsgrundlagen

Landesgesetzgebung (NBrandSchG, Verordnungen) sowie Beschlüsse der gemeindlichen Ratsgremien

Erläuterungen

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

- Zusammenarbeit mit den Aufsichtsbehörden, um den gesetzlichen Auftrag zu erfüllen.
- Bereitstellung der erforderlichen Haushaltsmittel, Beschaffung von Co-Finanzierungen (Feuerschutzsteuer)
- Zusammenarbeit mit den gemeindlichen Gremien sowie mit dem Gemeindekommando und den einzelnen Ortswehren
- Voraussetzungen schaffen, damit die Feuerwehren der Gemeinde Jemgum personell und sachlich gut ausgestattet sind
- Versicherungsrechtliche Absicherung der ehrenamtliche Kräfte
- Vorhandenes Personal ausbilden, mit Uniformen und Ausrüstungsgegenstände ausstatten
- Bau und Unterhalt eines Feuerwehrhauses mit Unterrichts- und Sanitärräumen
- Beschaffung und Unterhaltung von Feuerlöschfahrzeugen, Schläuchen und Geräten
- Unterstützung der Freiwilligen Feuerwehr bei kulturellen Veranstaltungen (Dorfgemeinschaft)
- Ausarbeitung von Alarmplänen

Ziele

Unterhalt der personellen und technischen Ausstattungen für die Freiwilligen Feuerwehren und Jugendfeuerwehren der Gemeinde.
Bereitstellung bzw. Sicherstellung der notwendigen finanziellen Ausstattung.

Zielgruppen

Dritte

Fachausschuss: Feuerschutzausschuss

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.618,59	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	26.290,72	26.300,00	25.900,00	25.800,00	24.900,00	24.800,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.374,36	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
11 sonstige ordentliche Erträge	8.942,04	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
12 = Summe ordentliche Erträge	47.225,71	51.600,00	51.200,00	51.100,00	50.200,00	50.100,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	24.246,46	30.400,00	17.000,00	17.400,00	17.600,00	17.900,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.649,19	172.900,00	162.800,00	117.900,00	118.900,00	118.900,00
16 Abschreibungen	68.962,80	63.400,00	62.900,00	61.300,00	59.600,00	59.000,00
18 Transferaufwendungen	1.850,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.733,77	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	237.442,22	296.800,00	272.800,00	226.700,00	226.200,00	225.900,00
21 = ordentliches Ergebnis	-190.216,51	-245.200,00	-221.600,00	-175.600,00	-176.000,00	-175.800,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-190.216,51	-245.200,00	-221.600,00	-175.600,00	-176.000,00	-175.800,00

Teil-Plan 2019

Bereich 2 Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
 Gruppe 22 Sicherheit u. Ordnung
 Produkt/Projekt 220 **Feuerschutz**

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	1.543,09	6.500,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
.27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.543,09	-6.500,00	-6.400,00	-6.600,00	-6.600,00	-6.600,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-191.759,60	-251.700,00	-228.000,00	-182.200,00	-182.600,00	-182.400,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.618,59	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.374,36	7.300,00	7.300,00	0,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.992,95	16.300,00	16.300,00	0,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	24.255,09	30.400,00	17.000,00	0,00	17.400,00	17.600,00	17.900,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	124.925,89	172.900,00	162.800,00	0,00	117.900,00	118.900,00	118.900,00
15 Transferauszahlungen	1.850,00	1.900,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.501,55	28.200,00	28.200,00	0,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.532,53	233.400,00	209.900,00	0,00	165.400,00	166.600,00	166.900,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-158.539,58	-217.100,00	-193.600,00	0,00	-149.100,00	-150.300,00	-150.600,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	340.000,00	0,00	32.500,00	18.000,00	20.000,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	340.000,00	0,00	32.500,00	18.000,00	20.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26 für Baumaßnahmen	47.417,41	0,00	420.000,00	0,00	150.000,00	850.000,00	0,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.600,63	52.500,00	345.700,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.018,04	52.500,00	765.700,00	0,00	460.000,00	850.000,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.018,04	-52.500,00	-425.700,00	0,00	-427.500,00	-832.000,00	20.000,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-208.557,62	-269.600,00	-619.300,00	0,00	-576.600,00	-982.300,00	-130.600,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-208.557,62	-269.600,00	-619.300,00	0,00	-576.600,00	-982.300,00	-130.600,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz
Leistung	220-01-126	Feuerwehr Critzum

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
3	Ordentliche Erträge						
	Auflösungserträge aus Sonderposten	178,38	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
11	sonstige ordentliche Erträge	3,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	181,74	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Ordentliche Aufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.522,50	14.500,00	14.200,00	14.200,00	14.400,00	14.400,00
16	Abschreibungen	2.512,74	2.400,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.300,00
18	Transferaufwendungen	296,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.331,98	17.700,00	19.600,00	19.600,00	19.800,00	19.500,00
21	= ordentliches Ergebnis	-11.150,24	-17.500,00	-19.100,00	-19.100,00	-19.300,00	-19.000,00
24	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-11.150,24	-17.500,00	-19.100,00	-19.100,00	-19.300,00	-19.000,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	115,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-115,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.265,41	-17.500,00	-19.100,00	-19.100,00	-19.300,00	-19.000,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.043,79	14.500,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.400,00	14.400,00
15	Transferauszahlungen	296,74	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.340,53	15.300,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.200,00	15.200,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.340,53	-15.300,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.200,00	-15.200,00
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
19	aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	20.000,00

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz
Leistung	220-02-126	Feuerwehr Ditzum

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.275,72	75.600,00	68.300,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
16 Abschreibungen	12.349,83	12.500,00	14.400,00	14.200,00	13.800,00	13.800,00
18 Transferaufwendungen	628,26	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	246,92	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	73.500,73	89.000,00	83.600,00	48.700,00	48.300,00	48.300,00
21 = ordentliches Ergebnis	-66.000,73	-81.500,00	-76.100,00	-41.200,00	-40.800,00	-40.800,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-66.000,73	-81.500,00	-76.100,00	-41.200,00	-40.800,00	-40.800,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	146,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-146,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-66.147,47	-81.500,00	-76.100,00	-41.200,00	-40.800,00	-40.800,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	60.668,76	75.600,00	68.300,00	0,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
15 Transferauszahlungen	628,26	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	246,92	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.543,94	76.500,00	69.200,00	0,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.543,94	-76.500,00	-69.200,00	0,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	338.800,00	0,00	32.500,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	338.800,00	0,00	32.500,00	0,00	0,00

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz
Leistung	220-04-126	Feuerwehr Holtgaste

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	7.342,08	7.300,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
12 = Summe ordentliche Erträge	7.342,08	7.300,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.350,91	15.400,00	14.000,00	14.000,00	14.200,00	14.200,00
16 Abschreibungen	9.088,65	8.700,00	8.200,00	8.200,00	8.100,00	8.100,00
18 Transferaufwendungen	296,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	144,86	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	18.881,16	24.900,00	23.000,00	23.000,00	23.100,00	23.100,00
21 = ordentliches Ergebnis	-11.539,08	-17.600,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.900,00	-15.900,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-11.539,08	-17.600,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.900,00	-15.900,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	861,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-861,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.400,49	-17.600,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.900,00	-15.900,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.526,78	15.400,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.200,00	14.200,00
15 Transferauszahlungen	296,74	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	144,86	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.968,38	16.200,00	14.800,00	0,00	14.800,00	15.000,00	15.000,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.968,38	-16.200,00	-14.800,00	0,00	-14.800,00	-15.000,00	-15.000,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz
Leistung	220-05-126	Feuerwehr Jemgum

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	9.158,22	9.200,00	9.200,00	9.200,00	8.300,00	8.300,00
11 sonstige ordentliche Erträge	3.482,40	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	12.640,62	12.700,00	12.700,00	12.700,00	11.800,00	11.800,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.872,12	51.500,00	50.400,00	40.700,00	41.300,00	41.300,00
16 Abschreibungen	33.467,82	33.200,00	33.100,00	32.200,00	31.000,00	30.700,00
18 Transferaufwendungen	628,26	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	248,78	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	77.216,98	86.200,00	85.000,00	74.400,00	73.800,00	73.500,00
21 = ordentliches Ergebnis	-64.576,36	-73.500,00	-72.300,00	-61.700,00	-62.000,00	-61.700,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-64.576,36	-73.500,00	-72.300,00	-61.700,00	-62.000,00	-61.700,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	345,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-345,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-64.921,87	-73.500,00	-72.300,00	-61.700,00	-62.000,00	-61.700,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	44.230,98	51.500,00	50.400,00	0,00	40.700,00	41.300,00	41.300,00
15 Transferauszahlungen	628,26	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	184,90	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.044,14	53.000,00	51.900,00	0,00	42.200,00	42.800,00	42.800,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.044,14	-53.000,00	-51.900,00	0,00	-42.200,00	-42.800,00	-42.800,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00

Teil-Plan 2019

Bereich	2	Teilhaushalt Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik
Gruppe	22	Sicherheit u. Ordnung
Produkt/Projekt	220	Feuerschutz
Leistung	220-126	Feuerschutz allgemein

Produktdefinition

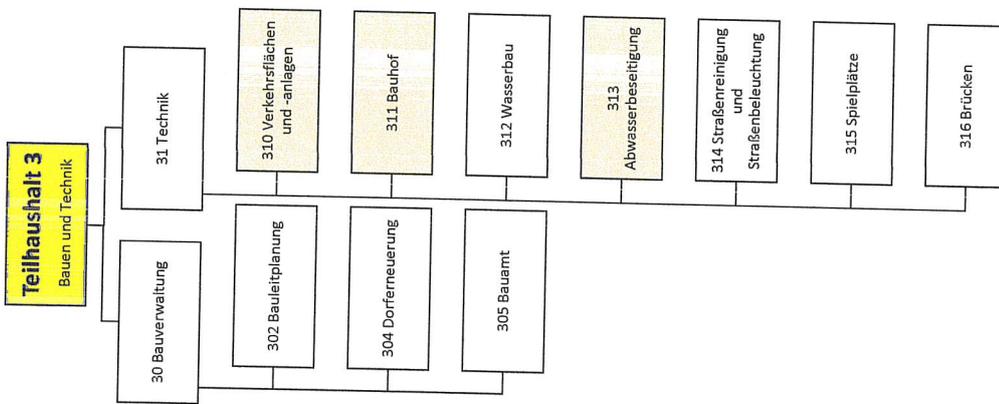
Verantwortlich
Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.618,59	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	848,08	800,00	600,00	500,00	500,00	400,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.374,36	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
11 sonstige ordentliche Erträge	5.456,28	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	18.297,31	22.600,00	22.400,00	22.300,00	22.300,00	22.200,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	24.246,46	30.400,00	17.000,00	17.400,00	17.600,00	17.900,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627,94	15.900,00	15.900,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
16 Abschreibungen	7.179,30	2.400,00	900,00	400,00	400,00	400,00
18 Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.093,21	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	52.146,91	74.800,00	59.900,00	59.300,00	59.500,00	59.800,00
21 = ordentliches Ergebnis	-33.849,60	-52.200,00	-37.500,00	-37.000,00	-37.200,00	-37.600,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-33.849,60	-52.200,00	-37.500,00	-37.000,00	-37.200,00	-37.600,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	74,26	6.500,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-74,26	-6.500,00	-6.400,00	-6.600,00	-6.600,00	-6.600,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.923,86	-58.700,00	-43.900,00	-43.600,00	-43.800,00	-44.200,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.618,59	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.374,36	7.300,00	7.300,00	0,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.992,95	16.300,00	16.300,00	0,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	24.255,09	30.400,00	17.000,00	0,00	17.400,00	17.600,00	17.900,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.455,58	15.900,00	15.900,00	0,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
15 Transferauszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00



Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich 3

Teilhaushalt Bauen und Technik

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Rainer Smidt

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.701,33	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	640.081,78	640.100,00	597.800,00	584.300,00	581.600,00	564.600,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	358.577,50	392.100,00	423.100,00	423.100,00	423.100,00	423.100,00
6 privatrechtliche Entgelte	1.200,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.139,40	92.200,00	40.000,00	800,00	800,00	700,00
11 sonstige ordentliche Erträge	4.546,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	1.078.247,15	1.139.400,00	1.075.900,00	1.023.200,00	1.020.500,00	1.003.400,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	565.320,56	668.100,00	721.300,00	728.500,00	735.000,00	743.100,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.061,39	526.200,00	1.237.200,00	439.400,00	443.200,00	440.200,00
16 Abschreibungen	766.862,07	764.300,00	719.200,00	695.200,00	687.800,00	667.400,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	183.492,27	237.700,00	246.800,00	176.800,00	177.900,00	178.900,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.945.736,29	2.196.300,00	2.924.500,00	2.039.900,00	2.043.900,00	2.029.600,00
21 = ordentliches Ergebnis	-867.489,14	-1.056.900,00	-1.848.600,00	-1.016.700,00	-1.023.400,00	-1.026.200,00
22 + außerordentliche Erträge	158.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	158.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-709.424,14	-1.056.900,00	-1.848.600,00	-1.016.700,00	-1.023.400,00	-1.026.200,00
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	25.313,75	32.500,00	34.200,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00
.26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	6.074,86	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	1.705,11	3.600,00	3.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
.27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	29.683,50	28.900,00	30.500,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-679.740,64	-1.028.000,00	-1.818.100,00	-998.100,00	-1.004.800,00	-1.007.600,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.701,33	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	366.390,83	392.100,00	423.100,00	0,00	423.100,00	423.100,00	423.100,00
5 privatrechtliche Entgelte	1.200,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.631,25	92.200,00	40.000,00	0,00	800,00	800,00	700,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.923,77	499.300,00	478.100,00	0,00	438.900,00	438.900,00	438.800,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	564.757,27	668.100,00	721.300,00	0,00	728.500,00	735.000,00	743.100,00

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	310	Verkehrsflächen und -anlagen
Leistung	310-541	Gemeindestraßen

Produktdefinition**Verantwortlich**

Fachbereich 2, Bernhard Röskens

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	495.375,67	495.700,00	454.200,00	441.100,00	438.400,00	422.100,00
6 privatrechtliche Entgelte	483,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.389,90	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	4.546,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	561.795,65	545.700,00	454.200,00	441.100,00	438.400,00	422.100,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	29.523,89	35.700,00	37.100,00	37.400,00	37.700,00	38.200,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.874,52	72.100,00	124.500,00	56.000,00	56.100,00	56.100,00
16 Abschreibungen	540.172,77	541.500,00	492.400,00	474.600,00	470.100,00	452.600,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.120,14	500,00	300,00	300,00	400,00	400,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	604.691,32	649.800,00	654.300,00	568.300,00	564.300,00	547.300,00
21 = ordentliches Ergebnis	-42.895,67	-104.100,00	-200.100,00	-127.200,00	-125.900,00	-125.200,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-42.895,67	-104.100,00	-200.100,00	-127.200,00	-125.900,00	-125.200,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	0,00	300,00	200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-42.895,67	-104.400,00	-200.300,00	-133.400,00	-132.100,00	-131.400,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5 privatrechtliche Entgelte	483,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.881,75	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.365,05	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	29.479,72	35.700,00	37.100,00	0,00	37.400,00	37.700,00	38.200,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	98.772,51	74.400,00	178.500,00	0,00	56.000,00	56.100,00	56.100,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.120,14	500,00	300,00	0,00	300,00	400,00	400,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.372,37	110.600,00	215.900,00	0,00	93.700,00	94.200,00	94.700,00

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	310	Verkehrsflächen und -anlagen
Leistung	310-541	Gemeindestraßen

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.007,32	-60.600,00	-215.900,00	0,00	-93.700,00	-94.200,00	-94.700,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.168,89	39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 aus Beiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	16.521,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.690,50	39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26 für Baumaßnahmen	162.262,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.262,39	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	-124.571,89	38.200,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
33 Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-188.579,21	-22.400,00	-217.400,00	0,00	-95.200,00	-95.700,00	-96.200,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 33 und 36)	-188.579,21	-22.400,00	-217.400,00	0,00	-95.200,00	-95.700,00	-96.200,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitions- maßnahmen	Ergebnis 2017 TEUR	Ansatz		VE 2019 TEUR	Planung Folgejahre			Bisher TEUR	Gesamt TEUR
		2018 TEUR	2019 TEUR		2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR		
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
310-02-541 Nebenanlagen L 15 in Midlum	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
310-05-541 Baumaßnahme Wartehallen (altes Budget ab 2019)	-30,7	39,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-56,3	-56,3
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21,1	39,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	64,5	64,5
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	120,9	120,9
310-12-541 Baumaßnahme Unner'd Wierd	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	38,8	38,8
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	38,8	38,8
310-37-541 Ausbau Blyhamer Straße	-86,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-119,0	-119,0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	86,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	119,0	119,0
310-38-541 Ampelanlage L 15 (EDEKA)	-24,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,0	-40,0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0

Teil-Plan 2019

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	310	Verkehrsflächen und -anlagen
Leistung	310-546	öffentliche Parkplätze

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 2, Bernhard Röskens

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00
21 = ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	6.500,00	6.000,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	6.500,00	6.000,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	6.500,00	6.000,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.500,00	6.000,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
26 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	15.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	190.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	310	Verkehrsflächen und -anlagen
Leistung	310-547	ÖPNV

Produktdefinition

Verantwortlich	
Fachbereich 2, Bernhard Rösens	

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
21 = ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	311	Bauhof

Produktdefinition

Kurzbeschreibung
Leistungen des Baubetriebshofes, Hilfsdienste für die Produkte der Verwaltung, Unterhaltung der Grünanlagen, Durchführung des Winterdienstes
Verantwortlich
Fachbereich 2, Karl-Heinz Friedrichs
Auftragsgrundlagen
Ratsbeschlüsse
Erläuterungen
Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen: Beauftragung des gemeindlichen Bauhofes einschl. Arbeitsvorbereitung Materialbeschaffung Unterhaltung und Ersatzbeschaffung der Bauhofsgeräte
Ziele
Kostendeckende Aufgabenerledigung.
Zielgruppen
Nutzer der Einrichtung

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
6	Ordentliche Erträge						
	privatrechtliche Entgelte	717,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	717,06	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	188.953,56	220.500,00	280.300,00	282.600,00	284.600,00	288.200,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.421,73	81.800,00	74.500,00	75.200,00	77.000,00	73.000,00
16	Abschreibungen	36.329,24	36.600,00	41.400,00	36.800,00	35.100,00	34.800,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.555,12	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	303.259,65	339.500,00	397.000,00	395.400,00	397.500,00	396.800,00
21	= ordentliches Ergebnis	-302.542,59	-339.500,00	-396.500,00	-394.900,00	-397.000,00	-396.300,00
24	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-302.542,59	-339.500,00	-396.500,00	-394.900,00	-397.000,00	-396.300,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	23.854,93	21.900,00	22.600,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	6.074,86	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	297,04	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
28	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	29.632,75	21.500,00	22.400,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
29	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-272.909,84	-318.000,00	-374.100,00	-373.300,00	-375.400,00	-374.700,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	311	Bauhof
Leistung	311-573	Bauhof

Produktdefinition**Verantwortlich**

Fachbereich 2, Karl-Heinz Friedrichs

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
6 privatrechtliche Entgelte	717,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	717,06	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	188.953,56	220.500,00	280.300,00	282.600,00	284.600,00	288.200,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.421,73	81.800,00	74.500,00	75.200,00	77.000,00	73.000,00
16 Abschreibungen	36.329,24	36.600,00	41.400,00	36.800,00	35.100,00	34.800,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.555,12	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	303.259,65	339.500,00	397.000,00	395.400,00	397.500,00	396.800,00
21 = ordentliches Ergebnis	-302.542,59	-339.500,00	-396.500,00	-394.900,00	-397.000,00	-396.300,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-302.542,59	-339.500,00	-396.500,00	-394.900,00	-397.000,00	-396.300,00
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	23.854,93	21.900,00	22.600,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
.26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	6.074,86	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	297,04	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00
.27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudebetrieb	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	29.632,75	21.500,00	22.400,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-272.909,84	-318.000,00	-374.100,00	-373.300,00	-375.400,00	-374.700,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5 privatrechtliche Entgelte	717,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	717,06	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	188.669,14	220.500,00	280.300,00	0,00	282.600,00	284.600,00	288.200,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	59.085,25	81.800,00	74.500,00	0,00	75.200,00	77.000,00	73.000,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.473,18	600,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	313	Abwasserbeseitigung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	Unterhaltung, Herstellung, Erweiterung/Erneuerung des gemeindlichen Abwassernetzes, einschl. aller technischen Einrichtungen.
Verantwortlich	Fachbereich 2, Karl-Heinz Friedrichs
Auftragsgrundlagen	Ratsbeschlüsse
Erläuterungen	Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen: Unterhaltung, Herstellung, Erweiterung/Erneuerung des gemeindlichen Abwassernetzes einschließlich der Pumpwerke und der Kläranlage Klärschlamm Entsorgung bzw. -verwertung Fäkalschlamm Entsorgung und Abrechnung
Ziele	Sicherstellung der ordnungsgemäßen Beseitigung des Abwassers. Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit des Entwässerungsnetzes.
Zielgruppen	Nutzer der Einrichtung
Fachausschuss: Bau- und Wegausschuss	

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	141.825,12	141.800,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	356.082,50	390.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.474,87	100,00	400,00	200,00	200,00	100,00
12 = Summe ordentliche Erträge	504.397,85	532.000,00	553.000,00	552.800,00	552.800,00	552.700,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	65.980,09	78.600,00	91.800,00	92.700,00	93.700,00	94.600,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.110,97	233.300,00	560.500,00	191.500,00	191.300,00	191.800,00
16 Abschreibungen	167.774,04	167.100,00	168.200,00	167.600,00	167.100,00	166.100,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	143.583,20	155.000,00	162.200,00	162.200,00	163.200,00	164.200,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	559.448,30	634.000,00	982.700,00	614.000,00	615.300,00	616.700,00
21 = ordentliches Ergebnis	-55.050,45	-102.000,00	-429.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-55.050,45	-102.000,00	-429.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	0,00	300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-55.050,45	-102.300,00	-431.900,00	-63.400,00	-64.700,00	-66.200,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Teil-Plan 2019

Bereich	3	Teilhaushalt Bauen und Technik
Gruppe	31	Technik
Produkt/Projekt	313	Abwasserbeseitigung
Leistung	313-538	Abwasserbeseitigung

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Karl-Heinz Friedrichs

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge						
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	141.825,12	141.800,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00	141.500,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	356.082,50	390.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.474,87	100,00	400,00	200,00	200,00	100,00
12 = Summe ordentliche Erträge	504.397,85	532.000,00	553.000,00	552.800,00	552.800,00	552.700,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	65.980,09	78.600,00	91.800,00	92.700,00	93.700,00	94.600,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.110,97	233.300,00	560.500,00	191.500,00	191.300,00	191.800,00
16 Abschreibungen	167.774,04	167.100,00	168.200,00	167.600,00	167.100,00	166.100,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	143.583,20	155.000,00	162.200,00	162.200,00	163.200,00	164.200,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	559.448,30	634.000,00	982.700,00	614.000,00	615.300,00	616.700,00
21 = ordentliches Ergebnis	-55.050,45	-102.000,00	-429.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00
24 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Jahresergebnis (Saldo aus Zeilen 21 und 24)	-55.050,45	-102.000,00	-429.700,00	-61.200,00	-62.500,00	-64.000,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebliche Dienste	0,00	300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-55.050,45	-102.300,00	-431.900,00	-63.400,00	-64.700,00	-66.200,00

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		VE 2019 EUR	Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	363.997,33	390.100,00	411.100,00	0,00	411.100,00	411.100,00	411.100,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.474,87	100,00	400,00	0,00	200,00	200,00	100,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.487,56	390.200,00	411.500,00	0,00	411.300,00	411.300,00	411.200,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	65.880,79	78.600,00	91.800,00	0,00	92.700,00	93.700,00	94.600,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	190.332,40	262.100,00	560.500,00	0,00	191.500,00	191.300,00	191.800,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	149.816,12	155.000,00	162.200,00	0,00	162.200,00	163.200,00	164.200,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.029,31	495.700,00	814.500,00	0,00	446.400,00	448.200,00	450.600,00

TOP 13

Gemeinde Jemgum



Badesee Holtgaste

Anlage zum Haushaltsplan

2019

Haushaltssicherungskonzept

Gemeinde Jemgum

Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines
2. Hinweise zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten und Haushaltssicherungsberichten und rechtliche Grundlagen
3. Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes
4. Darstellung der derzeitigen Haushaltssituation
 - 4.1 Gesamtübersicht des Ergebnishaushalts
 - 4.2 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Ertragsseite
 - 4.3 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite
 - 4.4 Darstellung und Erläuterung weiterer Positionen
5. Ursachen für die Fehlbetragsentwicklung
6. Haushaltssicherungsziel
7. Haushaltssicherungsmaßnahmen
8. Haushaltssicherungsbericht und bereits beschlossene Maßnahme zur Verbesserung des Ergebnishaushalts
9. Demografische Entwicklung
10. Darstellung der nicht auf dem Gesetz beruhenden Leistungen

1. Allgemeines

Gemäß § 110 Abs. 1 NKomVG haben die Kommunen ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Voraussetzung dafür ist insbesondere, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune nach § 23 KomHKVO gewährleistet ist, Fehlbeträge nach § 24 KomHKVO abgebaut werden und eine Überschuldung nach § 110 Abs. 7 NKomVG vermieden wird.

Das Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG hat vor diesem Hintergrund eine besondere Bedeutung. Es dient, neben der Erfüllung der zuvor genannten Punkte, der Umsetzung der in § 110 Abs. 2 NKomVG normierten Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit und ist erforderlich, um bei den betreffenden Kommunen eine geordnete Haushaltswirtschaft festzustellen.

Um eine Beurteilung der Haushaltssicherungskonzepte durch die Kommunalaufsichtsbehörde (§ 110 Abs. 8 Satz 3 NKomVG) zu ermöglichen, werden die nachstehenden Hinweise für die Aufstellung und inhaltliche Ausgestaltung von Haushaltssicherungskonzepten sowie von Haushaltssicherungsberichten (§ 110 Abs. 8 Satz 4 NKomVG) gegeben.

2. Hinweise zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten und Haushaltssicherungsberichten

2.1

Im Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG sind die Ausgangslage, die Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung und deren vorgesehene Beseitigung zu beschreiben. Dazu gehören insbesondere auch Aussagen, wie das Entstehen neuer Fehlbeträge in zukünftigen Jahren vermieden werden kann. Das Haushaltssicherungskonzept soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten.

Ist das Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG aufzustellen, weil eine Überschuldung abzubauen ist oder eine Überschuldung droht, sind besondere Maßnahmen zum Abbau der Verschuldung und zur Reduzierung vorgetragener Fehlbeträge aus Vorjahren aufzunehmen. Eine drohende Überschuldung ist in der Regel dann anzunehmen, wenn in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung Fehlbeträge in einer Gesamthöhe ausgewiesen werden, die erwarten lässt, dass in diesem Zeitraum unter Berücksichtigung bereits ausgewiesener Fehlbeträge aus Vorjahren eine negative Nettosition entsteht.

Im Haushaltssicherungskonzept ist festzulegen,

- wann der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird und/oder
- wie die drohende Überschuldung verhindert werden und/oder
- wie die bestehende Überschuldung abgebaut werden soll.

Zielsetzung ist es, den Haushaltsausgleich innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wieder zu erreichen und den Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren innerhalb der vorgesehenen Frist von sechs Jahren (§ 24 Abs. 2 KomHKVO) sicherzustellen. Der Abbau einer Überschuldung soll ebenfalls innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehen werden. Sind gleichzeitig Maßnahmen zur Herstellung eines Haushaltsausgleichs und zum Abbau einer Überschuldung erforderlich, kann der Zeitraum auf insgesamt bis zu sechs Jahre ausgedehnt werden. Nur im Ausnahmefall dürfen diese Zeiträume überschritten werden.

Die Vermeidung einer drohenden Überschuldung ist mindestens für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung darzustellen.

2.2

Die notwendigen Maßnahmen werden konkret und verbindlich beschrieben. Der genaue Umsetzungszeitpunkt, die Umsetzungsmethode und das bezifferte Konsolidierungsvolumen jeder Einzelmaßnahme werden benannt. Es muss sich um Maßnahmen handeln, deren Wirkung nicht bereits in vorherigen Haushaltssicherungskonzepten berücksichtigt wurde und dort für den Haushaltsausgleich gesorgt hat oder teilweise dazu herangezogen wurde. Die finanziellen Auswirkungen der einzelnen Umsetzungsschritte werden im Hinblick auf die Erträge und Aufwendungen der Haushalte des Aufstellungsjahres und der Folgejahre festgelegt. Deren finanzielle Auswirkungen auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung im Konsolidierungszeitraum werden in einer tabellarischen Zusammenfassung dargestellt. Dabei wird die Gesamtwirkung der Maßnahmen durch eine vergleichende Gegenüberstellung jeweils mit und ohne die beschriebenen Haushaltssicherungsmaßnahmen veranschaulicht. Das Konsolidierungsvolumen (Aufwandssenkungen / Ertragssteigerungen) muss mindestens der Höhe des Fehlbetrages des jeweiligen Haushaltsjahres entsprechen.

2.3

Bei Haushaltssicherungskonzepten, die den Haushaltsausgleich zum Ziel haben, sind auf der Aufwandsseite alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen detailliert aufzulisten, kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin zu überprüfen und ggf. konsequent zu reduzieren. Auch bei pflichtigen Verwaltungsaufgaben ist zu prüfen, ob die Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung noch gerechtfertigt ist und ob ggf. Aufwandssenkungen im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften möglich sind.

Aufwandserhöhungen im Bereich der nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen werden einzeln dargestellt und begründet.

Alle Möglichkeiten der Ertragsverbesserung werden überprüft. Hierbei sind insbesondere die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung nach § 111 NKomVG zu beachten. Sofern die Aufwandssenkungen und die Ertragssteigerungen in ihrer Gesamtwirkung nicht ausreichen, um den Haushaltsausgleich wieder herzustellen, ist auch eine Erhöhung des Steueraufkommens zu prüfen. Hierbei können die landesdurchschnittlichen Hebesätze der jeweiligen Gemeindegrößenklasse eine Orientierung bieten.

Für Landkreise und Samtgemeinden gelten die vorigen Ausführungen zur Ertragsverbesserung in entsprechender Weise. Dazu sind insbesondere die Umlagehebesätze zu prüfen.

2.4

Ein bloßer Hinweis im Haushaltssicherungskonzept auf abstrakte Prüfungsaufträge genügt dabei nicht den besonderen Anforderungen des § 110 Abs. 8 NKomVG.

Kann trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden, kann ein pauschaler Konsolidierungsbeitrag als Haushaltsverbesserung vorgesehen werden. Ergänzend zu den in Nr. 2.2 beschriebenen Maßnahmen kann eine pauschale Minderung der Aufwandspositionen unter Angabe der zu kürzenden Produktbereiche angegeben werden. Der pauschale Konsolidierungsbeitrag darf einen Betrag von 2 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen nicht überschreiten und soll höchstens einen Anteil von 10 % des Fehlbedarfs des laufenden Haushaltsjahres abdecken. Er ist als Maßnahme in der tabellarischen Darstellung des Haushaltssicherungskonzepts für das Haushaltsjahr entsprechend anzugeben.

Werden die pauschalen Konsolidierungsbeiträge nach der Darstellung im Haushaltssicherungsbericht nicht realisiert, so kann diese Maßnahme im folgenden Haushaltsjahr nicht genutzt werden.

2.5

Für ein Haushaltssicherungskonzept, mit dem eine drohende Überschuldung abgewendet werden soll, gilt die Vorgehensweise zu Nummer 2.3 entsprechend. Ziel dieses Haushaltssicherungskonzeptes ist es, den Haushalt so darzustellen, dass im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung planmäßig keine Überschuldung eintritt. Dazu können auch Haushaltsverbesserungen durch pauschale Konsolidierungsbeiträge nach Nummer 2.4 herangezogen werden.

2.6

Liegt bereits eine Überschuldung vor, so wird im Haushaltssicherungskonzept dargestellt, wie im Ergebnishaushalt Überschüsse erwirtschaftet werden, um die Überschuldung abzubauen. Die Vorgehensweise dazu entspricht den Nummern 2.3 und 2.4. Im Übrigen soll das Haushaltssicherungskonzept Maßnahmen beinhalten, die im Finanzhaushalt wirksam werden und die zum Abbau der Überschuldung beitragen, wie z. B. eine Senkung des Bestands an Liquiditätskrediten oder die außerplanmäßige Verringerung von Verbindlichkeiten.

2.7

Im Haushaltssicherungsbericht ist die Umsetzung der Haushaltssicherungskonzepte der vergangenen Jahre darzustellen:

- Welche Maßnahmen wurden umgesetzt,
- welchen haushaltswirtschaftlichen Erfolg hat die jeweilige Maßnahme erbracht,
- welche Maßnahmen wurden nicht umgesetzt und mit welcher Begründung,
- welche Kompensationsmaßnahmen wurden dafür im Laufe des Jahres realisiert,
- wie hoch fällt das Konsolidierungsvolumen aus.

Haushaltssicherungsberichte, die das Ziel des Haushaltsausgleichs bzw. den Abbau der Überschuldung jährlich hinausschieben, ohne dass die im Haushaltssicherungskonzept beschriebenen Maßnahmen umgesetzt werden, genügen nicht den Bedingungen für ein ausreichendes Haushaltssicherungsverfahren.

Der Haushaltssicherungsbericht ist nach § 110 Abs. 8 Satz 4 NKomVG zusammen mit dem aktuell zur Beschlussfassung anstehenden Haushaltssicherungskonzept der Vertretung und anschließend der Kommunalaufsicht vorzulegen.

2.8

Ein Haushaltssicherungskonzept, dass innerhalb der in Ziffer 2.1 genannten Zeiträume den Haushaltsausgleich nicht wieder herstellen kann bzw. den Abbau der Überschuldung oder die Vermeidung der Überschuldung nicht darstellt, genügt nicht den Voraussetzungen des § 110 Abs. 8 NKomVG. Erst mit Vorlage eines Haushaltssicherungskonzeptes, das den Anforderungen dieser Hinweise entspricht, liegen die notwendigen Grundlagen vor, um im Rahmen der Entscheidung über die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung (insbesondere §§ 119 Abs. 4 und 120 Abs. 2 NKomVG) mindestens eine geordnete Haushaltswirtschaft feststellen zu können. Die Frist nach § 176 Abs. 1 Satz 6 NKomVG beginnt daher grundsätzlich erst mit Vorlage eines hinreichenden Haushaltssicherungskonzeptes. Alternativ kommen Versagungen oder Genehmigungen mit Nebenbestimmungen in Betracht.

2.9

Das Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO Anlage des Haushaltsplans. Aus der engen Verbindung zum Haushaltsplan und aus dem allgemeinen Grundsatz der Jährlichkeit des Haushalts ergibt sich die Notwendigkeit der jährlichen Fortschreibung (Neufestsetzung) und der erneuten Beschlussfassung durch die Vertretung (§ 58 Abs. 1 Nr. 9 NKomVG). Dies gilt auch dann, wenn inhaltliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr nicht vorgenommen werden. Denn auch ein unausgeglichener Haushalt, der sich im Rahmen des Haushaltssicherungskonzepts des Vorjahres bewegt, verstößt gegen § 110 Abs. 4 Satz 1 NKomVG. Eine Verpflichtung zur Fortschreibung liegt ebenso vor, wenn auf der Grundlage des Haushaltssicherungskonzepts ein Haushaltsausgleich erreicht wird, aber eine Überschuldung droht oder weiterhin besteht.

Ein neu festgesetztes Haushaltssicherungskonzept soll auf dem bisherigem Konzept und den Ergebnissen des Vorjahres aufgebaut werden. Die jährliche Neufestsetzung ist so lange erforderlich, bis der formelle Ausgleich des Haushalts wieder erreicht, die drohende Überschuldung abgewendet oder die Überschuldung abgebaut ist.

3. Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes

Die rechtliche Grundlage bildet § 110 Abs. 4 NKomVG, wonach der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein soll. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Daneben sind die Liquidität der Kommune sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt gemäß § 110 Absatz 5 als erfüllt, wenn erstens die voraussichtlichen Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (§ 123 Abs. 1 Satz 1) verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann oder zweitens nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die vorgetragenen Fehlbeträge spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ausgeglichen werden können.

Bei der Gemeinde Jemgum ergibt sich folgende Situation:

Rücklagen	5.553.095,04 €
Jahresergebnis 2017	439.595,76 €
Rücklagen Gesamt Ende 2017	5.992.690,80 €
Jahresergebnis 2018 (Plan)	-3.561.300,00 €
noch vorhandene Rücklagen	2.431.390,80 €
Jahresergebnis 2019 (Plan)	-5.005.200,00 €

Hieraus ergibt sich, dass die Gemeinde Jemgum das defizitäre Jahresergebnis 2019 (Plan) nicht mehr durch vorhandene Rücklagen ausgleichen kann. Auch nach der mittelfristigen Finanzplanung können die vorgetragenen Fehlbeträge nicht ausgeglichen werden. Daher ist die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zwingend vorgeschrieben.

4. Darstellung der derzeitigen Haushaltssituation

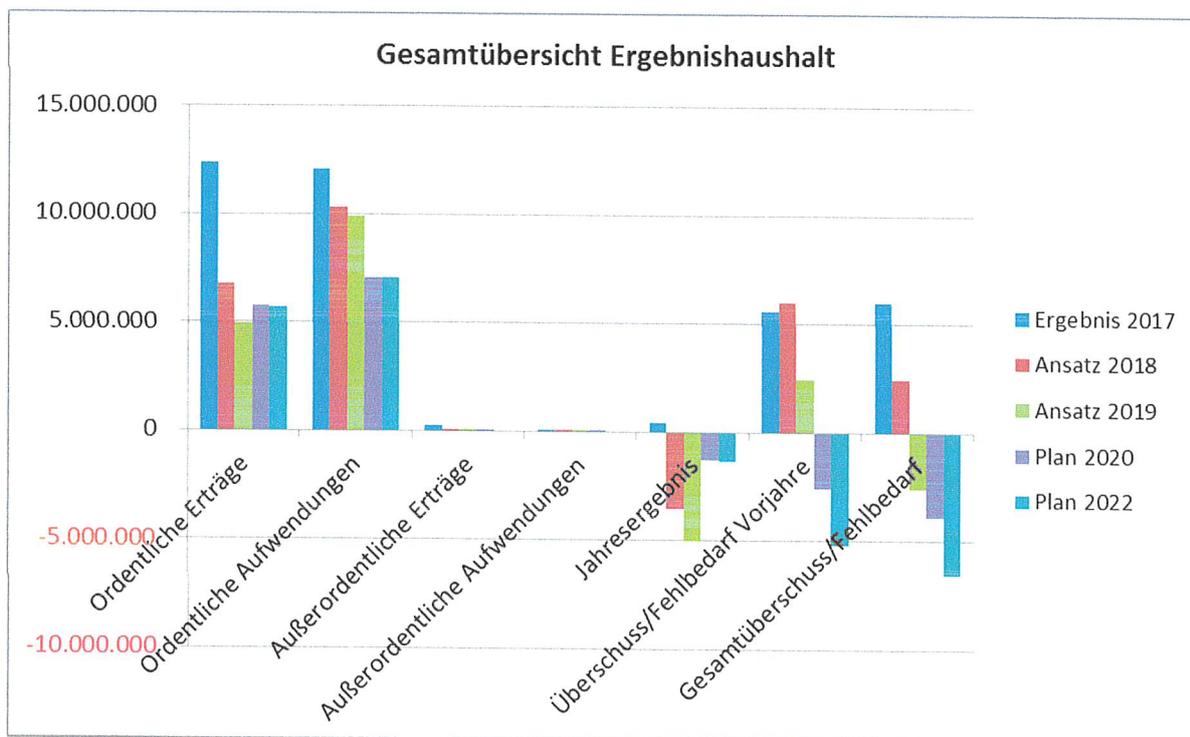
Im Folgenden wird die derzeitige Haushaltssituation des Haushaltsplanes 2019 grob dargestellt. Für einen detaillierteren Einblick wird an dieser Stelle auf den Haushaltsplan 2019, insbesondere auf den Vorbericht, verwiesen.

4.1 Gesamtübersicht des Ergebnishaushalts

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge	12.369.458	6.731.200	4.901.300	5.721.400	5.746.600	5.703.100
Ordentliche Aufwendungen	12.071.244	10.292.500	9.906.500	7.027.700	7.051.200	7.056.600
Außerordentliche Erträge	234.393	17.000	3.000	2.000	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	93.012	17.000	3.000	2.000	0	0
Jahresergebnis	439.595	-3.561.300	-5.005.200	-1.306.300	-1.304.600	-1.353.500
Überschuss/Fehlbedarf Vorjahre	5.553.095	5.992.690	2.431.390	-2.573.810	-3.880.110	-5.184.710
Gesamtüberschuss/Fehlbedarf	5.992.690	2.431.390	-2.573.810	-3.880.110	-5.184.710	-6.538.210

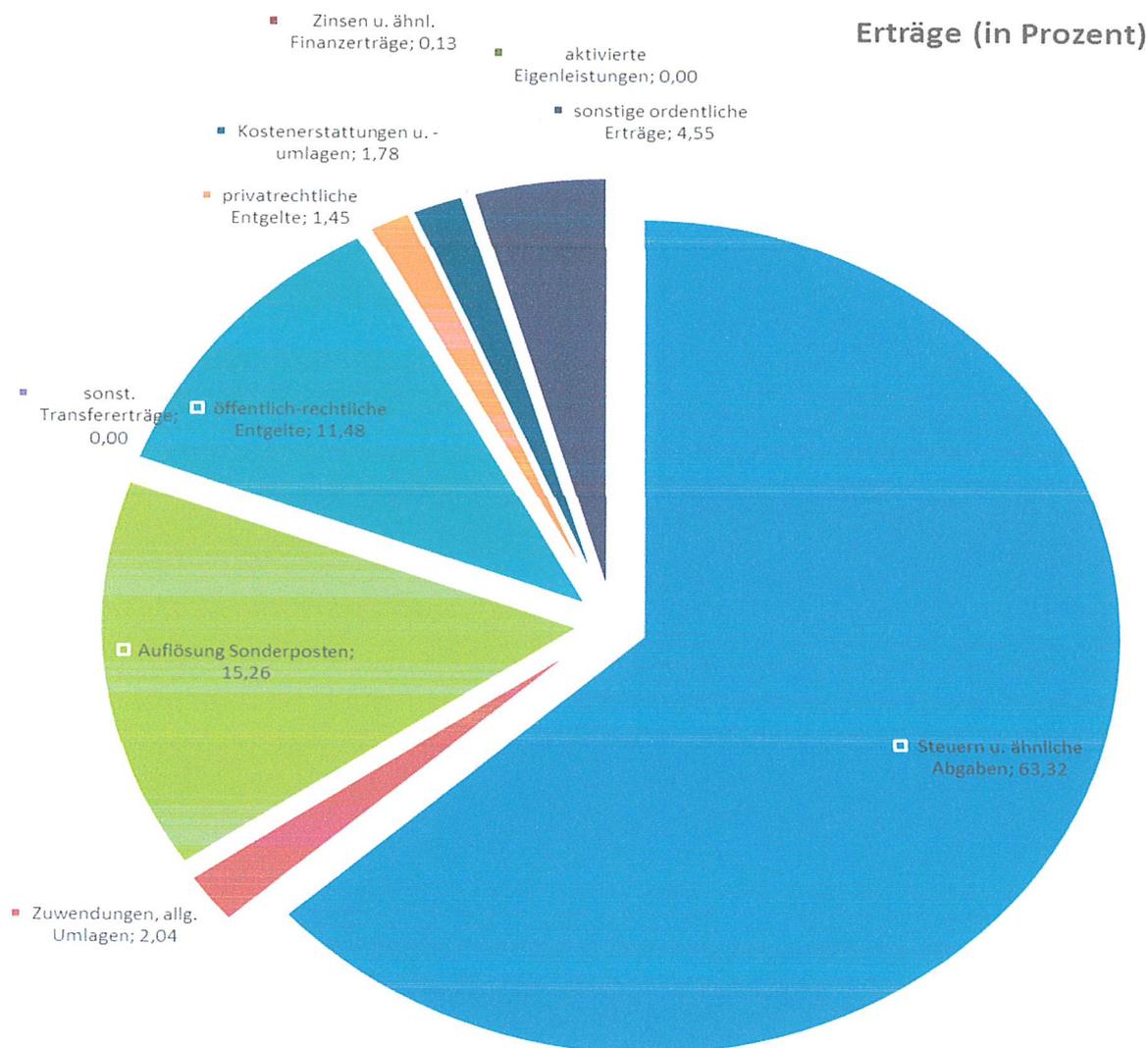
Der Ergebnishaushalt kann im Haushaltsjahr 2019 nicht ausgeglichen werden und schließt mit einem planerischen Jahresergebnis von -5.005.200 € ab. Auch in den folgenden Haushaltsjahren bis einschließlich 2022 lässt sich nach heutigen Erkenntnissen ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes nicht erreichen.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Situation:



4. 2 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Ertragsseite

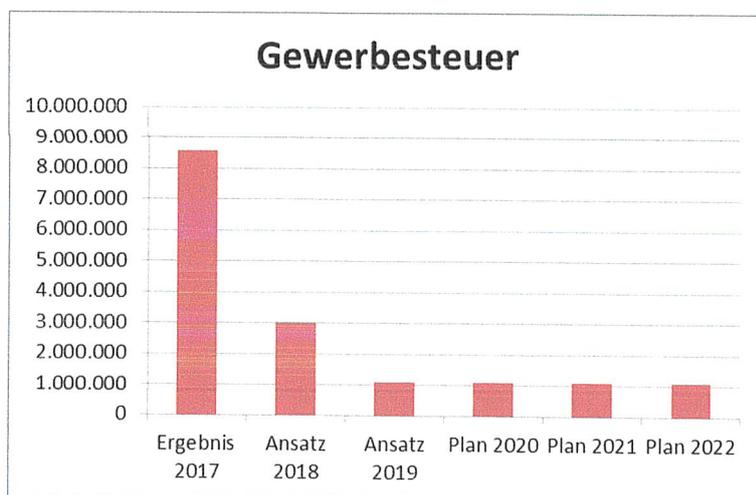
Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	10.392.739,49 €	4.868.000,00 €	3.103.500,00 €	3.126.500,00 €	3.138.500,00 €	3.150.500,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.589,32 €	100.100,00 €	100.100,00 €	950.100,00 €	950.100,00 €	950.100,00 €
Auflösungsverträge aus Sonderposten	791.583,54 €	790.400,00 €	747.800,00 €	732.600,00 €	727.300,00 €	708.400,00 €
sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	474.873,38 €	517.100,00 €	562.800,00 €	562.800,00 €	562.800,00 €	562.800,00 €
privatrechtliche Entgelte	132.961,03 €	75.700,00 €	70.900,00 €	70.400,00 €	70.400,00 €	70.400,00 €
Kostenerstattungen aus Kostenumlagen	161.764,77 €	137.000,00 €	87.100,00 €	43.900,00 €	48.900,00 €	49.800,00 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.737,66 €	1.500,00 €	6.200,00 €	7.200,00 €	9.200,00 €	11.200,00 €
aktive Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige ordentliche Erträge	282.209,26 €	241.400,00 €	222.900,00 €	227.900,00 €	239.400,00 €	199.900,00 €
Summe	12.369.458,45 €	6.731.200,00 €	4.901.300,00 €	5.721.400,00 €	5.746.600,00 €	5.703.100,00 €



4.2.1 Steuern und Abgaben

Die Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben verzeichnet insgesamt betrachtet einen enormen Rückgang. Ausschlaggebend hierfür ist der Einbruch bei der Gewerbesteuer. Obwohl für 2019 bereits eine Erhöhung der Realsteuerhebesätze beschlossen wurde und ab 2020 Schlüsselzuweisungen zu erwarten sind, ist der massive Einbruch nicht aufzufangen.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist auf nachfolgender Grafik ersichtlich.



4.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Entwicklung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen verzeichnet ab 2020 einen Anstieg. Ab diesem Jahr ist davon auszugehen, dass wieder Schlüsselzuweisungen eingehen. Die Höhe wird voraussichtlich 850.000 € betragen, je nach tatsächlicher Entwicklung der Steuerkraft.

4.2.3 Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte

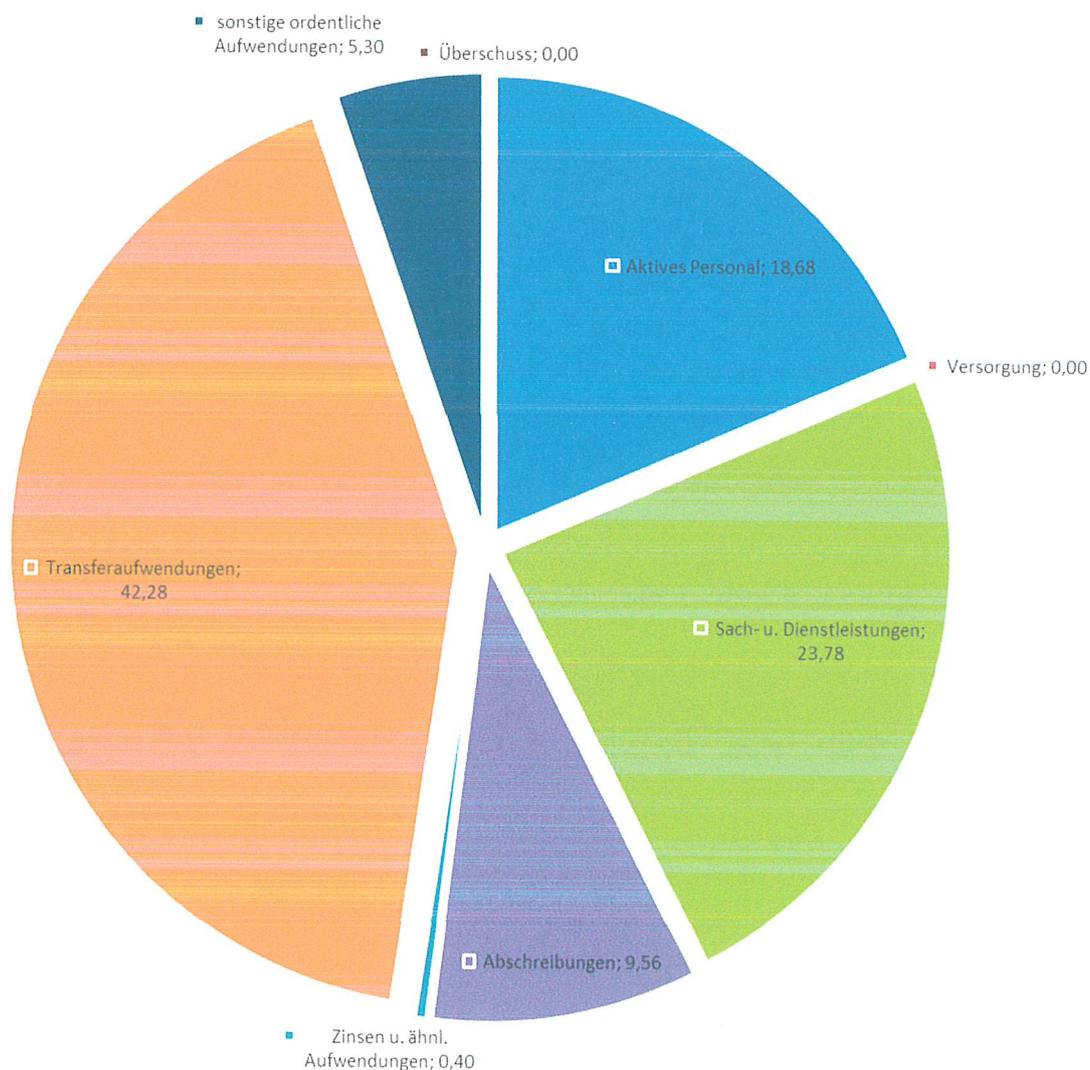
Die Entwicklung bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sah für 2018 und sieht für 2019 jeweils eine Steigerung vor. Grund sind für die Jahre jeweils beschlossene Erhöhungen bei der Abwassergebühr und eine in 2018 beschlossene Erhöhung der Gebühren für den Wohnmobilstellplatz.

Außerdem werden im Haushaltsplan 2019 erstmals Parkgebühren für den Hermann-Tempel-Platz in Ditzum eingeplant.

4.3 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite

Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Aufwendungen für aktives Personal	1.707.513,69 €	1.813.600,00 €	1.850.900,00 €	1.870.600,00 €	1.890.500,00 €	1.911.400,00 €
Aufwendungen für Versorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.196,17 €	1.349.600,00 €	2.355.600,00 €	1.207.700,00 €	1.214.400,00 €	1.212.800,00 €
Abschreibungen	1.032.652,04 €	998.200,00 €	946.700,00 €	907.300,00 €	887.800,00 €	860.500,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.110,77 €	49.400,00 €	40.000,00 €	49.100,00 €	57.100,00 €	63.100,00 €
Transferaufwendungen	7.737.428,89 €	5.589.900,00 €	4.188.000,00 €	2.569.700,00 €	2.570.700,00 €	2.571.700,00 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	528.342,05 €	491.800,00 €	525.300,00 €	423.300,00 €	430.700,00 €	437.100,00 €
Summe	12.071.243,61 €	10.292.500,00 €	9.906.500,00 €	7.027.700,00 €	7.051.200,00 €	7.056.600,00 €

Aufwendungen (in Prozent)



4.3.1 Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich summenmäßig überwiegend um die Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage inklusive Entschuldungsfonds.

Durch den Einbruch bei den Gewerbesteuererträgen ergeben sich ab dem Jahr 2020 deutlich geringere Umlagen. So wird sich beispielsweise die Kreisumlage, die aus der Steuerkraftmesszahl und den erhaltenen Schlüsselzuweisungen berechnet wird, von etwa 4,5 Mio. Euro (2017) auf ca. 1,8 Mio. Euro (ab 2020) einpendeln.

Da die Gewerbesteuerumlage anhand der IST Zahlen des aktuellen Jahres berechnet wird, wird diese Umlage bereits ab dem Haushaltsjahr 2019 deutlich geringer ausfallen.

4.3.2 Aufwendungen für aktives Personal

Die Planansätze für 2019 beinhalten tarifliche Steigerungen der Gehälter, Stufenvorrückungen sowie neue Stellen bzw. veränderte Stellenzuschnitte und daraus resultierende Höhergruppierungen. In den Personalkosten sind eine nicht besetzte Vollzeit- und eine nicht besetzte Teilzeitstelle enthalten. Da beide Stellen in 2019 und die Vollzeitstelle auf Dauer voraussichtlich nicht besetzt werden, sind Einsparungen im Personalbereich möglich. Entscheidend ist hier das zu erarbeitende Personalkonzept in 2019 (siehe Auflistung der Haushaltssicherungsmaßnahmen unter Punkt 7).

4.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz ist gegenüber dem Planansatz des Vorjahres um über 1 Millionen Euro gestiegen. Grund sind u. a. zwingend durchzuführende Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich der Gebäude-, Straßen- und Kanalsanierung sowie die Erstellung eines Abwasserkonzeptes, die Neuzeichnung des Flächennutzungsplanes und die Aufstellung bzw. Änderung bestimmter Bauleitpläne.

4. 4 Darstellung und Erläuterung weiterer Position

4.4.1 Entwicklung der Liquidität

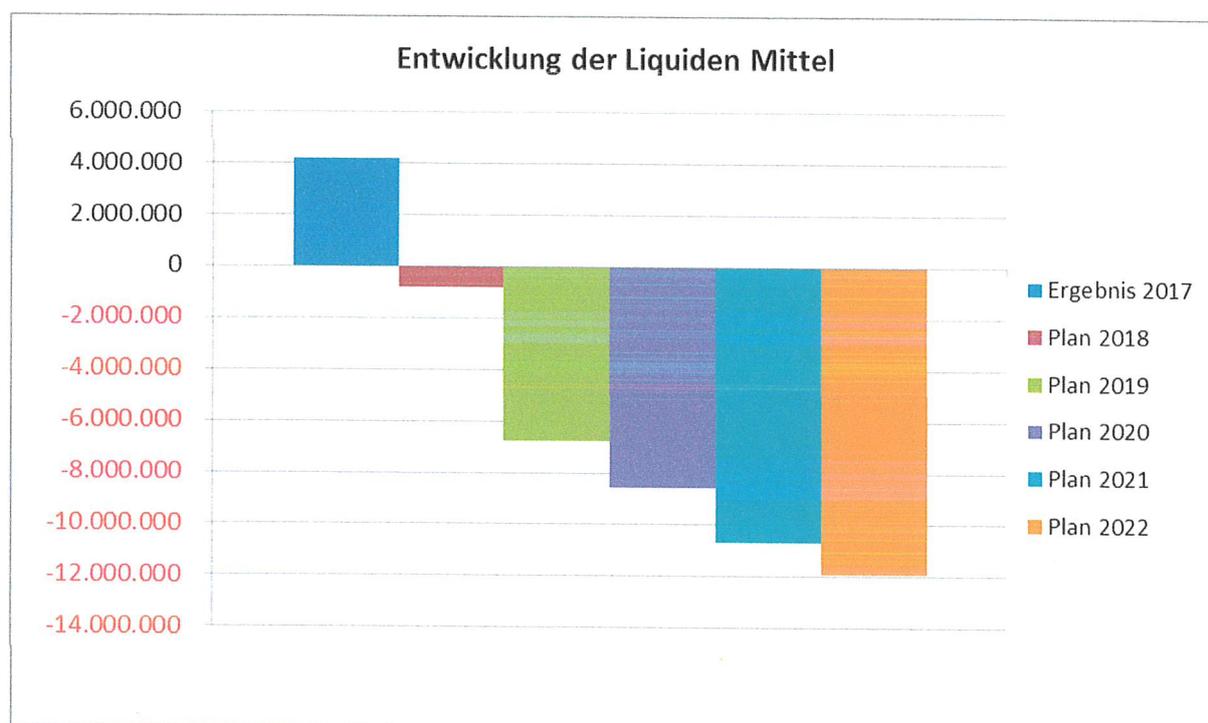
Art	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Liquide Mittel	4.175.743	-825.757	-6.760.957	-8.570.357	-10.662.757	-11.920.957

Der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2019 beläuft sich, bei zugrunde legen der Planzahlen 2018, auf -6.760.957 €. Bei normalem Verlauf, ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung, beläuft sich der Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2022 auf voraussichtlich -11.920.957 €.

Aufgrund einer Umschichtung von Geldmittel im Haushaltsjahr 2018 von langfristig angelegten Geldanlagen in die liquiden Mittel (1.700.000 €) und einer positiveren Entwicklung (Mehreinzahlungen, Minderauszahlungen) im Vergleich zu den Planzahlen 2018 ist Anfang 2019 ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von ca. 2.200.000 € vorhanden. Weitere Geldanlagen außerhalb der liquiden Mittel bestehen nicht.

Der endgültige Betrag wird in der Jahresrechnung festgestellt.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung auf Grundlage der Planzahlen 2018 und daher ohne Berücksichtigung der Umschichtung und der positiveren Entwicklung im Haushaltsjahr 2018.



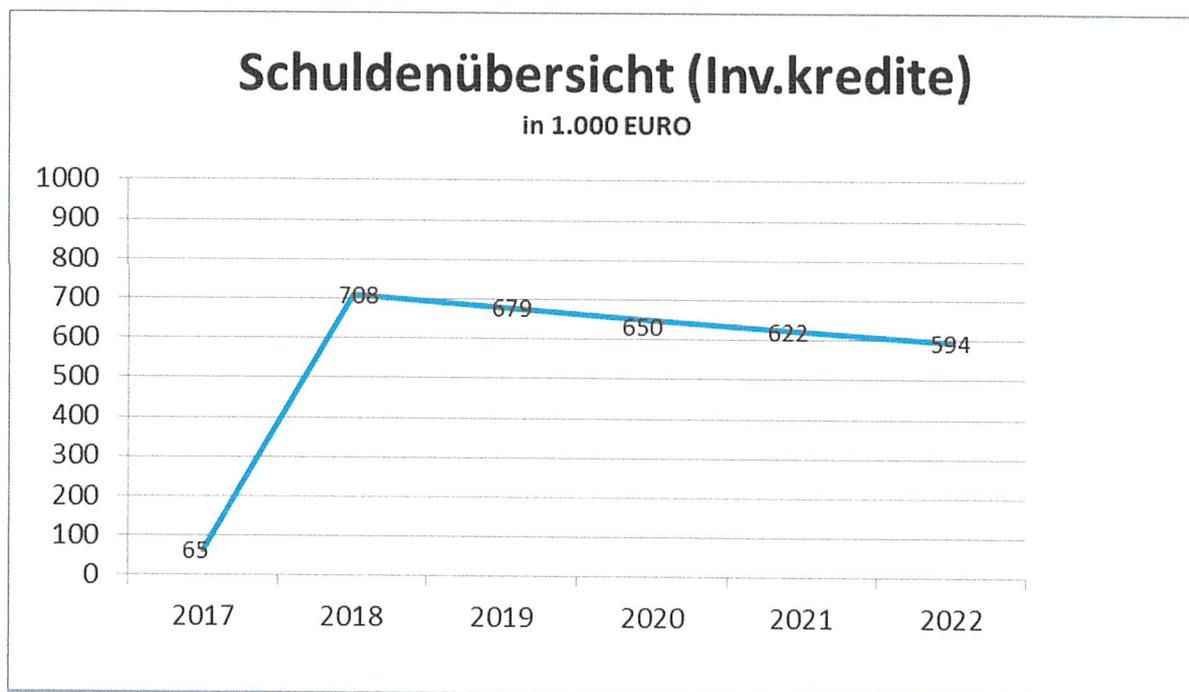
4.4.2 Entwicklung der Schulden

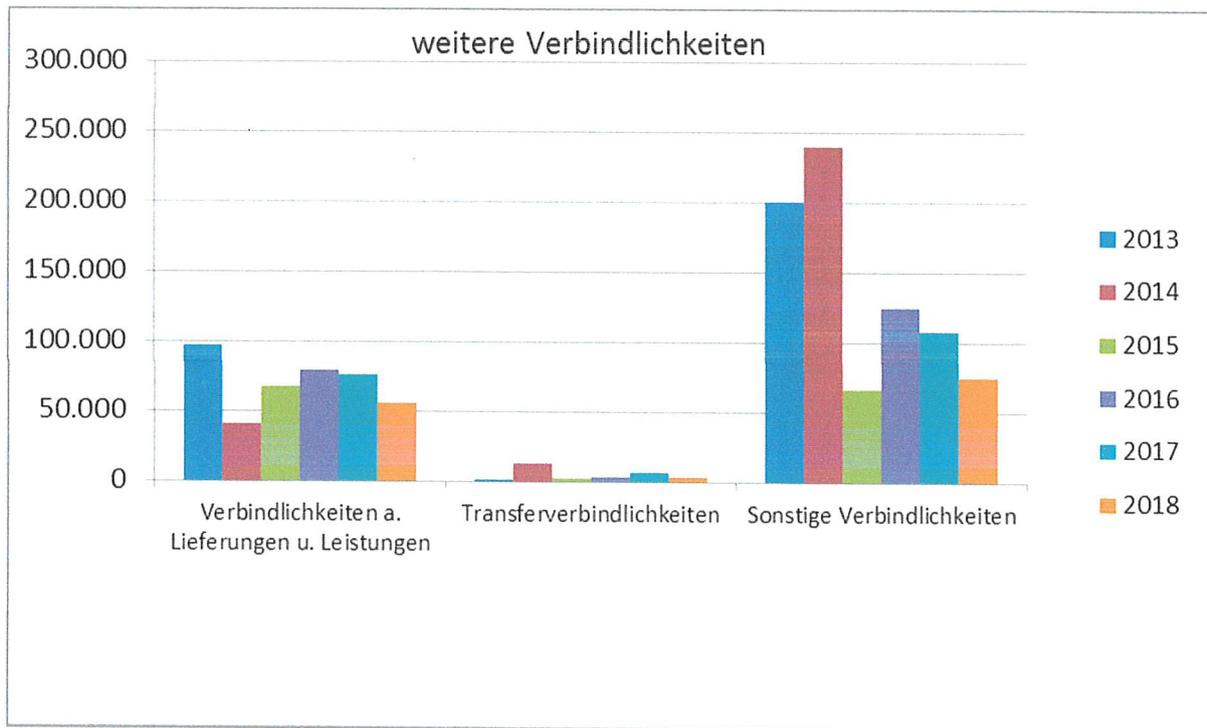
a) Investitionskredite

Art	Entwicklung					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investitionskredite	65.552	707.601	678.784	650.498	622.212	593.926

Die Gemeinde Jemgum hat am Ende des Haushaltsjahres 2018 Kreditverpflichtungen gegenüber dem Landkreis Leer (Kreisschulbaukasse) in Höhe von 57.601 € und Kreditverpflichtungen gegenüber dem öffentlichen Kreditmarkt in Höhe von 650.000 €. Die Kreditverpflichtung weist daher am 31.12.2018 einen Betrag in Höhe von 707.601 € aus. Für das Haushaltsjahr 2019 sind keine Kreditaufnahmen für Investitionen vorgesehen, sodass am Ende des Haushaltsjahres 2019 insgesamt 678.784 € Kreditverpflichtung vorhanden sein werden. Diese sinkt, sollten wie geplant in den Folgejahren keine Neuaufnahmen erfolgen, bis Ende 2022 auf 593.926 €.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



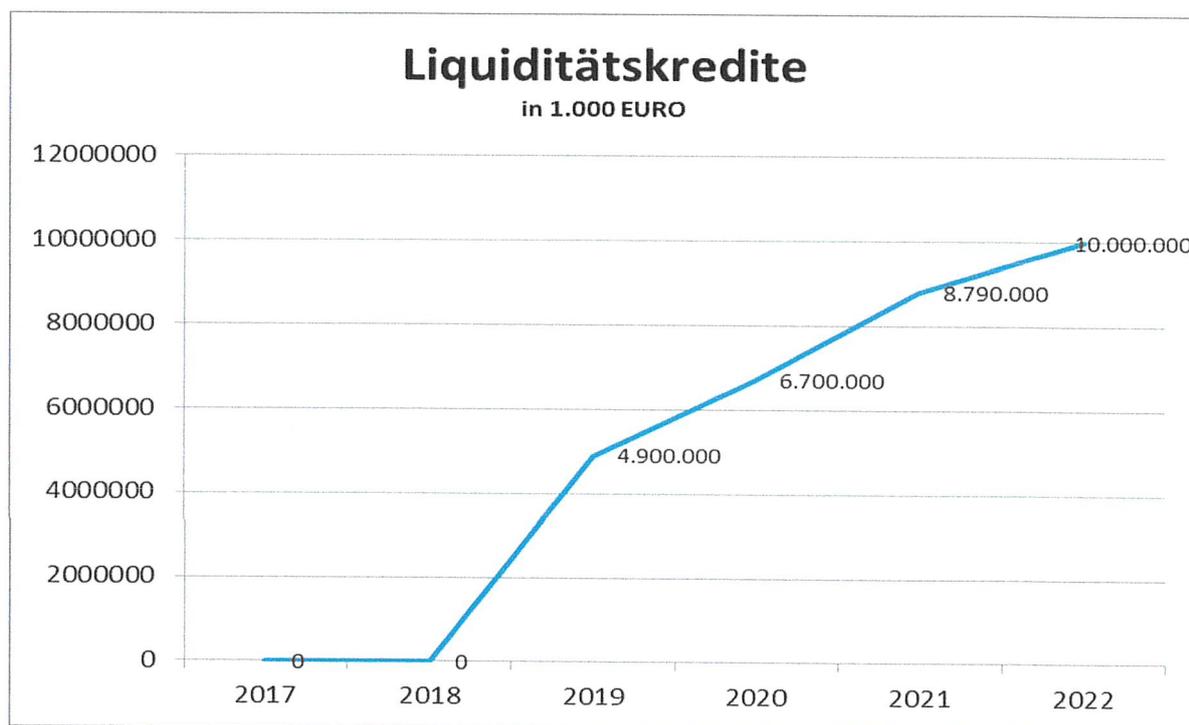
b) Entwicklung der weiteren Verbindlichkeiten aus der Vergangenheit heraus

c) Liquiditätskredite

Liquiditätskredite wurden in 2018 trotz negativ geplantem Endbestand an Zahlungsmitteln nicht benötigt.

Aufgrund des Anfang 2019 vorhandenen Bestandes an Zahlungsmitteln (siehe Erläuterungen unter dem Punkt Liquide Mittel) ist davon auszugehen, dass in 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Höhe von 4.900.000 € in Anspruch genommen werden müssen. Diese wächst, ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung, bis zum Jahr 2022 auf 10.000.000 € an.

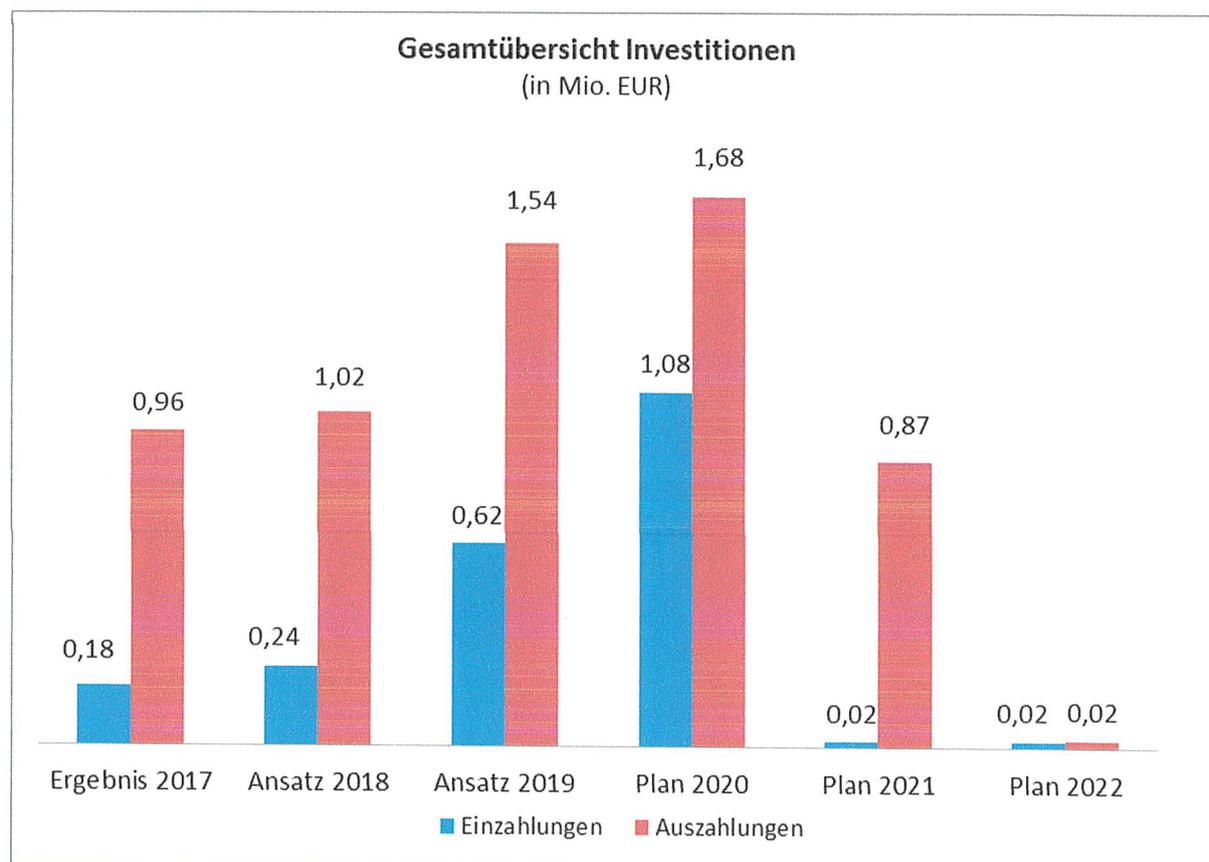
Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



4.4.3 Gesamtübersicht der Investitionen

Im Haushaltsplan 2019 sind Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 1.542.100 € eingeplant. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten ergeben sich in Höhe von 618.100 €. Die Differenz in Höhe von etwa 924.000 € wird über andere Einzahlungen (insbesondere Einzahlungen aus dem Bereich Steuern und Abgaben) finanziert bzw. wird durch den vorhandenen Zahlungsmittelbestand abgedeckt.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Ausführungen und die Entwicklung in den Folgejahren



5. Ursachen für die Fehlbetragsentwicklung

Als Ursachen sind im Wesentlichen folgende Aspekte anzuführen.

Aus der unter Punkt 4 dargestellten Haushaltssituation ist ersichtlich, dass die Erträge aus Steuern und Abgaben, hier insbesondere aus der Gewerbesteuer, die Finanzkraft der Gemeinde Jemgum bestimmen.

Die Haushalte 2018 und folgende sind geprägt durch den Einbruch bei den Gewerbesteuern. Aufgrund der Verschiebungen bei den Umlagezahlungen gestaltet sich das Haushaltsjahr 2019 besonders negativ.

Dennoch ist auch mittelfristig ersichtlich, dass die Gemeinde Jemgum Jahr für Jahr ein Defizit ausweist.

Dies begründet sich durch das so genannte strukturelle Defizit, welches die Gemeinde Jemgum bereits in Zeiten der Kameralistik auswies. Das strukturelle Defizit fiel seit Einführung der Doppik durch die vorhandenen Rücklagen und den enorm hohen Erträgen aus der Gewerbesteuer nicht besonders ins Gewicht.

Eine weitere Ursache ist in der Gemeindestruktur zu sehen. So wird eine ländlich geprägte Kommune, die im Verhältnis zu ihrer Bevölkerungszahl eine große Fläche aufweist und zu unterhalten hat, im Finanzausgleichssystem nicht hinreichend berücksichtigt.

6. Haushaltssicherungsziel

Oberstes Ziel eines Haushaltssicherungskonzeptes ist die Gewährleistung der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 23 KomHKVO, der Abbau vorhandener Fehlbeträge nach § 24 KomHKVO und die Vermeidung einer Überschuldung nach § 110 Abs. 7 NKomVG.

Daraus ergeben sich für die Gemeinde Jemgum folgende konkrete Zielsetzungen:

- Schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs ¹
- Abbau der mittelfristig aufgebauten Fehlbeträge ²
- Schärfung des Grundsatzes des Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit auf allen Ebenen

¹ Zielsetzung ist es, den Haushaltsausgleich innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wieder zu erreichen.

² Zielsetzung ist es, den Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren innerhalb der vorgesehenen Frist von sechs Jahren (§ 24 Abs. 2 KomHKVO) sicherzustellen.

Eine drohende Überschuldung besteht nicht.

7. Auflistung der Haushaltssicherungsmaßnahmen

Auf den folgenden Seiten werden die Haushaltssicherungsmaßnahmen in der laut Runderlass vorgeschriebenen Form präsentiert:

Übersicht Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße ¹⁾ -Euro-	Finanzielle Auswirkungen (in Euro)							GESAMT
						Haushaltsjahr	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3	Planjahr +4 ²⁾	Planjahr +5 ²⁾		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I	Erträge/Einzahlungen												
1	Erhöhung Grundsteuer A von 350 % auf 370 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	107.000 €		6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	30.000 €	
2	Erhöhung Grundsteuer B von 350 % auf 370 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	440.000 €		28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	28.000 €	140.000 €	
3	Erhöhung Gewerbesteuer von 360 % auf 380 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	1.100.000 €		63.000 €	63.000 €	63.000 €	63.000 €	63.000 €	315.000 €	
4	Erhöhung der Zweitwohnungsteuer	123-611	2021	Änderung der Zweitwohnungssteuersatzung	39.000 €			1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	6.000 €	
5	Erhöhung der Hundesteuer (1. Hund 40 €, 2. Hund 65 €, 3. Hund 85 €)	123-611	2020	Änderung der Hundesteuersatzung	12.500 €		3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	18.000 €	
6	Erhöhung Kanalbenutzungsgebühren auf von 3,35 € auf 3,85 €	313-538	2020	Änderung der Abwasserbeseitigungsabgabensatzung	405.000 €		60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	300.000 €	
7	Die kündbaren bzw. auslaufenden Pachtverträge neu ausschreiben, ggf. Übertragung an einen Dritten	130-111	2019	Änderung der Pachtverträge	6.200 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	12.000 €	
8	Miete für die Dorfgemeinschaftshäuser auch von Vereinen erheben	130-111	2020	Änderung der Nutzungsvereinbarungen	0 €		1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	7.500 €	
9	Erhöhung der Hafengebühren	134-552	2020	Änderung der Hafengebührensatzung	7.200 €		1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	5.000 €	
10	Erhöhung Stellplatzgebühren Wohnmobilstellplatz in Ditzum	201-575	2019	Änderung der Parkgebühreordnung	90.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	60.000 €	

Finanzielle Auswirkungen (in Euro)												
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße ¹⁾ -Euro-	Haushaltsjahr	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3	Planjahr +4 ²⁾	Planjahr +5 ²⁾	GESAMT
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstaustattungen) streichen	220-02-126	2019	Gremienbeschluss einholen	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	21.600 €
14	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 2 Erstaustattungen) streichen	220-04-126	2019	Gremienbeschluss einholen	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	14.400 €
15	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstaustattungen) streichen	220-05-126	2019	Gremienbeschluss einholen	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	21.600 €
16	Badeseer Holtgäste - neues Konzept erstellen (Ertragsverbesserungen und Einsparpotenziale herausarbeiten und umsetzen)	312-424	2020	Erstellung eines Konzeptes	24.000 €		10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	50.000 €
17	Spielplatzstandorte überdenken	315-366	2022	Erstellung eines Konzeptes	156.500 €				2.500 €	2.500 €	2.500 €	7.500 €
	Gesamt					18.300 €	45.800 €	54.600 €	57.100 €	57.100 €	57.100 €	290.000 €
Gesamtergebnis ohne die Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen							-5.005.200 €	-1.304.600 €	-1.353.500 €	---	---	---
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen							-4.874.900 €	-973.400 €	-1.019.800 €	---	---	---

1) Bezugsgröße ist der bisher vorgesehene Haushaltsansatz; weicht der Haushaltsansatz erheblich vom Rechnungsergebnis ab, kann als Bezugsgröße das Ergebnis der Jahresrechnung des Vorjahres verwendet werden.

2) Die Angaben sind erforderlich, wenn über das Haushaltssicherungskonzept der Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren gem. § 24 Abs. 2 KomHKVO sichergestellt wird.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass der Ergebnishaushalt der Gemeinde Jemgum nach der Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen in dem Haushaltsjahr 2019 um 130.300,00 €, in dem Haushaltsjahr 2020 um 320.900,00 €, in dem Haushaltsjahr 2021 um 331.200,00 € und ab dem Haushaltsjahr 2022 um 333.700,00 Euro gegenüber den Jahresergebnissen im Haushaltsplan 2019 entlastet wird.

Dies ist zwar für sich betrachtet ein positives Ergebnis und zeigt den Willen und die Bemühungen auf, dem Haushaltsdefizit zu begegnen. Jedoch bleibt festzustellen, dass all diese Bemühungen nicht ausreichen, um das aufgezeigte jährliche Defizit in Höhe von etwa 1,3 Millionen Euro in einen positiven Bereich zu führen.

Aus diesem Grunde sind zwingend weitere Maßnahmen der Haushaltssicherung vorzunehmen. Das Ziel ist, das verbleibende jährliche Defizit in Höhe von 966.300,00 Euro mittelfristig durch weitere Maßnahmen zu schließen und sogar zu einem positiven Jahresergebnis zu gelangen, so dass die bis dahin aufgelaufenen Fehlbeträge durch Überschüsse wieder abgebaut werden können.

Für 2019 wird nach derzeitigem Stand unter Berücksichtigung der o.g. Maßnahmen folgender Gesamtfehlbetrag (geschätzt) im Ergebnishaushalt aufgelaufen sein:

Fehlbetrag Plan 2019:	5.005.200,00 Euro
./.. Rücklage Plan aus 2018:	ca. 2.400.000,00 Euro
./.. Einspar- und Ertragsverbesserungen:	ca. 130.300,00 Euro
Gesamtfehlbetrag Plan 2019:	ca. 2.474.900,00 Euro

Die Herausforderung der kommenden Jahre, der sich Verwaltung und Politik nur gemeinsam stellen können, lautet das jährliche Defizit von derzeit 1,3 Millionen Euro durch umfangreiche Maßnahmen in den Überschussbereich zu führen, so dass der planerische Gesamtfehlbetrag wieder abgebaut werden kann.

Aus diesem Grunde wird zusätzlich folgender, umfassender Maßnahmenkatalog beschlossen:

Aufwandsbereich:

1. Personalkonzept

Es wird eine künftige Personalstrategie für alle Bereiche der Gemeinde erarbeitet, deren Ziel die mittelfristige Senkung der Personalkosten ist.

2. Controlling/Prozessoptimierung

Durch die Einführung umfassender Controlling-Mechanismen sowohl für die Verwaltung wie auch den Bauhof sollen ab 2019 vor allem das Kostenbewusstsein bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern weiter geschärft und die Kontrollmechanismen wesentlich verbessert werden. Das Ziel muss sein, durch eine Kostenoptimierung in allen Bereichen Einsparungen zu erarbeiten. Ziel ist eine Einsparung von insgesamt 15%, so dass die Ergebnis- und Finanzrechnung im Aufwands- und Auszahlungsbereich jeweils um diesen Prozentsatz positiver ausfällt als in den Planungen.

3. Abwasser

Der Abwasserbereich stellt im Haushalt der Gemeinde Jemgum einen der wesentlichsten Kostenblöcke dar. Hier wird in 2019 ein Abwasserkonzept erarbeitet. Der Verwaltungsausschuss hat der Verwaltung in seiner Sitzung am 10.12.2018 den Auftrag erteilt, die konkreten Kosten für den Bau einer eigenen Abwasserreinigungsanlage (Kläranlage) für die Ortsteile Jemgum, Midlum, Holtgaste und Soltborg zu ermitteln. Basierend auf dem Ergebnis dieser Kostenermittlung soll dann bis 2020 ein neues Abwasserkonzept erarbeitet werden. Ziel der Anstrengungen ist es, die Gesamtkosten des Abwasserbereiches zu senken und den Bereich wirtschaftlicher zu betreiben, so dass über angemessene und mit anderen Kommunen annähernd vergleichbare Gebühren der Abwasserbereich kostendeckend betrieben werden kann, ohne die Einwohnerinnen und Einwohner über Gebühr zu belasten.

4. Synergieeffekte

In allen Bereichen der Gemeinde Jemgum sind Synergieeffekte zu nutzen. Insbesondere in den Bereichen Feuerwehren, Kindergärten und Schulen muss sichergestellt werden, dass sich die Einrichtungen gegenseitig ergänzen und nicht jede Einrichtung vollumfänglich ausgestattet werden muss. Im Rahmen dessen ist beispielsweise auch zu prüfen, welche Kostenersparnisse durch das Zusammenlegen von Fachausschüssen erzielt werden können.

5. Outsourcing-Optionen prüfen

In allen Bereichen der Verwaltung und des Bauhofes wird geprüft, ob durch so genanntes Outsourcing Kosteneinsparungen erzielt werden können. Hier hat die Verwaltung ergebnisoffen den politischen Gremien schon in 2019 erste Vorschläge zu erarbeiten.

6. Freiwillige Leistungen

Die freiwilligen Leistungen der Gemeinde Jemgum kommen auch weiterhin konsequent auf den Prüfstand. Diese Leistungen werden in den kommenden Jahren sukzessive reduziert bzw. kostendeckend angeboten.

7. Investitionen

Von neuen Investitionen in allen rein freiwilligen Bereichen der Gemeinde Jemgum wird zunächst Abstand genommen. Darüber hinaus werden bei allen Investitionen vor den Entscheidungen in den Ratsgremien die Folgekosten ermittelt und diese den Gremien vorgelegt. Eine Kosten-Nutzen-Analyse wird zukünftig vor jeder Entscheidung bereitgestellt und berücksichtigt.

8. Interkommunale Zusammenarbeit

Die Verwaltung überprüft alle Bereiche der Gemeinde Jemgum dahingehend, ob durch eine so genannte interkommunale Zusammenarbeit mittel- und langfristig Kosteneinsparungen möglich sind. Hier sind vor allem Gespräche mit den Nachbarkommunen notwendig. Im Rahmen dessen wird auch geprüft, ob sich Nachbarkommunen, deren Einwohner teils die Einrichtungen der Gemeinde Jemgum nutzen (Beispiel Badeseesee Holtgaste) an den Kosten beteiligen können. Auch

dahingehend werden entsprechende Gespräche geführt.

Ertragsbereich

9. Steuern

In den kommenden Jahren werden die Realsteuerhebesätze nach der Erhöhung 2020 weiterhin sukzessive unter Berücksichtigung des Landesdurchschnitts vergleichbarer Gemeindegrößenklasse sowie der Hebesätze der Nachbarkommunen angehoben.

Auch die übrigen Steuern (z. B. Zweitwohnungssteuer, Hundesteuer) werden nach der Erhöhung 2020/2021 laufend überprüft und bei Bedarf erneut erhöht.

10. Gebühren

Die Gebührenhaushalte der Gemeinde Jemgum werden kritisch hinterfragt und mit dem Ziel überarbeitet, in allen Bereichen kostendeckend zu arbeiten. Hier sind, zumindest schrittweise, Anpassungen vorzunehmen. Insbesondere die Kanalbenutzungsgebühren werden mittelfristig nach der Gebührenerhöhung in 2020 erneut erhöht.

11. Einnahmemöglichkeiten

Neue Einnahmemöglichkeiten werden erschlossen und konsequent umgesetzt. Es soll der Grundsatz gelten: Nicht jede Leistung ist kostenlos.

Alle Punkte sollen bereits in die Beratungen für den Haushalt 2020 eingebracht und beschlossen werden.

Diese beschriebenen Maßnahmen werden so ausgestaltet und/oder ergänzt, dass in der Summe mittelfristig wieder Überschüsse erwirtschaftet werden, mit denen dann die oben genannten aufgelaufenen Fehlbeträge abgebaut werden können.

8. Haushaltssicherungsbericht und bereits beschlossene Maßnahme zur Verbesserung des Ergebnishaushalts 2019

Es ist für dieses Haushaltssicherungskonzept kein Haushaltssicherungsbericht notwendig, da in den letzten Jahren kein Haushaltssicherungskonzept erstellt werden musste. Ab dem Folgejahr ist der Haushaltssicherungsbericht erforderlich. Auf die Ausführungen unter 2.7 wird verwiesen.

An dieser Stelle wird daher freiwillig berichtet, dass als sich im Laufe des Jahres 2018 der massive Einbruch bei der Gewerbesteuer abzeichnete, auf den politischen Ebenen bereits Maßnahmen zur vorsorglichen Haushaltskonsolidierung beschlossen worden sind.

So hat der Rat der Gemeinde Jemgum eine Hebesatzsatzung mit folgenden Hebesätzen ab dem 01.01.2019 beschlossen:

- Grundsteuer A: von 325 % auf 350 %
- Grundsteuer B: von 320 % auf 350 %
- Gewerbesteuer: von 335 % auf 360 %

Hieraus resultieren nach heutiger Sach- und Rechtslage für den Haushalt 2019 Mehrerträge in Höhe von 135.000 €.

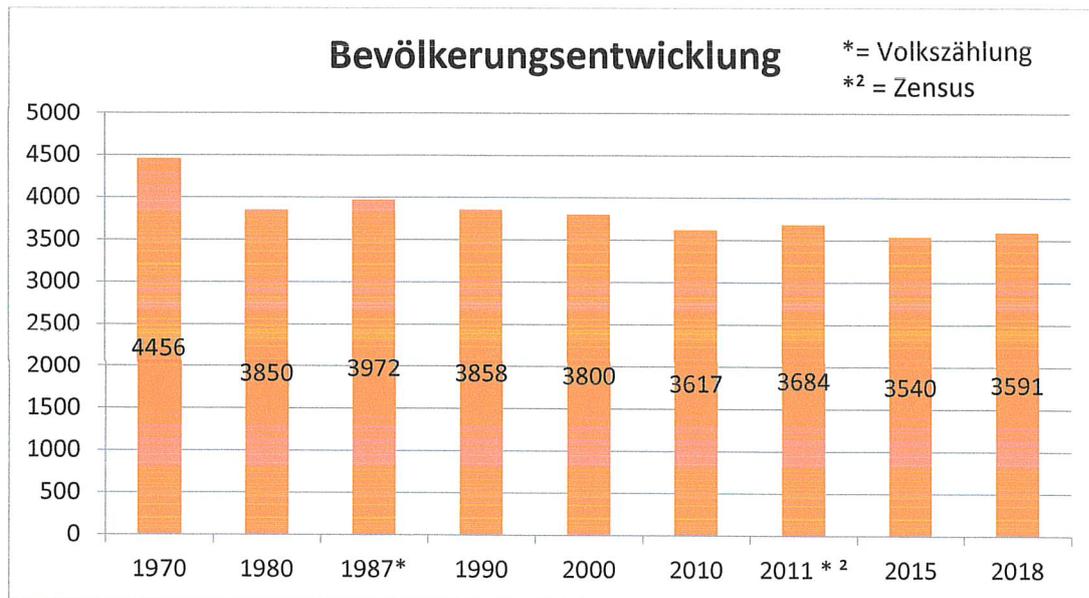
Darüber hinaus hat der Rat bereits im Dezember 2017 beschlossen, die Abwassergebühren ab dem 01.01.2018 für die Benutzung der zentralen Abwasseranlage um 0,50 € auf 3,35 € anzuheben und die Abwassergebühr für die Benutzung der dezentralen Abwasseranlagen auf 46,00 € je cbm entsorgtem Abwasser anzuheben. Letztere wurde im Oktober 2018 auf 48,00 € je cbm entsorgtem Abwasser angehoben. Aus diesen Gebühreanpassungen im Abwasserbereich folgen jährliche Mehrerträge in Höhe von 60.000,00 Euro.

Eine weitere Maßnahme war die Anhebung der Stellplatzgebühren auf dem gemeindeeigenen Wohnmobilstellplatz in Ditzum. Hier wurden die Gebühren bereits zum 01.01.2018 von zuvor 7,00 Euro auf 9,00 Euro angehoben. Diese Anhebung führt zu jährlichen Mehrerträgen von etwa 20.000,00 Euro.

Schließlich haben die politischen Gremien auch eine Parkraumbewirtschaftung für den staatlich anerkannten Erholungsort Ditzum beschlossen. Hier geht die Verwaltung ab 2019 von zusätzlichen Mehrerträgen pro Jahr von etwa 10.000,00 Euro aus.

Alle genannten Ertragsverbesserungen sind bereits im Haushalt 2019 berücksichtigt.

9. Demografische Entwicklung



Nachdem 2015 scheinbar der Tiefpunkt erreicht war, ist wieder ein minimaler Zuwachs der Bevölkerung zu verzeichnen.

Deutschlands Bevölkerungsstruktur wird sich in den kommenden Jahren weiterhin verändern. Das Durchschnittsalter steigt, der Pflegebedarf nimmt zu. Während die Städte eher wachsen, sinken die Einwohnerzahlen im ländlichen Raum.

Diesen Herausforderungen muss die Gemeinde Jemgum sich stellen und weiterhin einem Abwärtstrend entgegenwirken.

10. Darstellung der nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen

Im Folgenden eine Übersicht, die alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen auflistet.

Diese werden kontinuierlich kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft und gegebenenfalls sukzessive reduziert bzw. kostendeckend angeboten.

Freiwillige Leistung	Budget	Aufwand/ Defizit
Neujahrsempfang	010-111	2.200,00 €
Zuschuss an Ratsfraktionen/Gruppen	010-111	1.500,00 €
Verfügungsmittel des Bürgermeisters	010-111	3.500,00 €
Ferienprogramm	020-3622	3.000,00 €
Beteiligung an der Nachteule	021-366	7.500,00 €
Zuwendungen für Geburten	021-366	6.000,00 €
Zuschuss an Netzwerk Rheiderland	021-366	2.300,00 €
Zuschuss an IG "wir alle für uns" (Migrationspflege)	021-366	500,00 €
Jugendzentrum Jemgum	021-366	30.000,00 €
Seniorenfahrten	023-3517	2.300,00 €
Geburtstage und Ehejubiläen	023-3517	4.500,00 €
Bezuschussung Seniorenveranstaltung der Kirchen	023-3517	2.800,00 €
Mitgliedschaft Familienservice Weser Ems	023-3517	100,00 €
Notfalldosen verschenken	023-3517	200,00 €
Mitgliedschaft Trägerverein Radio Ostfriesland	030-262	300,00 €
Zuschuss Heimat- und Kulturverein	030-281	100,00 €
Mitgliedschaft Verein Ostfreeske Taal	030-281	200,00 €
Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	030-571	7.500,00 €
Entwicklungskonzept EMF	030-571	400,00 €
Mitgliedschaft Wachstumsregion "Ems-Achse"	030-571	200,00 €
Marketing und Werbungskosten	030-571	2.000,00 €
Miete EWE Stromladesäulen	030-571	6.600,00 €
Pflegekosten Homepage	040-111	1.000,00 €
Mitgliedschaft Kämmererverband	120-111	100,00 €
Mitgliedschaft Krankenhausverein Rheiderland	120-411	200,00 €
Zuschuss an MTV Ditzum (Pachtzins)	120-01-421	400,00 €
Energieberichte	130-111	2.000,00 €
Mieter eines Gebäudeteils für Kleerstuuv Jemgum	130-111	8.800,00 €
Bewirtschaftung, Unterhaltung Dorfgemeinschaftshäuser o.ä.	130/132	25.000,00 €
Altes Amtshaus	130-111	6.500,00 €
Bewirtschaftung u. Unterhaltung Häfen Ditzum und Jemgum	133-552	3.500,00 €
Lernmittelfreiheit	140-01-211	7.500,00 €
Frühbetreuung GS Jemgum	140-01-211	3.900,00 €
Ganztagsschule	140-01-211	9.000,00 €
Softwarepflege Logodidact	140-01-211	1.500,00 €
Lernmittelfreiheit	140-02-211	4.500,00 €
Frühbetreuung GS Ditzum	140-02-211	3.600,00 €
Ganztagsschule	140-02-211	6.600,00 €
Zuschuss Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger	140-243	100,00 €
Zuschuss Selbstverteidigungsunterricht	140-243	500,00 €
Zuschuss an Volkshochschule Leer	140-271	400,00 €
Mitgliedschaft Volkshochschule Leer	140-271	300,00 €
Müggemarkt	200-573	14.000,00 €
Wohnmobilstellplatz Ditzum (Defizit)	201-575	- €
Zuschuss an den Verkehrsverein (Personalkosten)	201-575	20.000,00 €
Betrieb eines Hotspots beim Wohnmobilstellplatz Ditzum	201-575	1.200,00 €
Gebäudeversicherung Mühle Jemgum (kein Eigentümer)	201-575	2.600,00 €
Mitgliedschaft Ems Dollard Region	201-575	900,00 €
Zuschuss Internationale Dollartroute (Fährdienst)	201-575	7.000,00 €
Mitgliedschaft Verkehrsverein Ems-Dollart	201-575	300,00 €
Mitgliedschaft Internationale Dollartroute	201-575	4.000,00 €
Werbungskosten	201-575	8.000,00 €

Teilnahme an Messe (Südliches Ostfriesland in Düsseldorf)	201-575	2.000,00 €
Zuschuss an Werbegemeinschaft (Hafenfest)	201-575	1.400,00 €
Zuschuss Badewannenrennen Pogum	201-575	2.000,00 €
Ziegeleimuseum	201-575	5.600,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	220-01-126	300,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	220-02-126	500,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	220-04-126	300,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	220-05-126	700,00 €
Mitgliedschaft Förderverein JF LK Leer	220-126	100,00 €
Mitgliedschaft Tierschutzverein	221-122	100,00 €
Umwelttag	221-561	1.000,00 €
Mitgliedschaft Bund Schiedspersonen	222-122	300,00 €
Mitgliedschaft Schutzgemeinschaft Nordseeküste	222-122	100,00 €
Mitgliedschaft Verkehrswacht	222-122	100,00 €
Mitgliedschaft Krieggräberfürsorge	222-122	100,00 €
Volkstrauertag	222-122	1.200,00 €
Mitgliedschaft Fachverband Standesbeamte	230-122	200,00 €
Zuschuss an die Lebenshilfe Leer	240-3152	300,00 €
Zuschuss an den Blindenverein Leer	240-3152	300,00 €
Zuschuss an den Verein für Körperbehinderte im LK Leer	240-3152	300,00 €
Badesee in Soltborg inkl Badeaufsicht	312-424	20.000,00 €
Spielplätze	315-366	12.000,00 €
		276.000,00 €

Jemgum, 28.01.2019

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens