

# Gemeinde Jemgum

Der Bürgermeister

An die Mitglieder  
des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal

-----  
(nachrichtlich an alle Ratsmitglieder)

Jemgum, 05.06.2019

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit lade ich Sie zur 16. öffentlichen Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal der Gemeinde Jemgum am

**Montag, dem 17.06.2019, um 19:00 Uhr,**  
**Rathaus Jemgum, Dorfgemeinschaftshaus**

ein.

## **Tagesordnung:**

- 14.** Eröffnung des öffentlichen Teils der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, Feststellung der anwesenden Ausschussmitglieder und der Beschlussfähigkeit
- 15.** Feststellung der Tagesordnung des öffentlichen Teils
- 16.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu anderen Gemeindeangelegenheiten
- 17.** Jahresergebnis 2018  
Vorlage: IV/0553/2019/
- 18.** Haushaltssicherungskonzept 2019  
hier: Sachstand  
Vorlage: IV/0554/2019/
- 19.** Konsequenzen aus der Stellungnahme der Kommunalaufsicht zum Haushaltsplan 2019 und Haushaltssicherungskonzept für die weitere Haushaltsführung und Haushaltsplanung - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum  
Vorlage: BV/0547/2019/
- 20.** Eckdaten für die Haushaltsplanung 2020 - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum  
Vorlage: BV/0548/2019/
- 21.** Finanzierung des Ausbaus von Kindergartenplätzen unter Berücksichtigung der Haushaltslage einschl. Schuldenstand und Investitionsplanung 2020-2022 - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum  
Vorlage: BV/0549/2019/

- 22.** Bericht des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters mit anschließender Aussprache
- 23.** Anfragen, Anregungen und Hinweise
- 24.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu Gemeindeangelegenheiten
- 25.** Ende des öffentlichen Teils der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen

Heikens

Für die Richtigkeit:

Bruhns

# TOP Ö 17

## Informationsvorlage

Vorlage Nr.: IV/0553/2019/

|                      |                            |                   |
|----------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Betreff:</b>      | <b>Jahresergebnis 2018</b> |                   |
| <b>Bearbeiter:</b>   | <b>Rainer Smidt</b>        |                   |
| <b>Aktenzeichen:</b> |                            | <b>04.06.2019</b> |

|                                                  |               |  |
|--------------------------------------------------|---------------|--|
| <b>Beratungsfolge</b>                            | <b>Termin</b> |  |
| Ausschuss für Finanzen,<br>Haushalt und Personal | 17.06.2019    |  |

### **Sachverhalt:**

Die Ratsgruppe Jemgum 21/ Wir für Jemgum hat mit Schreiben vom 08. Mai 2019 beantragt den Tagesordnungspunkt „Jahresergebnis 2018“ auf die Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal am 17.06.2019 zu setzen.

Das Jahresergebnis 2018 wurde seitens der Kämmerei der Gemeinde festgestellt. Die Jahresrechnung und damit auch das Ergebnis der Jahresrechnungen müssen dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Leer vorgelegt werden. Es handelt sich daher um ein vorläufiges Ergebnis.

Der offizielle Beschluss des Rates über:

- a. den Jahresabschluss 2018
- b. die Bilanz zum 31.12.2018, den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 einschließlich der Stellungnahme des Bürgermeisters
- c. dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2018 die Entlastung zu erteilen,

kann daher erst nach Prüfung des Jahresabschluss 2018 erfolgen.

Das vorläufige Jahresergebnis 2018 ist als Anlage „Gesamtrechnung“ beigefügt.

### **Anlagenverzeichnis:**

Gesamtrechnung 2018

# TOP Ö 17

Gesamt-Rechnung 2018

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br><br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br><br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br><br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br><br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br><br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br><br>EUR | Ges.-<br>ermächtig.<br>im HH-Jahr<br><br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br><br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br><br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                           |                                         |                                        |                                         |                                   |                                           |                                              |                                              |                                         |                                    |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                       | 10.392.739,49                           | 4.868.000,00                           | 0,00                                    | 0,00                              | 4.868.000,00                              | 0,00                                         | 4.868.000,00                                 | 5.054.196,38                            | 186.196,38                         |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                 | 108.589,32                              | 100.100,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 100.100,00                                | 0,00                                         | 100.100,00                                   | 212.508,08                              | 112.408,08                         |
| 3 Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                 | 804.452,66                              | 803.800,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 803.800,00                                | 0,00                                         | 803.800,00                                   | 812.635,45                              | 8.835,45                           |
| 4 sonstige Transfererträge                                                                           | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00                                         | 0,00                                    | 0,00                               |
| 5 öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                     | 474.873,38                              | 517.100,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 517.100,00                                | 0,00                                         | 517.100,00                                   | 568.128,20                              | 51.028,20                          |
| 6 privatrechtliche Entgelte                                                                          | 132.961,03                              | 75.700,00                              | 0,00                                    | 0,00                              | 75.700,00                                 | 0,00                                         | 75.700,00                                    | 101.193,97                              | 25.493,97                          |
| 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                               | 161.764,77                              | 137.000,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 137.000,00                                | 0,00                                         | 137.000,00                                   | 109.197,95                              | -27.802,05                         |
| 8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                  | 24.737,66                               | 1.500,00                               | 0,00                                    | 0,00                              | 1.500,00                                  | 0,00                                         | 1.500,00                                     | 14.417,02                               | 12.917,02                          |
| 9 aktivierte Eigenleistungen                                                                         | 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                               |
| 11 sonstige ordentliche Erträge                                                                      | 269.340,14                              | 228.000,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 228.000,00                                | 0,00                                         | 228.000,00                                   | 243.500,43                              | 15.500,43                          |
| <b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>                                                                | <b>12.369.458,45</b>                    | <b>6.731.200,00</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>6.731.200,00</b>                       | <b>0,00</b>                                  | <b>6.731.200,00</b>                          | <b>7.115.777,48</b>                     | <b>384.577,48</b>                  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                      |                                         |                                        |                                         |                                   |                                           |                                              |                                              |                                         |                                    |
| 13 Aufwendungen für aktives Personal                                                                 | 1.707.513,69                            | 1.813.600,00                           | 0,00                                    | 0,00                              | 1.813.600,00                              | 0,00                                         | 1.813.600,00                                 | 1.717.610,69                            | -95.989,31                         |
| 14 Aufwendungen für Versorgung                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00                                         | 35.845,90                               | 35.845,90                          |
| 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                       | 1.056.196,17                            | 1.349.600,00                           | 0,00                                    | -21.000,00                        | 1.328.600,00                              | 281.602,85                                   | 1.610.202,85                                 | 1.056.678,73                            | -553.524,12                        |
| 16 Abschreibungen                                                                                    | 1.032.652,04                            | 998.200,00                             | 0,00                                    | 0,00                              | 998.200,00                                | 0,00                                         | 998.200,00                                   | 1.048.662,31                            | 50.462,31                          |
| 17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                  | 9.110,77                                | 49.400,00                              | 0,00                                    | 0,00                              | 49.400,00                                 | 0,00                                         | 49.400,00                                    | 5.909,07                                | -43.490,93                         |
| 18 Transferaufwendungen                                                                              | 7.737.428,89                            | 5.589.900,00                           | 0,00                                    | 7.500,00                          | 5.597.400,00                              | 0,00                                         | 5.597.400,00                                 | 5.288.221,56                            | -309.178,44                        |
| 19 sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                 | 528.342,05                              | 491.800,00                             | 0,00                                    | 13.500,00                         | 505.300,00                                | 0,00                                         | 505.300,00                                   | 435.650,86                              | -69.649,14                         |
| <b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                           | <b>12.071.243,61</b>                    | <b>10.292.500,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>10.292.500,00</b>                      | <b>281.602,85</b>                            | <b>10.574.102,85</b>                         | <b>9.588.579,12</b>                     | <b>-985.523,73</b>                 |
| <b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b> | <b>298.214,84</b>                       | <b>-3.561.300,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>-3.561.300,00</b>                      | <b>-281.602,85</b>                           | <b>-3.842.902,85</b>                         | <b>-2.472.801,64</b>                    | <b>1.370.101,21</b>                |
| 22 außerordentliche Erträge                                                                          | 234.393,16                              | 17.000,00                              | 0,00                                    | 0,00                              | 17.000,00                                 | 0,00                                         | 17.000,00                                    | 158.964,01                              | 141.964,01                         |
| 23 außerordentliche Aufwendungen                                                                     | 93.012,24                               | 17.000,00                              | 0,00                                    | 0,00                              | 17.000,00                                 | 0,00                                         | 17.000,00                                    | 57.316,93                               | 40.316,93                          |
| <b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>       | <b>141.380,92</b>                       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>101.647,08</b>                       | <b>101.647,08</b>                  |
| <b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)</b>    | <b>439.595,76</b>                       | <b>-3.561.300,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>-3.561.300,00</b>                      | <b>-281.602,85</b>                           | <b>-3.842.902,85</b>                         | <b>-2.371.154,56</b>                    | <b>1.471.748,29</b>                |

## Gemeinde Jemgum

## Gesamt-Rechnung 2018

## Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                          | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | mehr (+)<br>weniger (-) |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                          | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                     |
|                           | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 1                         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                             | 10.387.433,12                | 4.868.000,00                | 0,00                         | 0,00                   | 4.868.000,00                   | 0,00                              | 4.868.000,00                      | 5.039.722,33                 | 171.722,33              |
| 2                         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                       | 108.589,32                   | 100.100,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 100.100,00                     | 0,00                              | 100.100,00                        | 212.508,08                   | 112.408,08              |
| 3                         | sonstige Transfereinzahlungen                                                                            | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 4                         | öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                           | 482.727,13                   | 517.100,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 517.100,00                     | 0,00                              | 517.100,00                        | 568.806,61                   | 51.706,61               |
| 5                         | privatrechtliche Entgelte                                                                                | 134.943,95                   | 75.700,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 75.700,00                      | 0,00                              | 75.700,00                         | 100.334,22                   | 24.634,22               |
| 6                         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                     | 166.256,62                   | 137.000,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 137.000,00                     | 0,00                              | 137.000,00                        | 109.160,67                   | -27.839,33              |
| 7                         | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                         | 24.695,29                    | 1.500,00                    | 0,00                         | 0,00                   | 1.500,00                       | 0,00                              | 1.500,00                          | 1.714.460,92                 | 1.712.960,92            |
| 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                    |
| 9                         | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                                  | 238.102,57                   | 190.800,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 190.800,00                     | 0,00                              | 190.800,00                        | 196.156,74                   | 5.356,74                |
| 10                        | <b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>11.542.748,00</b>         | <b>5.890.200,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>5.890.200,00</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>5.890.200,00</b>               | <b>7.941.149,57</b>          | <b>2.050.949,57</b>     |
|                           | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 11                        | Auszahlungen für aktives Personal                                                                        | 1.642.907,64                 | 1.798.400,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.798.400,00                   | 0,00                              | 1.798.400,00                      | 1.710.054,09                 | -88.345,91              |
| 12                        | Auszahlungen für Versorgung                                                                              | 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                   | 1.146.987,40                 | 1.467.700,00                | 0,00                         | -55.752,00             | 1.411.948,00                   | 281.602,85                        | 1.693.550,85                      | 1.116.128,10                 | -577.422,75             |
| 14                        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                         | 1.709.105,02                 | 49.400,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 49.400,00                      | 0,00                              | 49.400,00                         | 5.914,82                     | -43.485,18              |
| 15                        | Transferauszahlungen                                                                                     | 6.484.501,70                 | 6.834.900,00                | 0,00                         | -40.512,11             | 6.794.387,89                   | 0,00                              | 6.794.387,89                      | 6.588.335,47                 | -206.052,42             |
| 16                        | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                                  | 406.515,12                   | 586.300,00                  | 0,00                         | 13.500,00              | 599.800,00                     | 0,00                              | 599.800,00                        | 447.452,58                   | -152.347,42             |
| 17                        | <b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>11.390.016,88</b>         | <b>10.736.700,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>-82.764,11</b>      | <b>10.653.935,89</b>           | <b>281.602,85</b>                 | <b>10.935.538,74</b>              | <b>9.867.885,06</b>          | <b>-1.067.653,68</b>    |
| 18                        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b> | <b>152.731,12</b>            | <b>-4.846.500,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>82.764,11</b>       | <b>-4.763.735,89</b>           | <b>-281.602,85</b>                | <b>-5.045.338,74</b>              | <b>-1.926.735,49</b>         | <b>3.118.603,25</b>     |
|                           | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                            |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 19                        | aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                                | 41.135,93                    | 84.800,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 84.800,00                      | 0,00                              | 84.800,00                         | 204.921,68                   | 120.121,68              |
| 20                        | aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit                                                   | 23.306,97                    | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 11.455,34                    | 11.455,34               |
| 21                        | aus der Veräußerung von Sachvermögen                                                                     | 117.242,77                   | 157.000,00                  | 0,00                         | 129.075,04             | 286.075,04                     | 0,00                              | 286.075,04                        | 319.965,30                   | 33.890,26               |
| 22                        | aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 5.360,00                     | 5.360,00                |
| 23                        | aus sonstiger Investitionstätigkeit                                                                      | 343,56                       | 100,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 100,00                         | 0,00                              | 100,00                            | 396,63                       | 296,63                  |
| 24                        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | <b>182.029,23</b>            | <b>241.900,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>129.075,04</b>      | <b>370.975,04</b>              | <b>0,00</b>                       | <b>370.975,04</b>                 | <b>542.098,95</b>            | <b>171.123,91</b>       |
|                           | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                            |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 25                        | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                             | 477.684,42                   | 664.000,00                  | 0,00                         | 148.958,04             | 812.958,04                     | 40.000,00                         | 852.958,04                        | 337.958,04                   | -515.000,00             |

## Gemeinde Jemgum

## Gesamt-Rechnung 2018

## Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | mehr (+)<br>weniger (-) |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                           | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                     |
| 26                        | für Baumaßnahmen                                                                                          | 441.124,13                   | 200.000,00                  | 0,00                         | 48.012,11              | 248.012,11                     | 1.233.829,48                      | 1.481.841,59                      | 680.525,64                   | -801.315,95             |
| 27                        | für den Erwerb von beweglichem<br>Sachvermögen                                                            | 41.835,07                    | 140.000,00                  | 0,00                         | 14.869,00              | 154.869,00                     | 60.000,00                         | 214.869,00                        | 149.483,58                   | -65.385,42              |
| 28                        | für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                 | 0,00                         | 18.500,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 18.500,00                      | 0,00                              | 18.500,00                         | 17.097,76                    | -1.402,24               |
| 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<br>Investitionstätigkeit                                                     | 960.643,62                   | 1.022.500,00                | 0,00                         | 211.839,15             | 1.234.339,15                   | 1.333.829,48                      | 2.568.168,63                      | 1.185.065,02                 | -1.383.103,61           |
| 32                        | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe<br>Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus<br>Investitionstätigkeit)    | -778.614,39                  | -780.600,00                 | 0,00                         | -82.764,11             | -863.364,11                    | -1.333.829,48                     | -2.197.193,59                     | -642.966,07                  | 1.554.227,52            |
| 33                        | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag<br>(Summen Zeilen 18 und 32)                                           | -625.883,27                  | -5.627.100,00               | 0,00                         | 0,00                   | -5.627.100,00                  | -1.615.432,33                     | -7.242.532,33                     | -2.569.701,56                | 4.672.830,77            |
|                           | Ein-, Auszahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit                                                          |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 34                        | Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und<br>inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                     | 0,00                         | 650.000,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 650.000,00                     | 0,00                              | 650.000,00                        | 650.000,00                   | 0,00                    |
| 35                        | Auszahlungen; Tilgung von Krediten und<br>Rückzahlung von inneren Darlehen für<br>Investitionstätigkeit   | 8.368,00                     | 24.400,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 24.400,00                      | 0,00                              | 24.400,00                         | 8.368,00                     | -16.032,00              |
| 36                        | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus<br>Zeilen 34 und 35)                                          | -8.368,00                    | 625.600,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 625.600,00                     | 0,00                              | 625.600,00                        | 641.632,00                   | 16.032,00               |
| 37                        | Finanzmittelveränderung vor<br>haushaltsunwirks. Mitteln (Salden aus Zeilen<br>33 und 36)                 | -634.251,27                  | -5.001.500,00               | 0,00                         | 0,00                   | -5.001.500,00                  | -1.615.432,33                     | -6.616.932,33                     | -1.928.069,56                | 4.688.862,77            |
| 38                        | haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a.<br>Geldanlagen, Liquiditätskredite)                               | 18.294.640,82                | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 8.487.966,35                 | 8.487.966,35            |
| 39                        | haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a.<br>Geldanlagen, Liquiditätskredite)                               | 18.317.582,45                | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 8.502.244,22                 | 8.502.244,22            |
| 40                        | Saldo aus haushaltsunwirksamen<br>Vorgängen (Zeilen 38 und 39)                                            | -22.941,63                   | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | -14.277,87                   | -14.277,87              |
| 40.                       | Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen<br>37 und 40)                                                  | -657.192,90                  | -5.001.500,00               | 0,00                         | 0,00                   | -5.001.500,00                  | -1.615.432,33                     | -6.616.932,33                     | -1.942.347,43                | 4.674.584,90            |
| 41                        | +/- voraussichtlicher Bestand an<br>Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres                                  | 4.832.935,55                 | 2.145.435,55                | 0,00                         | 0,00                   | 2.145.435,55                   | 0,00                              | 2.145.435,55                      | 4.175.742,65                 | 2.030.307,10            |
| 42                        | = Endbestand an Zahlungsmitteln - liquide<br>Mittel am Ende des Jahres (Summe aus<br>Zeilen 37, 40 u. 41) | 4.175.742,65                 | -2.856.064,45               | 0,00                         | 0,00                   | -2.856.064,45                  | -1.615.432,33                     | -4.471.496,78                     | 2.233.395,22                 | 6.704.892,00            |

# TOP Ö 18

## Informationsvorlage

Vorlage Nr.: IV/0554/2019/

|                      |                                                               |                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Betreff:</b>      | <b>Haushaltssicherungskonzept hier: Sachstand</b> <b>2019</b> |                   |
| <b>Bearbeiter:</b>   | <b>Rainer Smidt</b>                                           |                   |
| <b>Aktenzeichen:</b> |                                                               | <b>04.06.2019</b> |

| <b>Beratungsfolge</b>                         | <b>Termin</b> |  |
|-----------------------------------------------|---------------|--|
| Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal | 17.06.2019    |  |

### **Sachverhalt:**

Die Ratsgruppe Jemgum 21/ Wir für Jemgum hat mit Schreiben vom 08. Mai 2019 beantragt den Tagesordnungspunkt „Stand der Umsetzungen des Haushaltssicherungskonzeptes“ auf die Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal am 17.06.2019 zu setzen.

Beigefügt ist eine Tabelle, die den Stand der Umsetzung der Maßnahme für 2019 aus dem Haushaltssicherungskonzept darstellt.

Darüber hinaus erarbeitet die Verwaltung ein Personalkonzept, welches dem zuständigen Ausschuss noch in diesem Jahr vorgelegt werden soll.

Im Bereich Controlling/Prozessoptimierung hat der Bürgermeister eine Haushaltssperre in Höhe von 15% angeordnet. Auf den Bericht des Bürgermeisters im Verwaltungsausschuss vom 20.05.2019 wird verwiesen.

### **Anlagenverzeichnis:**

Umsetzung Haushaltssicherungskonzept 2019

# TOP Ö 18

## Übersicht Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen zur Haushaltssicherung, deren Umsetzung und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis

| Lfd. Nr. | Kurzbezeichnung der Maßnahme                                                                      | Buchungsstelle (Produkt/Konto) | Umsetzungszeitpunkt | Umsetzung                        | Bezugsgröße <sup>1)</sup><br>-Euro- | Haushaltsjahr | Stand der Umsetzung am 24.05.2019                                                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                 | 3                              | 4                   | 5                                | 6                                   | 7             |                                                                                                                                       |
| I        | Erträge/<br>Einzahlungen                                                                          |                                |                     |                                  |                                     |               |                                                                                                                                       |
| 7        | Die kündbaren bzw. auslaufenden Pachtverträge neu ausschreiben, ggf. Übertragung an einen Dritten | 130-111                        | 2019                | Änderung der Pachtverträge       | 6.200 €                             | 2.000 €       | Der Verwaltung hat verschiedene Vorschläge vorbereitet. Diese werden dem Finanzausschuss vorgelegt.                                   |
| 10       | Erhöhung Stellplatzgebühren Wohnmobilstellplatz in Ditzum                                         | 201-575                        | 2019                | Änderung der Parkgebührenordnung | 90.000 €                            | 10.000 €      | erledigt<br>Kontrolle Badesee Holtgaste<br>Zusätzliche<br>Zusätzlich wird ein<br>Parkautomat für den Hermann-Tempel-Platz angeschafft |
| 11       | Einführung Gästebbeitrag                                                                          | 201-575                        | 2019                | Einführung einer Satzung         | 0 €                                 | 100.000 €     | Auftrag vergeben. Einführung zum 01.01.2020                                                                                           |
|          | <b>Gesamt</b>                                                                                     |                                |                     |                                  |                                     | 112.000 €     |                                                                                                                                       |
| II       | Aufwendungen/<br>Auszahlungen                                                                     |                                |                     |                                  |                                     |               |                                                                                                                                       |
| 1        | Anhebung Gebühr Krippenbereich - Verminderung Zuschuss an Kindergartenverein                      | 144-365                        | 2019                | Gespräch mit dem Vorstand        | 350.000 €                           | 1.500 €       | bislang keine Umsetzung.<br>erfolgt in der zweiten Jahreshälfte. Prüfung                                                              |
| 3        | Zuschuss Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger streichen                                       | 140-243                        | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 100 €                               | 100 €         | erledigt                                                                                                                              |
| 4        | Zuschuss Selbstverteidigungsunterricht streichen                                                  | 140-243                        | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 500 €                               | 500 €         | erledigt                                                                                                                              |
| 5        | Neujahrsempfang nicht mehr durchführen                                                            | 010-111                        | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 2.200 €                             | 2.200 €       | erledigt                                                                                                                              |
| 7        | Zuschuss Jugendzentrum streichen                                                                  | 021-366                        | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 500 €                               | 500 €         | erledigt                                                                                                                              |
| 8        | Mitgliedschaft Radio Ostfriesland kündigen                                                        | 030-262                        | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 300 €                               | 300 €         | erledigt                                                                                                                              |
| 10       | Kosten Volkstrauertag senken                                                                      | 222-122                        | 2019                | Erstellung eines Konzeptes       | 1.200 €                             | 200 €         | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
| 11       | Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 2 Erstausrstattungen) streichen             | 220-01-126                     | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 2.400 €                             | 2.400 €       | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
| 12       | Den älteren Feuerwehrrwagen verkaufen und Unterhaltungskosten einsparen                           | 220-01-126                     | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 1.000 €                             | 1.000 €       | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
| 13       | Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstausrstattungen) streichen             | 220-02-126                     | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 3.600 €                             | 3.600 €       | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
| 14       | Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 2 Erstausrstattungen) streichen             | 220-04-126                     | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 2.400 €                             | 2.400 €       | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
| 15       | Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstausrstattungen) streichen             | 220-05-126                     | 2019                | Gremienbeschluss einholen        | 3.600 €                             | 3.600 €       | Vorlage Finanzausschuss folgt                                                                                                         |
|          | <b>Gesamt</b>                                                                                     |                                |                     |                                  |                                     | 18.300 €      |                                                                                                                                       |



# TOP Ö 19

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0547/2019/

|                      |                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Betreff:</b>      | <b>Konsequenzen aus der Stellungnahme der Kommunalaufsicht zum Haushaltsplan 2019 und Haushaltssicherungskonzept für die weitere Haushaltsführung und Haushaltsplanung - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum</b> |                   |
| <b>Bearbeiter:</b>   | <b>Insa Bruhns</b>                                                                                                                                                                                                              |                   |
| <b>Aktenzeichen:</b> |                                                                                                                                                                                                                                 | <b>04.06.2019</b> |

| <b>Beratungsfolge</b>                         | <b>Termin</b> |  |
|-----------------------------------------------|---------------|--|
| Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal | 17.06.2019    |  |
| Verwaltungsausschuss                          | 24.06.2019    |  |

### **1. Sachverhalt:**

Die Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum hat die Aufnahme dieses Tagesordnungspunktes beantragt.

Einzelheiten sind der Anlage zu entnehmen.

### **Beschlussvorschlag:**

1.) Der Finanzausschuss nimmt zur Kenntnis, dass die Kommunalaufsicht das von der Gemeinde Jemgum vorgelegte Haushaltssicherungskonzept als „insgesamt nicht ausreichend“ kritisiert und stärkere Anstrengungen fordert, um den Haushaltsausgleich wieder herzustellen.

2.) Das Haushaltssicherungskonzept 2019 enthält eine Reihe von beabsichtigten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung, die bislang nicht operationalisiert bzw. konkretisiert wurden. Die Kommunalaufsicht merkt dies in ihrer Stellungnahme zum Konzept kritisch an. Die Verwaltung wird beauftragt, dem Finanzausschuss bis September 2019 für die auf den S. 22 – 24 des Haushaltssicherungskonzepts aufgelisteten beabsichtigten Maßnahmen konkrete Umsetzungsvorschläge vorzulegen, die eine finanzielle Wirkung ab 2020 versprechen.

3.) Die Kommunalaufsicht verweist in ihrer Stellungnahme auf den Krediterlass der Landesregierung, der in § 2 Abs. 3 Möglichkeiten der mittelfristigen Finanzierung von Liquiditätsdefiziten aufzeigt. Im Sinne eines langfristigen Risikomanagements hält der Finanzausschuss diese Optionen für bedenkenswert. Die Verwaltung wird beauftragt, dem Finanzausschuss bis September 2019 Vorschläge für die Nutzung der im Krediterlass genannten Möglichkeiten vorzulegen.

### **Anlagenverzeichnis:**

- Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum



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

Jemgum, 04.06.2019

## **Antrag für die Sitzung des Finanzausschusses am 17. Juni 2019**

### **TOP „Konsequenzen aus der Stellungnahme der Kommunalaufsicht zum Haushaltsplan 2019 und Haushaltssicherungskonzept für die weitere Haushaltsführung und Haushaltsplanung“**

#### Beschlussvorschlag:

1. Der Finanzausschuss nimmt zur Kenntnis, dass die Kommunalaufsicht das von der Gemeinde Jemgum vorgelegte Haushaltssicherungskonzept als „insgesamt nicht ausreichend“ kritisiert und stärkere Anstrengungen fordert, um den Haushaltsausgleich wiederherzustellen.
2. Das Haushaltssicherungskonzept 2019 enthält eine Reihe von beabsichtigten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung, die bislang nicht operationalisiert bzw. konkretisiert wurden. Die Kommunalaufsicht merkt dies in ihrer Stellungnahme zum Konzept kritisch an. Die Verwaltung wird beauftragt, dem Finanzausschuss bis September 2019 für die auf den S.22-24 des HSK aufgelisteten beabsichtigten Maßnahmen (siehe Anlage) konkrete Umsetzungsvorschläge vorzulegen, die eine finanzielle Wirkung ab 2020 versprechen.
3. Die Kommunalaufsicht verweist in ihrer Stellungnahme auf den Krediterlass der Landesregierung, der in § 2 Abs. 3 Möglichkeiten der mittelfristigen Finanzierung von Liquiditätsdefiziten aufzeigt. Im Sinne eines langfristigen Risikomanagements hält der Finanzausschuss diese Optionen für bedenkenswert. Die Verwaltung wird beauftragt, dem Finanzausschuss bis September 2019 Vorschläge für die Nutzung der im Krediterlass genannten Möglichkeiten vorzulegen.

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 Badensee 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.

# TOP Ö 20

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0548/2019/

|                      |                                                                                                    |                   |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Betreff:</b>      | <b>Eckdaten für die Haushaltsplanung 2020 - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum</b> |                   |
| <b>Bearbeiter:</b>   | <b>Insa Bruhns</b>                                                                                 |                   |
| <b>Aktenzeichen:</b> |                                                                                                    | <b>04.06.2019</b> |

| <b>Beratungsfolge</b> | <b>Termin</b> |  |
|-----------------------|---------------|--|
|-----------------------|---------------|--|

### **1. Sachverhalt:**

Die Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum beantragte die Aufnahme dieses Tagesordnungspunktes.

Einzelheiten sind der Anlage zu entnehmen.

### **Beschlussvorschlag:**

siehe Anlage

### **Anlagenverzeichnis:**

- Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum



Jemgum, 04.06.2019

## **Antrag für die Sitzung des Finanzausschusses am 17. Juni 2019**

### **TOP „Eckdaten für die Haushaltsplanung 2020“**

#### Beschlussvorschlag:

1. Der Finanzausschuss beschließt ein verändertes Vorgehen bei der Haushaltsberatung 2020. Den Fachausschüssen sollen künftig nicht nur die Anforderungslisten („Haushaltsansätze“ / „Weitere Anforderungen“) aus der Verwaltung vorgelegt werden. Auf der Basis von Vorschlägen der Verwaltung wird der Finanzausschuss in seiner nächsten Sitzung (Termin: im September 2019?) über die grundsätzliche Verteilung der verfügbaren Mittel auf die einzelnen Teilhaushalte bzw. Produktgruppen/Produkte beschließen. Die Fachausschüsse sollen dann nicht nur über die einzelnen Maßnahmen beraten, sondern im Rahmen ihres Budgetrahmens Prioritäten setzen. Wenn nach der Beratung durch die Fachausschüsse Anpassungsbedarf besteht, wird dieser in einer Bereinigungssitzung des Finanzausschusses diskutiert und als Empfehlung für den Rat beschlossen.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, dazu für die nächste Sitzung Eckdaten für die Haushaltsplanung vorzulegen. Diese sollen sich am Ziel eines ausgeglichenen Haushalts in 2020 orientieren.
  - a. Ertragsseitig sind die im Haushaltssicherungskonzept angekündigten sowie in der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht angemahnten Einnahmesteigerungen konkret aufzuzeigen und einzuplanen. Dabei sind die von der Landesregierung prognostizierten Ertragsminderungen mit gebotener Vorsicht zu berücksichtigen.
  - b. Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen ist die schrittweise Senkung der Personalaufwendungen einzuplanen (gemäß Haushaltssicherungskonzept 2019, S.22) sowie die Ansätze für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen deutlich zu reduzieren.
  - c. Die Eckdaten für die Haushaltsansätze werden entsprechend der voraussichtlichen Kassenwirksamkeit jahresgenau veranschlagt und durch entsprechende Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre ergänzt (d.h. künftig Beachtung von § 10/11 KomHKVO).

# TOP Ö 21

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0549/2019/

|                      |                                                                                                                                                                                                                |                   |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Betreff:</b>      | <b>Finanzierung des Ausbaus von Kindergartenplätzen unter Berücksichtigung der Haushaltslage einschl. Schuldenstand und Investitionsplanung 2020-2022 - hier: Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum</b> |                   |
| <b>Bearbeiter:</b>   | <b>Insa Bruhns</b>                                                                                                                                                                                             |                   |
| <b>Aktenzeichen:</b> |                                                                                                                                                                                                                | <b>04.06.2019</b> |

| <b>Beratungsfolge</b>                         | <b>Termin</b> |  |
|-----------------------------------------------|---------------|--|
| Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal | 17.06.2019    |  |
| Verwaltungsausschuss                          | 24.06.2019    |  |

### **1. Sachverhalt:**

Die Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum beantragte die Aufnahme dieses Tagesordnungspunktes.

Einzelheiten sind der Anlage zu entnehmen.

### **Beschlussvorschlag:**

sh. Anlage

### **Anlagenverzeichnis:**

- Antrag der Gruppe Jemgum 21 / Wir für Jemgum



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

Jemgum, 04.06.2019

## **Antrag an den Finanzausschuss / Sitzung am 17. Juni 2019**

### **TOP Finanzierung des Ausbaus von Kindergartenplätzen**

#### Beschlussvorschlag:

Mit Blick auf die Haushaltslage – einschließlich wachsender Verschuldung und mittelfristiger Investitionsplanung – sowie unter Berücksichtigung des vom Bürgermeister vorgelegten Wirtschaftlichkeitsvergleichs für die verschiedenen Varianten des Ausbaus von Krippen- und Kindergartenplätzen empfiehlt der Finanzausschuss dem Gemeinderat, den Neubau eines Kindergartenzentrums aus eigenen Mitteln oder durch einen externen Investor (z.B. DRK) nicht weiter zu verfolgen.

Angesichts der Haushaltskrise der Gemeinde empfiehlt der Finanzausschuss ferner, in der Diskussion um Kita-Plätze auch die „Null-Option“ ernsthaft in Erwägung zu ziehen, also die längerfristige Beibehaltung der aktuellen Situation (einschl. Nutzung des alten Schützenhauses in Jemgum).

#### Begründung:

1. Die aktuelle Haushaltslage der Gemeinde weist eine wachsende Verschuldung zur Sicherung der Liquidität der Gemeinde aus (lt. Haushaltsplan bis zu 5 Mio. EUR in 2019, bis 2022 anwachsend auf bis zu 10 Mio. EUR). Für das jährliche Defizit im Ergebnishaushalt in Höhe von rund einer Million Euro ist bislang keine Lösung gefunden worden. Die Kommunalaufsicht verweist in ihrer Haushaltsverfügung vom März 2019 auf die gesetzliche Vorschrift, einen Haushaltsausgleich zu verfolgen, und hält die bislang getroffenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung für „nicht ausreichend“.
2. Der Neubau eines Kindergartenzentrums durch einen Investor würde zwar keine unmittelbare Investition durch die Gemeinde benötigen, aber zu deutlich höheren jährlichen Folgekosten führen: Die Differenz beträgt in den ersten zehn Jahren über 100.000 Euro jährlich, in den dann folgenden 15 Jahren bis zu 155.000 Euro jährlich. Erst ab dem 26. Jahr kehrt sich diese Belastung langsam um. Doch selbst nach 60 Jahren bleibt die externe Option in der Summe teurer als eine Anbauvariante.
3. Angesichts der aktuellen Haushaltskrise der Gemeinde und der unbedingten Notwendigkeit, den Haushaltsausgleich wiederherzustellen, ist die jährliche zusätzliche Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen um mehr als 100.000 Euro nicht tragbar.
4. Die Gemeinde hat einen erheblichen Investitionsrückstand, der in den nächsten fünf bis zehn Jahren einen zweistelligen Millionenbetrag erfordert. Neue Investitionskredite wird die Kommunalaufsicht allerdings nur dann bewilligen, wenn der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird.