

Gemeinde Jemgum

Der Bürgermeister

An die Mitglieder
des Ausschusses für Finanzen, Haushalt und Personal

(nachrichtlich an alle Ratsmitglieder)

Jemgum, 27.11.2019

Sehr geehrte Damen und Herren,

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

Donnerstag, dem 05.12.2019, um 18:00 Uhr,
Dörfergemeinschaftshaus Jemgum

ein.

Tagesordnung:

- 1.** Eröffnung des öffentlichen Teils der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, Feststellung der anwesenden Ausschussmitglieder und der Beschlussfähigkeit
- 2.** Feststellung der Tagesordnung des öffentlichen Teils
- 3.** Genehmigung der Niederschrift des öffentlichen Teils vom 21.11.2019
- 4.** Bericht des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters mit anschließender Aussprache
- 5.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu anderen Gemeindeangelegenheiten
- 6.** Haushalt 2020
Vorlage: BV/0656/2019/
- 7.** Haushaltssicherungskonzept 2020
Vorlage: BV/0657/2019/
- 8.** Haushaltssicherungsbericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019
Vorlage: BV/0658/2019/
- 9.** Anfragen, Anregungen und Hinweise
- 10.** Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu Gemeindeangelegenheiten
- 11.** Ende des öffentlichen Teils der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen

Heikens

Für die Richtigkeit: Bruhns

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0656/2019/

Betreff:	Haushalt 2020	
Bearbeiter:	Rainer Smidt	
Aktenzeichen:		26.11.2019

Beratungsfolge	Termin	
Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal	05.12.2019	
Verwaltungsausschuss	16.12.2019	
Rat	16.12.2019	

1. Sachverhalt:

Nach den Beratungen in den Fachausschüssen ist das Zahlenwerk überarbeitet und im Haushaltsplanentwurf eingepflegt worden.

Im Folgenden die wesentlichen Unterlagen:

- Haushaltssatzung
- Gesamtplan
- Schuldenstand
- Stellenplan
- Liquiditätsplanung
- Investitionsprogramm
- Ansatzliste

Folgende Änderungen hat es von Seiten der Kämmerei noch gegeben:

- Der Sonderposten (Investitionszuschuss) für das neue Feuerwehr-/Dorfgemeinschaftshaus mit Sanitärgebäude in Ditzum kann erst in 2020 mit dem Amt für regionale Landesentwicklung abgerechnet werden. Der Sonderposten ist daher im Haushalt 2020 auszuweisen.

Beschlussvorschlag:

Die Verwaltung wird beauftragt, den Haushaltsplan 2020 anhand der im Anhang vorgelegten Unterlagen vollständig zu fertigen.

Anlagenverzeichnis:

- Haushaltssatzung
- Gesamtplan
- Schuldenstand
- Stellenplan
- Liquiditätsplanung
- Investitionsprogramm
- Ansatzliste

ALT	NEU		Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle							
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Dienstbezüge Beamte	4011000	7011000	140.000,00	145.000,00	tarifliche Steigerung
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Bezüge tariflich Beschäftigte	4012000	7012000	1.165.000,00	1.193.000,00	Neueinstellungen, Tariff. Erhöhungen
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Versorgungskasse Beamte	4021000	7021000	180.000,00	180.000,00	
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	4032000	7032000	248.000,00	247.000,00	
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	4022000	7022000	82.000,00	79.100,00	
9500			Hilfsprodukt Personalkosten	Beihilfen tariflich Beschäftigte	4041000	7041000	22.500,00	26.400,00	1.870.500,00
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6461000	3461000		0,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000		2.000,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	3.700,00	3.700,00	Kosten Session
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	4222000	7222000	100,00	4.100,00	
010-111	11101	010		Grundbetrag			100,00	100,00	
010-111	11101	010		Möbel für Büro Vorzimmer				4.000,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	1.000,00	1.000,00	
010-111	11101	010		Aus- und Fortbildung			1.000,00	1.000,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	9.000,00	9.000,00	
010-111	11101	010		Repräsentationen, Ehrungen			9.000,00	9.000,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Aufwendungen sonst. Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	0,00	9.000,00	neue Homepage
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	1.800,00	1.500,00	
010-111	11101	010		Zuschuss an Ratsfraktionen			1.800,00	1.500,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000	32.400,00	29.900,00	
010-111	11101	010		Aufwandsentschädigungen			27.400,00	27.400,00	
010-111	11101	010		Erstattung Lohn- u. Gehaltsausfall Ratsmitglieder			5.000,00	2.500,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	3.500,00	4.500,00	
010-111	11101	010		Bewirtung Rat und Ausschüsse			3.500,00	4.500,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Verfügungsmittel des Bürgermeisters	4429010	7429000	3.500,00	3.500,00	
010-111	11101	010	Gemeindeorgane	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	8.000,00	8.000,00	
010-111	11101	010		Geschäftsaufwendungen allgemein			8.000,00	8.000,00	
012-111	11101	012	Jugendpflege	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	300,00	300,00	
020-362	36201	020	Jugendpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	4.300,00	3.300,00	
020-362	36201	020		Kosten Jugendarbeit (Zuschuss Jugendfahrten etc.)			2.000,00	1.000,00	
020-362	36201	020		Zuschuss Netzwerk Rheiderland			2.300,00	2.300,00	
020-362	36201	020	Jugendpflege	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	7.500,00	0,00	
020-362	36201	020		Beteiligung Nachteule			7.500,00	0,00	Beschluss
020-3622	36221	020	Ferienprogramm	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	4019000	7019000	1.300,00	0,00	Honorarkraft Ferienbetreuung entfällt
020-3622	36221	020	Ferienprogramm	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	200,00	200,00	
020-3622	36221	020	Ferienprogramm	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	8.000,00	7.500,00	
020-3622	36221	020		Kosten Ferienprogramm			7.500,00	7.500,00	
020-3622	36221	020		Ferienbetreuung			500,00	0,00	
020-3622	36221	020	Ferienprogramm	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	500,00	

TOP 0: 6

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
020-3622	36221	020		Geschäftsaufwendungen allgemein			500,00	500,00	
020-3622	36221	020	Ferienprogramm	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	4.000,00	4.000,00	
020-3622	36221	020		Teilnehmerbeiträge Ferienprogramm			4.000,00	4.000,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	0	800,00	500,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	422100	722100	100,00	100,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 Euro	4222000	7222200	500,00	500,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	3.500,00	3.500,00	
021-366	36601	021		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser, Reinigung...)			3.500,00	3.500,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	100,00	100,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	1.000,00	0,00	
021-366	36601	021		Zuschuss Jugendpflege			1.000,00	0,00	
021-366	36601	021	Jugendpflege	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.500,00	800,00	
021-366	36601	021		Geschäftsaufwendungen allgemein			1.500,00	800,00	
023-3517	35171	023	Seniorenarbeit	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	9.800,00	9.000,00	
023-3517	35171	023		Geburtstage und Ehejubiläen Hochbetagter			4.500,00	4.500,00	
023-3517	35171	023		Seniorenbetreuung (Veranstaltungen, u. a. Seniorenfahrten)			5.300,00	4.500,00	
023-3517	35171	023		Notfalldosen			0,00	0,00	HSK 2020
023-3517	35171	023	Seniorenarbeit	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	7.800,00	3.000,00	
023-3517	35171	023		Zuschüsse für Seniorenbetreuung der Kirchen (Weihnachtsfeiern)			2.800,00	0,00	HSK 2020
023-3517	35171	023		Zuwendungen für Geburten			5.000,00	3.000,00	HSK 2020
023-3517	35171	023	Seniorenarbeit	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	100,00	0,00	
023-3517	35171	023		Familienservice Weser-Ems			100,00	0,00	
023-3517	35171	023	Seniorenarbeit	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.400,00	1.400,00	
023-3517	35171	023		Geschäftsaufwendungen allgemein			400,00	400,00	
023-3517	35171	023		Einladungen Seniorenveranstaltungen			1.000,00	1.000,00	
023-3517	35171	023	Seniorenarbeit	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	3.000,00	3.000,00	
023-3517	35171	023		Teilnehmerbeiträge Seniorenveranstaltung			3.000,00	3.000,00	
030-03-571	57101	032	Zuschüsse an Privatunternehmen	Zuschüsse an Privatunternehmen (FKU-Mittel)	4317000	7317000	5.000,00	0,00	HSK 2020 Kürzung durch Fachausschuss
030-262	26201	030	Musikpflege	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	300,00	0,00	
030-262	26201	030		Trägerverein Radio Ostfriesland			300,00	0,00	Mitgliedschaft gekündigt
030-281	28101	030	Heimat- und Kulturpflege	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	6.000,00	6.000,00	
030-281	28101	030		Versicherungsbeiträge Mühle Ditzum und Jermgum			6.000,00	6.000,00	
030-281	28101	030	Heimat- und Kulturpflege	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	500,00	500,00	
030-281	28101	030		Beitrag an Verein Ostfreeske Taal			300,00	300,00	
030-281	28101	030		Beitrag an Ostfriesische Landschaft (Plattdeutsch)			200,00	200,00	
030-281	28101	030	Heimat- und Kulturpflege	Zuschuss an übrige Bereiche	4318000	7318000	7.000,00	14.000,00	
030-281	28101	030		Zuschuss Werbegemeinschaft Ditzum (Korso, Märkte)			1.400,00	1.400,00	VA Beschluss
030-281	28101	030		Zuschuss an Heimat- u. Kulturverein			100,00	2.600,00	einmalig 2500 €
030-281	28101	030		Zuschuss an Initiative "Wir alle für uns"			500,00	0,00	HSK
030-281	28101	030		Zuschuss Mühlenverein Ditzum wg. Sanierung Flügel Mühle			3.000,00	0,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
030-281	28101	030		Sanierung Reetdach Mühle Jemgum			0,00	10.000,00	
030-281	28101	030		Zuschuss wg. Jubiläum Kutter Hinderk			2.000,00	0,00	
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Beteiligungen	1113000	7853000	7.500,00	7.500,00	
030-571	57101	030		Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland			7.500,00	7.500,00	
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	7.400,00	7.200,00	
030-571	57101	030		Fiktiver Mietzuschuss für "Gebäude Hofstraße 21" (Interne Verrechnung)			7.200,00	7.200,00	bis 10/2021
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	0,00	2.900,00	
030-571	57101	030		(Förder)Beitrag Wachstumsregion Ems-Achse			200,00	200,00	
030-571	57101	030		Hafen - und Wirtschaftsvereinigung LK Leer				2.700,00	
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.200,00	200,00	
030-571	57101	030		Geschäftsaufwendungen allgemein			200,00	200,00	
030-571	57101	030		Marketing- und Werbungskosten			2.000,00	0,00	HSK 2020
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Weitere sonstige Finanzerträge	6699000	3699000	5.000,00	5.000,00	
030-571	57101	030		Steueranteil IKG Rheiderland			5.000,00	5.000,00	
030-571	57101	030	Wirtschaftsförderung	Mieten und Pachten	4231000	7231000	6.600,00	6.600,00	Ladesäulen
030-421	42101	030	Zuschüss an Vereine	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	600,00	1.000,00	
030-421	42101	030		MTV Ditzum für Pachtzins			400,00	800,00	
030-421	42101	030		Fiktiver Mietzuschuss für die Vereine bei Nutzung des Müllerhauses (Interne Verrechnung)			200,00	200,00	
030-252	25201	030	Museen, Kunstausstellungen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	8.000,00	8.000,00	
030-252	25201	030		Instandhaltung Ziegleimuseum (dringende Maßnahmen)			7.000,00	7.000,00	
030-252	25201	030		Instandhaltung/Unterhaltung Molkerei-Museum			1.000,00	1.000,00	
030-252	25201	030	Museen, Kunstausstellungen	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	800,00	0,00	
040-111	11101	040	Öffentlichkeitsarbeit	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	1.000,00	0,00	HSK 2020
040-111	11101	040		Pflegekosten Homepage			1.000,00	0,00	HSK 2020
040-111	11101	040	Öffentlichkeitsarbeit	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	400,00	400,00	
040-111	11101	040	Öffentlichkeitsarbeit	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	4.000,00	3.500,00	
040-111	11101	040		Geschäftsaufwendungen allgemein			4.000,00	3.500,00	
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	18.000,00	102.500,00	
100-111	11101	100		Kosten Datenverarbeitung (Wartungsverträge, Updates etc.)			12.500,00	99.500,00	Cloud, Infoma, Vois, KIS, Dokuware
100-111	11101	100		Unterhaltung von Geräten			5.500,00	3.000,00	Unterhaltung Geräte die nicht durch KDO gestellt werden
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	14.500,00	2.000,00	
100-111	11101	100		Deutsches Ausschreibungsblatt 5 Lizenzen			0,00	2.000,00	
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Miete und Pachten	423100	723100		9.300,00	
				Miete Bildschirme und Drucker KDO				9.300,00	
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	161.000,00	15.000,00	
100-111	11101	100		Kosten Digital-Archivierung			5.000,00	5.000,00	
100-111	11101	100		Serviceleistungen EDV-Firmen			30.000,00	10.000,00	
100-111	11101	100		Cloud Einführung			126.000,00	0,00	
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4316000	7316000	3.000,00	3.000,00	
100-111	11101	100		Umlage an die KAI-Anwendergemeinschaft			3.000,00	3.000,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
100-111	11101	100	Datenverarbeitung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	300,00	300,00	
100-111	11101	100		Geschäftsaufwendungen allgemein			300,00	300,00	
102-111	11101	102	Datenschutz	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	0,00	3.000,00	
102-111	11101	102		Kostenerstattung Datenschutzbeauftragter (KDO)				3.000,00	vorher 2000 bei Kto. 443100
102-111	11101	102	Datenschutz	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.100,00	100,00	
102-111	11101	102		Geschäftsaufwendungen allgemein			100,00	100,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Zuführung Rückstellung ATZ (unter Intere Verrechn.)	4070000	2823000	0,00	0,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Zuführung Pensionsrückstellungen	4051000	2811000	0,00	0,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Auflösung Pensionsrückstellungen	2811000	3582000	25.000,00	30.000,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Zuführung Beihilferückstellungen	4061000	2812000	0,00	0,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Auflösung Beihilferückstellungen	2812000	3582000	3.000,00	7.000,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Sonstige Beschäftigte	4019000	7019000	300,00	300,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	4291000	7291000	9.600,00	9.600,00	
111-111	11101	111		Loga-Kosten Gehaltsabrechnungen			2.300,00	2.300,00	
111-111	11101	111		Unterstützung Arbeitssicherheit			6.000,00	6.000,00	
111-111	11101	111		Verwaltungskostenanteil NVK			1.300,00	1.300,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	800,00	800,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	8.000,00	10.000,00	
111-111	11101	111		Aus- und Fortbildung, einschl. Reisekosten			8.000,00	10.000,00	Azubis, A 1 + A 2 Fortbildungen Personalbereich
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4316000	7316000	1.500,00	1.500,00	
111-111	11101	111		Beitrag Nds. Studieninstitut Hannover			1.500,00	1.500,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	3.600,00	2.000,00	
111-111	11101	111		Beiträge an Verbände			3.600,00	2.000,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	5.700,00	5.700,00	
111-111	11101	111		Geschäftsaufwendungen allgemein			3.200,00	3.200,00	
111-111	11101	111		Überprüfung der Eingruppierungen (Bedarfsfall)			2.500,00	2.500,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Zuweisungen für laufende Zwecke v. Land	6141000	3141000	200,00	300,00	
111-111	11101	111		Leistungen für Aufwendungen § 14 NBGG			200,00	300,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	4411000	7411000	300,00	0,00	
111-111	11101	111		Personalnebenkosten			300,00	0,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Beihilfe u. Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	4041000	7041000	3.800,00	3.800,00	
111-111	11101	111		Untersuchungskosten Mitarbeiter			3.800,00	3.800,00	
111-111	11101	111	Personalwirtschaft	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	500,00	500,00	
111-111	11101	111		Maßnahmen der Frauenbeauftragten			500,00	500,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	4019000	7019000	1.500,00	1.500,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	8.500,00	100,00	
120-111	11101	120		Grundbetrag			100,00	100,00	
120-111	11101	120		jährliche Pflege Informa, E-Rechnung etc.			8.400,00	0,00	bei 100-111
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	700,00	700,00	
120-111	11101	120		Grundbetrag			200,00	200,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
120-111	11101	120		Luftkühler, Barcodedrucker/-spender			500,00	500,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	100,00	100,00	
120-111	11101	120		Beitrag Kämmererverband			100,00	100,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	36.000,00	36.000,00	
120-111	11101	120		Geschäftsaufwendungen allgemein			4.000,00	4.000,00	
120-111	11101	120		Sachverst.- und Gerichtskosten			25.000,00	25.000,00	
120-111	11101	120		Prüfungsgebühren Jahresrechnung			7.000,00	7.000,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Anhängende Gerichtsverfahren (RÜCKSTELLUNG)	2871000	7431000	30.000,00	30.000,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000		100,00	Workshops Infoma
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	4.000,00	4.000,00	
120-111	11101	120		Aus- und Fortbildung einschl. Reisekosten			4.000,00	4.000,00	
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Umsatzsteuer-Zahlast	2721100	7443000	6.000,00	26.000,00	Tourismus BGA
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Beteiligung KDO	1113000	7853000	7.500,00	0,00	einmalig in 2019
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Lizenzen (Einführung Infoma, E-Rechnung etc.) <i>einmalig</i>	0025000	7831100	36.400,00	0,00	einmalig in 2019
120-111	11101	120	Finanzcontrolling	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	35.800,00	18.900,00	
120-111	11101	120		Rechenzentrumsbetrieb Infoma (jährlich)			4.400,00	4.400,00	Ratsbeschluss 21.06.2018
120-111	11101	120		Einrichtung Infoma inkl. Schulung			28.900,00	5.000,00	
120-111	11101	120		Einführung § 2b UStG - Beratungskosten			2.500,00	9.500,00	
120-411	41101	120	Krankenhäuser	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	200,00	200,00	
120-411	41101	120		Beitrag Krankenhausverein Rheiderland			200,00	200,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Gewerbesteuerumlage	4341000	7341000	260.000,00	120.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Entschuldungsumlage	4371000	7371000	12.000,00	9.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Kreisumlage	4372100	7372100	3.070.000,00	2.000.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6021000	3021000	1.185.000,00	1.100.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6022000	3022000	220.000,00	260.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	6131000	3131000	65.000,00	1.105.000,00	
120-611	61101	120		Zuweisungen übertragener Wirkungskreises			65.000,00	1.105.000,00	
120-611	61101	120	Finanzcontrolling	Finanzausgleichsumlage	4371000	7371000	390.000,00	0,00	
121-5221	52211	121	Wohnbauförderung	Tilgung für Arbeitgeberdarlehen	6888000	1318300	100,00	100,00	
121-535	53501	121	Ver- und Entsorgung (Konzessionsentgelte)	Konzessionsabgaben	6511000	3511000	180.000,00	184.000,00	
121-612	61201	121	Allgem. Finanzwirtschaft	Tilgung von Kreisdarlehen	2312300	7922000	3.000,00	3.000,00	
121-612	61201	121	Allgem. Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4517000	7517000	11.000,00	11.000,00	
121-612	61201	121	Allgem. Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	4521000	7521000	25.000,00	25.000,00	
121-612	61201	121	Allgem. Finanzwirtschaft	Kreditaufnahme investiv	6927300	2317300	0,00	0,00	
121-612	61201	121	Allgem. Finanzwirtschaft	Tilgung Investitionskredite	2317300	7927300	26.000,00	26.000,00	
122-111	11101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Mieten u. Pachten	4231000	7231000	600,00	0,00	
122-111	11101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	300,00	300,00	
122-111	11101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	2.000,00	1.000,00	
122-111	11101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	900,00	1.000,00	
122-111	11101	122		Geschäftsaufwendungen allgemein			600,00	500,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
122-111	11101	122		Konto-, Lastschriftgebühren, Gebühren EC-Abrechnung etc.			300,00	500,00	Erhöhung Gebühren
122-611	61101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Säumniszuschläge u. ä.	6562000	3562000	1.000,00	1.000,00	
122-611	61101	122		Mahn- u.Beitreibungsgeb., Säumniszuschläge, Stundungszinsen			1.000,00	1.000,00	
122-111	11101	122	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	600,00	600,00	
122-111	11101	122		Aus- und Fortbildung			600,00	600,00	
123-111	11101	1231	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.000,00	2.000,00	
123-111	11101	1231		Geschäftsaufwendungen allgemein			2.000,00	2.000,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Steuern u. Umlagen	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	0,00	3.000,00	Büromöbel Steueramt
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Verzinsung von Steuererstattungen	4592000	7592000	4.000,00	4.000,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Grundsteuer A	6011000	3011000	107.000,00	113.000,00	Erhöhung berücksichtigt HSK 2019
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Grundsteuer B	6012000	3012000	440.000,00	468.000,00	Erhöhung berücksichtigt HSK 2019
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Gewerbesteueranlagung	6013000	3013000	1.100.000,00	1.163.000,00	Erhöhung berücksichtigt HSK 2019
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Hundesteuer	6032000	3032000	12.500,00	13.800,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Zweitwohn.-Steuer	6034000	3034000	39.000,00	42.900,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Vergnügungssteuer	6031000	3031000		0,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6482000	3482000		0,00	
123-611	61101	1232	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Verzinsung von Steuernachforderungen	6691000	3691000	1.200,00	1.200,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Vorsteuer	1680000	7442000	2.000,00	2.200,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	4.000,00	4.000,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	7.000,00	7.000,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	4.400,00	4.400,00	
124-01-573	57301	124		Entgelt für Stromlieferungen			4.400,00	4.400,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	800,00	800,00	
124-01-573	57301	124		Steuerberatungskosten			800,00	800,00	
124-01-573	57301	124	Blockheizkraftwerk Ditzum	Umsatzsteuer	6522000	2721100	1.000,00	1.000,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Vorsteuer	1680000	7442000	500,00	1.800,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	3.000,00	3.000,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	4.000,00	5.500,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	1.100,00	1.700,00	
124-02-573	57301	125		Entgelt für Stromlieferungen			1.100,00	1.700,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	800,00	800,00	
124-02-573	57301	125		Steuerberatungskosten			800,00	800,00	
124-02-573	57301	125	Blockheizkraftwerk Jemgum	Mehrwertsteuer	6522000	2721100	500,00	500,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	AO Erträge Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6821000	5311000	3.000,00	3.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	AO Aufwendungen Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5321000	7821000	3.000,00	0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	6821000	0190000	30.000,00	30.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Erwerb von Vermögensgegenständen (über 1000 ?)	0720000	7831100	3.000,00	0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	25.000,00	39.000,00	
130-111	11101	130		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			20.000,00	20.000,00	
130-111	11101	130		Inbetriebhaltung Altes Amtshaus			5.000,00	4.000,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
130-111	11101	130		Heizung Rathaus			0,00	15.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000		0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Umsetzung GUV-Maßnahmen (RÜCKSTELLUNG)	2830000	7211000	2.000,00	0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000		0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	3.000,00	1.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Mieten und Pachten	4231000	723100	11.000,00	0,00	Kleerstuuv Ende 09/2019
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	48.000,00	53.000,00	
130-111	11101	130		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			39.000,00	45.000,00	Energieanbieter teuer - Insolvenz Deutsche Energie
130-111	11101	130		Energieberichte und Beratung			2.000,00	2.000,00	
130-111	11101	130		Reinigungskosten Rathaus			7.000,00	6.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	0,00	0,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	2.000,00	0,00	
130-111	11101	130		Überprüfung elektrische Geräte und Anlagen			2.000,00	0,00	alle 2 Jahre -Abstimmung mit Lena
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.000,00	2.000,00	
130-111	11101	130		Geschäftsaufwendungen allgemein			2.000,00	2.000,00	
130-111	11101	130	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Mieten und Pachten	6411000	3411000	41.700,00	41.700,00	
130-111	11101	130		Erbbauszinsen			8.500,00	8.500,00	
130-111	11101	130		Mieten und Pachten			26.000,00	26.000,00	
130-111	11101	130		Fiktive Mieteinnahmen (Interne Verrechnung)			7.200,00	7.200,00	
131-01-111	11101	136	Verteilung KSA	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4441000	7441000	5.200,00	5.200,00	
131-01-111	11101	136	Verteilung KSA	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	9.200,00	11.900,00	
131-02-111	11101	137	Verteilung Gebäude und Inhalt	Verteilung Gebäude und Inhalt	4241000	7241000	15.500,00	15.700,00	
131-111	11101	131	Versicherungen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	4032000	7032000	6.100,00	7.000,00	
131-111	11101	131	Versicherungen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	4031000	7031000	400,00	400,00	
131-111	11101	131	Versicherungen	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4441000	7441000	5.200,00	5.200,00	
132-573	57301	132	DGH	Vorsteuer	1680000	7442000	1.700,00	1.400,00	
132-573	57301	132	DGH	Umsatzsteuer	6522000	2721100	400,00	600,00	
132-573	57301	132	DGH	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	500,00	500,00	
132-573	57301	132		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			500,00	500,00	
132-573	57301	132	DGH	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	200,00	200,00	
132-573	57301	132	DGH	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	10.500,00	6.000,00	
132-573	57301	132		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			10.500,00	6.000,00	
132-573	57301	132	DGH	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	800,00	800,00	
132-573	57301	132		Steuerberatungskosten			800,00	800,00	
132-573	57301	132	DGH	Mieten und Pachten	6411000	3411000	3.300,00	3.600,00	HSK 2019
132-573	57301	132		Erstattung Nebenkosten inkl. Strom- und Heizkosten			3.300,00	3.600,00	HSK 2019
133-573	57301	133	DGH	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7211000	4211000	5.000,00	2.500,00	
133-573	57301	133		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			5.000,00	2.500,00	
133-573	57301	133	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	1.000,00	0,00	
133-573	57301	133	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	3.500,00	5.500,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
133-573	57301	133		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			3.500,00	5.500,00	tatsächliche Abschläge
133-573	57301	133	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	100,00	100,00	
133-573	57301	133		Geschäftsaufwendungen allgemein			100,00	100,00	
133-573	57301	133	Grundstücks u. Gebäudebewirtschaftung	Mieten und Pachten	6411000	3411000	400,00	400,00	
133-573	57301	133		Mieten und Pachten			200,00	200,00	
133-573	57301	133		Fiktive Mieteinnahmen Müllerhaus (Interne Verrechnung)			200,00	200,00	
134-552	55201	134	Häfen	Vorsteuer	1680000	7442000	2.000,00	2.400,00	
134-552	55201	134	Häfen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	11.600,00	5.500,00	
134-552	55201	134		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			3.000,00	3.000,00	
134-552	55201	134		Rammen eines Stahlrohres im Hafen Ditzum			3.600,00	0,00	
134-552	55201	134		Sanierung Wartehäusschen Außenanleger Ditzum			5.000,00	2.500,00	
134-552	55201	134	Häfen	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	600,00	0,00	
134-552	55201	134	Häfen	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	6.800,00	6.800,00	
134-552	55201	134		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			6.800,00	6.800,00	
134-552	55201	134	Häfen	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000		0,00	
134-552	55201	134	Häfen	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	7.200,00	8.200,00	Maßnahme HSK 2019
134-552	55201	134		Hafengebühren und Nebenkosten			7.200,00	8.200,00	Maßnahme HSK 2019
134-552	55201	134	Häfen	Umsatzsteuer	6522000	2721100	1.200,00	1.500,00	
134-552	55201	134	Häfen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000		0,00	
134-552	55201	134	Häfen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.000,00	700,00	
134-552	55201	134		Geschäftsaufwendungen allgemein			100,00	100,00	
134-552	55201	134		Steuerberatungskosten			900,00	600,00	
134-552	55201	134		Sachverständigenkosten			0,00	0,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6142000	3142000		4.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	88.100,00	13.600,00	
140-01-211	21101	141		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			5.000,00	5.000,00	
140-01-211	21101	141		Fenster Raum 7 reparieren			0,00	0,00	wird mit Sanierung Risse GS Jemgum erledigt
140-01-211	21101	141		Schulhofuntergrund erneuern und Pflasterarbeiten zur Oberflächenentwässerung			0,00	8.000,00	
140-01-211	21101	141		Baumstümpfe auf dem Schulhof ausfräsen			0,00	600,00	
140-01-211	21101	141		Heizkörper in den Klassen streichen			0,00	0,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	4.000,00	52.500,00	
140-01-211	21101	141		Unterhaltung von Geräten			2.500,00	2.000,00	
140-01-211	21101	141		Softwarepflege Logodidact			1.500,00	1.500,00	
140-01-211	21101	141		Digitalpakt Schule Jemgum				49.000,00	
140-01-211	21101	141		Gardinen (ehm. Mensa) umnähen für Raum 11 und 12				500,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	2.700,00	4.200,00	
140-01-211	21101	141		Tische/Stühle für ein Klassenzimmer			0,00	0,00	
140-01-211	21101	141		Fliegengitter insgesamt 18 Stück			0,00	4.000,00	
140-01-211	21101	141		Regale für Raum 12				0,00	
140-01-211	21101	141		Tischplatte Raum 3				0,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
140-01-211	21101	141		Software für Activboard (Lernsoftware)			0,00	0,00	
140-01-211	21101	141		Regal mit 4 Boxen			0,00	0,00	
140-01-211	21101	141		Schilder Bushaltestelle, Lehrerparkplatz			0,00	200,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Mieten und Pachten	4231000	7231000	1.600,00	1.600,00	
140-01-211	21101	141		Miete Kopierer			1.600,00	1.600,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	41.000,00	38.000,00	
140-01-211	21101	141		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			6.000,00	6.000,00	
140-01-211	21101	141		Reinigungskosten (Fremdreinigung)			35.000,00	32.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	300,00	300,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Versicherungsbeiträge GS Jemgum	4441000	7441000	6.100,00	6.100,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	17.600,00	13.600,00	
140-01-211	21101	141		Schwimmunterricht (Kosten Schwimmbad)			4.500,00	2.500,00	
140-01-211	21101	141		Lehr- und Lernmittel			2.500,00	500,00	
140-01-211	21101	141		Lehr- und Lernmittel (Betreuungsgruppen)			500,00	500,00	
140-01-211	21101	141		Kosten Lernmittelfreiheit			7.500,00	7.500,00	
140-01-211	21101	141		Schulveranstaltungen			500,00	500,00	
140-01-211	21101	141		Werkunterricht			600,00	600,00	
140-01-211	21101	141		Materialien Ganztagschule			1.500,00	1.500,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	4291000	7291000	12.000,00	10.000,00	
140-01-211	21101	141		Aufwendungen für Mittagessen			12.000,00	10.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Erträge aus Verkauf	6421000	342100	12.000,00	10.000,00	
140-01-211	21101	141		Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen			12.000,00	10.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	7.500,00	20.000,00	
140-01-211	21101	141		Zuschuss Ganztagschule			7.500,00	7.500,00	
140-01-211	21101	141		Sozialpädagogische Unterstützung			0,00	12.500,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	614100	314100		49.000,00	
140-01-211	21101	141		Zuschuss Digitalpakt Schule				49.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	6142000	3142000	4.000,00	4.000,00	
140-01-211	21101	141		Landkreis Leer für Ganztagschule			4.000,00	4.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000		2.000,00	
				Fahrtkosten Schwimmunterricht				2.000,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	3.800,00	3.800,00	
140-01-211	21101	141		Geschäftsaufwendungen allgemein			3.800,00	3.800,00	
140-01-211	21101	141	Grundschule Jemgum	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	4452000	7452000	7.000,00	5.000,00	
140-01-211	21101	141		Sachkostenanteil Turnhalle etc.			7.000,00	5.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	58.800,00	45.000,00	
140-02-211	21101	142		Sanierung Klassenraum (Austausch Fußbodenbelag, verschließen Heizkörpernischen etc.)			45.000,00	45.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	1.400,00	32.000,00	
140-02-211	21101	142		Grundbetrag				1.000,00	
140-02-211	21101	142		Digitalpakt Schule				31.000,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	600,00	200,00	
				Regale für ein Klassenzimmer				200,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	15.800,00	15.800,00	
140-02-211	21101	142		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			2.800,00	2.800,00	
140-02-211	21101	142		Reinigungskosten (Fremdreinigung)			13.000,00	13.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000		300,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Versicherungsbeiträge GS Ditzum	4441000	7441000	2.200,00	2.700,00	höhere Kosten
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	9.400,00	5.400,00	
140-02-211	21101	142		Schwimmunterricht (Kosten Schwimmbad)			2.500,00	500,00	
140-02-211	21101	142		Lehr- und Lernmittel			800,00	0,00	
140-02-211	21101	142		Lehr- und Lernmittel (Betreuungsgruppen)			200,00	0,00	
140-02-211	21101	142		Kosten Lernmittelfreiheit			4.500,00	4.500,00	
140-02-211	21101	142		Schulveranstaltungen			200,00	200,00	
140-02-211	21101	142		Werkunterricht			200,00	200,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	4291000	7291000	1.200,00	1.200,00	
140-02-211	21101	142		EDV-Betreuung			1.200,00	1.200,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.000,00	2.000,00	
140-02-211	21101	142		Geschäftsaufwendungen allgemein			2.000,00	2.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Mieten und Pachten	4231000	7231000	1.000,00	900,00	
140-02-211	21101	142		Miete Kopierer			1.000,00	900,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	5.600,00	5.000,00	
140-02-211	21101	142		Zuschuss Ganztagschule			5.600,00	5.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	614100	314100		31.000,00	
140-02-211	21101	142		Zuschuss Digitalpakt Schule				31.000,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	6142000	3142000	3.000,00	2.500,00	
140-02-211	21101	142		Landkreis Leer für Ganztagschule			3.000,00	2.500,00	
140-02-211	21101	142	Grundschule Ditzum	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000		1.000,00	
140-02-211	21101	142		Fahrtkosten Schwimmunterricht				1.000,00	
140-03-211	21101	143	Turnhalle	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	20.500,00	1.500,00	
140-03-211	21101	143		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			1.500,00	1.500,00	
140-03-211	21101	143		2. Fluchtweg (Tür)			15.000,00	0,00	
140-03-211	21101	143	Turnhalle	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	300,00	2.000,00	Überprüfung Turngeräte
140-03-211	21101	143	Turnhalle	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	400,00	0,00	
140-03-211	21101	143	Turnhalle	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	12.700,00	17.000,00	
140-03-211	21101	143		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			3.200,00	7.000,00	
140-03-211	21101	143		Reinigungskosten			9.500,00	10.000,00	
140-03-211	21101	143	Turnhalle	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000		0,00	
140-04-211	21101	145	Büchereien	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	800,00	400,00	
140-211	21101	140	Systembetreuung in Grundschulen	Zuweisung für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6141000	3141000	3.900,00	5.500,00	
140-211	21101	140		Systembetreuung in Schulen			500,00	1.500,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
140-211	21101	140		Einführung der inklusiven Schule			3.400,00	4.000,00	
140-243	24301	146	Sonstige Schulische Maßnahmen	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4312000	7312000	700,00	0,00	
140-243	24301	146		Zuschuß Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger			200,00	0,00	HSK 2019
140-243	24301	146		Zuschuss Selbstverteidigungsunterricht			500,00	0,00	HSK 2019
140-271	27101	148	Volkshochschule	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	400,00	400,00	
140-271	27101	148		Zuschuß an die Volkshochschule Leer			400,00	400,00	
140-271	27101	148	Volkshochschule	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	300,00	300,00	
140-271	27101	148		Beitrag an die Volkshochschule Leer			300,00	300,00	
144-365	36501	144	Kindergarten	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6142000	3142000		58.000,00	
144-365	36501	144	Kindergarten	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	1.500,00	1.500,00	
144-365	36501	144		Bewirtschaftung allgemein			1.500,00	1.500,00	
144-365	36501	144	Kindergarten	Aufwendungen sonst. Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	1.200,00	1.500,00	
144-365	36501	144		Loga-Kosten Gehaltsabrechnungen			1.200,00	1.500,00	Erhöhter Bedarf durch Neueinstellungen
144-365	36501	144	Kindergarten	Zuschuss an übrige Bereiche	4318000	7318000	350.000,00	390.000,00	
144-365	36501	144		Zuschuss Freundeskreis Kindergarten Niederheiderland			350.000,00	390.000,00	
144-365	36501	144	Kindergarten	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	500,00	500,00	
144-365	36501	144		Unterhaltung des beweglichen Vermögens			500,00	500,00	
144-365	36501	144	Kindergarten	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4222000	7222000		2.000,00	Neue Krippe im Schützenhaus
144-365	36501	144	Kindergarten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	4.000,00	6.000,00	
144-365	36501	144		Grundbetrag			4.000,00	6.000,00	Neue Krippe im Schützenhaus
150-111	11101	150	Innere Dienste	Erwerb von Vermögensgegenständen (über 1000 ?)	0720000	7831100	2.000,00	0,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	1.400,00	2.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	3.000,00	3.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Mieten und Pachten	4231000	7231000	4.000,00	4.000,00	
150-111	11101	150		Miete Fotokopierer			600,00	600,00	
150-111	11101	150		Miete Telefonanlage Rathaus			3.400,00	3.400,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Leasing	4232000	7232000	2.000,00	2.000,00	
150-111	11101	150		Leasing Fotokopierer			2.000,00	2.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	3.000,00	3.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	1.000,00	1.000,00	
150-111	11101	150		KGST Mitgliedschaft			1.000,00	1.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	26.000,00	20.000,00	
150-111	11101	150		Geschäftsaufwendungen allgemein			26.000,00	20.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6461000	3461000	5.000,00	5.000,00	
150-111	11101	150		Erstattung Papier-, Druck- und Kopierkosten			5.000,00	5.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	4.500,00	2.000,00	
150-111	11101	150		Aus- und Fortbildung, einschl. Reisekosten			4.500,00	2.000,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	500,00	500,00	
150-111	11101	150	Innere Dienste	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	4.000,00	4.000,00	
200-573	57301	200	Müggemarkt	Vorsteuer	1680000	7442000	1.500,00	2.400,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 EUR)	4222000	7222000	1.000,00	1.000,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	1.000,00	1.000,00	
200-573	57301	200		Abgaben und sonstige Bewirtschaftungskosten			1.000,00	1.000,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	10.000,00	5.000,00	HSK 2020 (Kürzung druch Fachausschuss)
200-573	57301	200		Kosten Müggenmarkt			10.000,00	5.000,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Mieten und Pachten	6411000	3411000	500,00	500,00	
200-573	57301	200		Standgelder			500,00	500,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Erträge aus Verkauf	6421000	3421000	0,00	0,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Umsatzsteuer	6522000	2721100	100,00	100,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4441000	7441000		0,00	
200-573	57301	200	Müggenmarkt	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.400,00	1.000,00	
200-573	57301	200		Geschäftsaufwendungen allgemein			300,00	200,00	
200-573	57301	200		Steuerberatungskosten			500,00	500,00	
200-573	57301	200		GEMA			600,00	300,00	
201-551	55101	203	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	500,00	
201-551	55011	201	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	1.000,00	0,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Erträge aus Verkauf	6421000	3421000		23.000,00	bis 2019 unter Erstattung 346100 (VVED)
201-575	57501	201		Strom- u. Wassergeld Wohnmobilplatz				8.000,00	
				Karten AG Ems				10.000,00	
				Provisionserträge				5.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	7.500,00	15.000,00	
201-575	57501	201		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			5.000,00	15.000,00	Huus an't Fahr
201-575	57501	201	Tourismus	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	3.000,00	4.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	200,00	600,00	
201-575	57501	201		Grundbetrag			200,00	600,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 EUR)	4222000	7222000	1.300,00	1.500,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Mieten und Pachten	4231000	7231000	600,00	600,00	
201-575	57501	201		Erbpacht Paddel und Pedal			600,00	600,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	30.400,00	71.000,00	
201-575	57501	201		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			15.000,00	18.000,00	
201-575	57501	201		Reinigungskosten			12.500,00	5.000,00	
201-575	57501	201		Reinigungskosten neues Sanitärgebäude			0,00	45.000,00	
201-575	57501	201		Abfallentsorgung WoMo-Stellplatz			2.900,00	3.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Aufwendungen sonst. Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	1.600,00	1.700,00	
201-575	57501	201		Loga-Kosten Gehaltsabrechnungen			400,00	500,00	
201-575	57501	201		Nutzung HRS Buchungsportal			1.200,00	1.200,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	800,00	2.000,00	Fortbildungen MA, Neue Mitarbeiter
201-575	57501	201	Tourismus	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	46.200,00	27.400,00	
201-575	57501	201		Kosten Anerkennung Erholungsorte			2.000,00	3.000,00	alle 3 Jahre, zuletzt 2017
201-575	57501	201		Kosten Hotspot			1.200,00	1.400,00	Preiserhöhung

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
201-575	57501	201		Fäkalschlammbefuhr WoMo-Stellplatz			28.000,00	15.000,00	
201-575	57501	201		Werbungskosten			13.500,00	8.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Haltung von Fahrzeugen	425100	725100	0,00	300,00	KFZ Steuer Anhänger WoMo
201-575	57501	201	Tourismus	Vorsteuer				18.500,00	Tourismus BGA
201-575	57501	201	Tourismus	Umsatzsteuer				22.400,00	Tourismus BGA
201-575	57501	201	Tourismus	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000		0,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	37.200,00	19.700,00	
201-575	57501	201		Zuschuß an den Verkehrsverein Ems-Dollart (Personalkosten)			25.000,00	7.500,00	
201-575	57501	201		Zuschuss Int. Dollardroute (Fährdienst)			7.000,00	7.000,00	
201-575	57501	201		(Förder)beitrag Internationale Dollardroute			4.000,00	4.000,00	
201-575	57501	201		(Förder)beitrag an Verkehrsverein Ems-Dollart			300,00	300,00	
201-575	57501	201		(Förder)beitrag an Ems Dollard Region			900,00	900,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	4.100,00	17.000,00	
201-575	57501	201		Geschäftsaufwendungen allgemein			3.100,00	6.000,00	
201-575	57501	201		Südliches Ostfriesland (Zeitschrift, Messe)			1.000,00	1.000,00	
201-575	57501	201		Einkauf Karten AG Ems				10.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	95.000,00	110.000,00	
201-575	57501	201		Parkgebühren Wohnmobilstellplatz			90.000,00	100.000,00	
201-575	57501	201		Benutzungsgebühren Sanitärgebäude			5.000,00	10.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Fremdenverkehrsbeiträge (Gästekbeitrag)	6361100	3361100	0,00	100.000,00	
201-575	57501	201	Tourismus	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6461000	3461000	8.000,00	0,00	siehe 342100
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	2.000,00	2.000,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4222000	7222000		1.600,00	
				Handlampe LED (4 Stk.)				1.100,00	
				Ladegerät für Handlampe (4 Stk)				500,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	2.500,00	2.500,00	
220-01-126	12601	211		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			2.500,00	2.500,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	2.500,00	2.500,00	
220-01-126	12601	211		Haltung von Fahrzeugen			2.500,00	2.500,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	5.700,00	3.300,00	
220-01-126	12601	211		Aus- und Fortbildung			2.000,00	2.000,00	
220-01-126	12601	211		Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale)			1.300,00	1.300,00	
220-01-126	12601	211		Dienst- und Arbeitskleidung (zusätzlich f. 2 Erstausrüstung)			2.400,00	0,00	HSK 2019
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	100,00	100,00	
220-01-126	12601	211		Repräsentationen, Ehrungen			100,00	100,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	300,00	300,00	
220-01-126	12601	211		Zuschuß an Kameradschaftskassen			300,00	300,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	200,00	
220-01-126	12601	211		Geschäftsaufwendungen allgemein			500,00	200,00	
220-01-126	12601	211	Feuerwehr Critzum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	500,00	200,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
220-01-126	12601	211		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			500,00	200,00	
220-02-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Sonderposten aus Investitionszuweisungen	2151002	6811002	325.000,00	325.000,00	
220-02-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Feuerschutzsteuer	2152002	6812202	12.600,00	20.000,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	4.500,00	4.500,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	2.700,00	6.500,00	
				Handfunksprechgeräte digital (3 Stk.)(2 in 2019 und 2 in 2021)				3.000,00	
				Fluchthauben (4 Stk.)				100,00	
				Handlampen (5 in 2020 und 5 in 2021)				1.400,00	
				Ladegerät für Handlampe (5 in 2020 und 5 in 2021)				600,00	
				Spanngurte (4 Stk.)				400,00	
				Stecker Normalzet				1.000,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	1.000,00	1.000,00	
220-02-126	12601	212		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			1.000,00	1.000,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	13.200,00	6.200,00	
220-02-126	12601	212		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			13.200,00	6.200,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	7.500,00	6.500,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	9.900,00	6.300,00	
220-02-126	12601	212		Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale akt. + JF)			2.500,00	2.500,00	
220-02-126	12601	212		Dienstkleidung (zusätzlich für 3 Erstausrüstungen)			3.600,00	0,00	HSK 2019
220-02-126	12601	212		Aus- und Fortbildung			3.800,00	3.800,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	300,00	300,00	
220-02-126	12601	212		Repräsentationen, Ehrungen			300,00	300,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	500,00	500,00	
220-02-126	12601	212		Zuschuß an Kameradschaftskassen			500,00	500,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	400,00	400,00	
220-02-126	12601	212		Geschäftsaufwendungen allgemein			400,00	400,00	
220-02-126	12601	212	Feuerwehr Ditzum	Mieten und Pachten	4231000	7231000	27.000,00	0,00	
220-02-126	12601	212		Miete Molkereigebäude			27.000,00	0,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	800,00	800,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	2.000,00	2.000,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstand	4222000	7222000		1.600,00	
				Handlampe HL25EX				400,00	
				Handsprechfunkgerät digital MTW				1.000,00	
				Werkzeugkasten				200,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	2.400,00	2.000,00	
220-04-126	12601	214		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			2.400,00	2.000,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	2.400,00	3.000,00	Zusätzliches Fahrzeug
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	5.700,00	3.300,00	
220-04-126	12601	214		Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale)			1.300,00	1.300,00	
220-04-126	12601	214		Dienst- u. Arbeitskl. (zusätzlich 2 * Ersteinstrument)			2.400,00	0,00	HSK 2019

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
220-04-126	12601	214		Aus- und Fortbildung			2.000,00	2.000,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	200,00	200,00	
220-04-126	12601	214		Repräsentationen, Ehrungen			200,00	200,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	300,00	300,00	
220-04-126	12601	214		Zuschuß an Kameradschaftskassen			300,00	300,00	
220-04-126	12601	214	Feuerwehr Holtgaste	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	200,00	
220-04-126	12601	214		Geschäftsaufwendungen allgemein			500,00	200,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	1.500,00	1.500,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	9.500,00	9.500,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	6.800,00	2.700,00	
				Handlampen Adalit (5 Stk.)				1.500,00	
				Ladegerät für Handlampe (5 Stk.)				600,00	
				Fluchthauben (8 Stk.)				200,00	
				Atemschutznotfalltasche komplett				400,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	6.200,00	5.000,00	
220-05-126	12601	215		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			6.200,00	5.000,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	8.200,00	8.200,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	14.800,00	8.200,00	
220-05-126	12601	215		Dienst- und Arbeitskleidung Pauschale akt. + JF+KF)			3.000,00	3.000,00	
220-05-126	12601	215		Dienst- u. Arbeitskl. (zusätzlich 3 * Ersteinkleidung)			3.600,00	0,00	HSK 2019
220-05-126	12601	215		Aus- und Fortbildung			5.200,00	5.200,00	
220-05-126	12601	215		10 Überhosen Atemschutzgeräteträger			3.000,00	0,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	500,00	500,00	
220-05-126	12601	215		Repräsentationen, Ehrungen			500,00	500,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	700,00	700,00	
220-05-126	12601	215		Zuschuß an Kameradschaftskassen			700,00	700,00	
220-05-126	12601	215	Feuerwehr Jemgum	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	800,00	400,00	
220-05-126	12601	215		Geschäftsaufwendungen allgemein			800,00	400,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Feuerschutzsteuer Pauschal	6142000	3142000	9.000,00	9.000,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenstände DME u. Schlauchpauschale	4222000	7222000	6.900,00	6.900,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	500,00	3.000,00	Hydrantenpflege und Miete
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	1.000,00	500,00	
220-126	12601	220		Sonstige Bewirtschaftungskosten			1.000,00	500,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Erstattung von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	6482000	3482000	7.000,00	2.000,00	
220-126	12601	220		Erstattung Feuerlöschkostenausgleich			7.000,00	2.000,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	500,00	0,00	Erste Hilfe Lehrgang 2019
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	7.000,00	2.000,00	
220-126	12601	220		Feuerlöschkosten, Brandwachen			7.000,00	2.000,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	100,00	100,00	
220-126	12601	220		(Förder)beitrag Förderverein Jugendfeuerwehr LK Leer			100,00	100,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Erstattungen von privaten Unternehmen	6487000	3487000	300,00	300,00	
220-126	12601	220		Erstattungen Hilfeleistungen u. von Privaten			300,00	300,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4441000	7441000	9.000,00	7.500,00	
220-126	12601	220		Beiträge/Umlagen an Kassen/Verbände			9.000,00	7.500,00	
220-126	12601	220	Feuerschutz allgemein	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000	17.000,00	17.000,00	
220-126	12601	220		Aufwand ehrenamtliche Tätigkeiten			17.000,00	17.000,00	
221-122	12201	221	Tierschutz	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	12.100,00	12.100,00	
221-122	12201	221		Zuschuss Tierschutzverein			12.000,00	12.000,00	
221-122	12201	221		(Förder)beitrag Tierschutzverein			100,00	100,00	
221-561	56101	221	Umwelttag	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	1.000,00	1.000,00	
221-561	56101	221		Maßnahmen gegen das Bienensterben			1.000,00	1.000,00	Blühstreifen
221-561	56101	221	Umwelttag	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	1.000,00	500,00	HSK 2020 Kürzung durch Fachausschuss
221-561	56101	221		Kosten Umwelttag			1.000,00	500,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	2.000,00	2.000,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Mieten und Pachten	4231000	7231000	5.000,00	3.000,00	
222-122	12201	222		Mieten Obdachlosenunterbringung			5.000,00	3.000,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	2.000,00	2.000,00	
222-122	12201	222		Aus- und Fortbildung			1.500,00	1.500,00	
222-122	12201	222		Aus-/Fortbildung Schiedspersonen			500,00	500,00	
222-122	12201	222		Aufwendungen sonst. Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	100,00	100,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	300,00	300,00	
222-122	12201	222		Beitrag Bund Schiedspersonen			300,00	300,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	300,00	300,00	
222-122	12201	222		(Förder)beitrag Schutzgem. Nordseeküste			100,00	100,00	
222-122	12201	222		(Förder)beitrag Verkehrswacht			100,00	100,00	
222-122	12201	222		(Förder)beitrag Kriegsgräberfürsorge			100,00	100,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	11.000,00	7.000,00	
222-122	12201	222		Geschäftsaufwendungen allgemein			1.800,00	1.000,00	
222-122	12201	222		Kosten Ordnungsmaßnahmen			8.000,00	5.000,00	
222-122	12201	222		Kosten Volkstrauertag			1.200,00	1.000,00	HSK 2019
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	3.000,00	3.000,00	
222-122	12201	222		Nutzungsentschädigung Obachlose			3.000,00	3.000,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Bußgelder	6561000	3561000	500,00	500,00	
222-122	12201	222	Gefahrenabwehr	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000	800,00	300,00	
222-122	12201	222		Aufwand ehrenamtliche Tätigkeiten			800,00	300,00	
222-553	55301	222	Gefahrenabwehr Bestattungen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	500,00	500,00	
222-553	55301	222		Unterhaltung Jüdischer Friedhof			500,00	500,00	
222-553	55301	222	Gefahrenabwehr Bestattungen	Erstattungen von übrigen Bereichen	6488000	3488000	0,00	500,00	
222-553	55301	222		Erst. Unterhaltungskosten Jüdischer Friedhof			500,00	500,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	2.100,00	2.100,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
223-122	12201	223		Grundbetrag			1.000,00	1.000,00	
223-122	12201	223		Wartungsvertrag Vois/Meso			1.100,00	1.100,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	2.700,00	1.500,00	
223-122	12201	223		Fliegerritter, Luftkühler, Blindschutzfolie Bildschirme			2.000,00	700,00	
223-122	12201	223		Meldewesen Online Lizenz jährlich			700,00	800,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	17.700,00	17.700,00	
223-122	12201	223		Geschäftsaufwendungen allgemein			17.700,00	17.700,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	7.100,00	3.000,00	
223-122	12201	223		Aus- und Fortbildung			5.000,00	3.000,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Verwaltungsgebühren	6311000	3311000	17.000,00	17.000,00	
223-122	12201	223		Verwaltungsgebühren Bürgerbüro			17.000,00	17.000,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Erstattungen an den Bund	4450000	7450000	2.000,00	1.500,00	
223-122	12201	223		Erstattung an Bund für Führungszeugnisse			2.000,00	1.500,00	
223-122	12201	223	Bürgerbüro	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	4.100,00	0,00	
223-122	12201	223		Meldewesen Module (Einrichtung)			4.100,00	0,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	3.500,00	3.500,00	
230-122	12201	230		Kosten Datenverarbeitung			3.500,00	3.500,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	200,00	200,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Mieten und Pachten	4231000	7231000	2.500,00	2.500,00	
230-122	12201	230		Nutzungsgebühren Kutter Heike, Mühle Jemgum u. Sielhus			2.500,00	2.500,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000	200,00	200,00	
230-122	12201	230		Beitrag an Fachverband der Standesbeamten			200,00	200,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.500,00	1.800,00	
230-122	12201	230		Geschäftsaufwendungen allgemein			1.500,00	1.800,00	neue Traumappte und Signaturkarte
230-122	12201	230	Standesamt	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6311000	3311000	5.000,00	7.500,00	
230-122	12201	230		Standesamtsgebühren			5.000,00	7.500,00	
230-122	12201	230	Standesamt	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	3.000,00	2.000,00	
230-122	12201	230		Aus- und Fortbildung			3.000,00	2.000,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	1.800,00	0,00	1300 € bei 429100
231-121	12101	231		Jährliche Kosten Wahlprogramm			1.800,00	0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 Euro	4222000	7222000	2.300,00	0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Mieten und Pachten	4231000	7231000	2.000,00	0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	1.000,00	0,00	
231-121	12101	231		Reinigungskosten			1.000,00	0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	1.000,00	0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	20.000,00	0,00	
231-121	12101	231		Geschäftsaufwendungen allgemein			20.000,00	0,00	evtl. BT Wahl, Bürgerentscheid
222-553	55301	222	Wahlen und Erhebungen	Erstattungen vom Land	6481000	3481000	500,00		
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Erstattungen vom Land	6481000	3481000	4.000,00	0,00	
231-121	12101	231		Erstattung von Wahlkosten (Land)			4.000,00	0,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000		0,00	
231-121	12101	231	Wahlen und Erhebungen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000	8.800,00	0,00	
240-313	31301	240	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsges	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4421000	7421000	300,00	300,00	
240-313	31301	240	Sozialamt	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6482000	3482000	300,00	300,00	
240-3129	31291	240	Sozialamt	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	300,00	300,00	
240-3129	31291	240	Sozialamt	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	500,00	
240-3129	31291	240		Geschäftsaufwendungen allgemein			500,00	500,00	
240-3129	31291	240	Sozialamt	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6482000	3482000	35.000,00	35.000,00	
240-3129	31291	240		Personalkostenerstattung des LK Leer			33.000,00	33.000,00	
240-3129	31291	240		Erstattung Verwaltungskostenanteil Asylbewerber			2.000,00	2.000,00	
240-3129	31291	240	Sozialamt	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	400,00	400,00	
240-3129	31291	240		Aus- und Fortbildung			400,00	400,00	
240-3153	31531	240	Menschen mit Handicap	Zuschüsse an übrige Bereiche	4318000	7318000	900,00	900,00	
240-3153	31531	240	Diakoniestation	Zuschuß an den Blindenverein Leer			300,00	300,00	
240-3153	31531	240	Diakoniestation	Zuschuß an die Lebenshilfe Leer			300,00	300,00	
240-3153	31531	240	Diakoniestation	Zuschuß Verein für Körperbehinderte im LK Leer			300,00	300,00	
302-01-511	51101	3500	Neuzeichnung des F-Planes	Neuzeichnung F-Plan	4271000	7271000	62.000,00	0,00	
302-02-511	51101	3501	12. Änderung F-Plan	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000		0,00	
302-04-511	51101	3502	20. Änderung F-Plan, B-Plan 0705 Midlum	Bauleitplanung Ziegelei Midlum	4271000	7271000	100.000,00		
302-04-511	51101	3502	20. Änderung F-Plan, B-Plan 0705 Midlum	Erstattung Bauleitplanung Ziegelei Midlum	6482000	3482000		80.000,00	
302-08-511	51101	3503	Erweiterung Gewerbegebiet Holtgaste	Bauleitplanung Gewerbegebiet Holtgaste	4271000	7271000	75.000,00		
302-13-511	51101	3504	Städtebaulicher Rahmenplan	Städtebaulicher Rahmenplan	4271000	7271000	10.000,00		
302-15-511	51101	3505	Hafen Jemgum	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000		0,00	
302-16-511	51101	3506	B-Plan, F-Plan Luv up	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000		0,00	
302-19-511	51101	3507	B-Plan 0304	B-Plan 0304 Änderung	4271000	7271000	10.000,00	0,00	nicht mehr notwendig
302-20-511	51101	3508	F-Plan, B-Plan 0101	Erstattung Kosten 25. F-Plan u. B-Plan 0101 (Gruis)	6487000	3487000	5.000,00	5.000,00	
302-20-511	51101	3509	F-Plan und B-Plan 0101	B-Plan 0101 Gruis	4271000	7271000	5.000,00	5.000,00	
302-20-511	51101	3510	F-Plan und B-Plan 0102	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000		0,00	
302-28-511	51101	3514	B-Plan 1002 Dollartweg	B-Plan 1002 1. Änd.	4271000	7271000	4.200,00	0,00	
302-29-511	51101	3515	Bauleitplanung Baugebiet Jemgum	Bauleitplanung Baugebiet Jemgum	4271000	7271000	30.000,00	0,00	
302-31-511	51101	3517	Bauleitplanung Baugebiet Ditzum	Bauleitplanung Baugebiet Ditzum	4271000	7271000	15.000,00	0,00	
302-35-511	51101	3519	B-Plan 0301	B-Plan 0301 (3. Änd.)	4271000	7271000	20.000,00	0,00	
302-511	51101	350	Bauleitplanung	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	35.000,00	30.000,00	HSK 2020
302-511	51101	350		Kosten Flächennutzungsplan und sonst. Pläne Pauschal			35.000,00	30.000,00	HSK 2020
302-511	51101	350	Bauleitplanung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	7.900,00	7.900,00	
302-511	51101	350		Geschäftsaufwendungen allgemein			2.900,00	2.900,00	
302-511	51101	350	Bauleitplanung	Sachverst.- und Gerichtskosten, Prüfungsgebühren			5.000,00	5.000,00	
302-511	51101	350	Bauleitplanung	Erstattungen von übrigen Bereichen	6488000	3488000	100,00	0,00	
302-511	51101	350		Erstattung von Versorgungsverbänden			100,00	0,00	
302-511	51101	350	Bauleitplanung	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	2.000,00	2.000,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
302-511	51101	350		Aus- und Fortbildung			2.000,00	2.000,00	
302-521	52101	302	Bauleitplanung	Verwaltungsgebühren	6311000	3311000	2.000,00	2.000,00	
302-521	52101	302		Verwaltungsgebühren Bauamt			2.000,00	2.000,00	
304-511	51101	304	Dorferneuerung	Kosten Dorferneuerung	4429000	7429000	68.000,00	68.000,00	
304-511	51101	304	Dorferneuerung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.000,00	1.000,00	HSK 2020 Kürzung durch Fachausschuss
304-511	51101	304	Dorferneuerung	Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	6141000	3141000	15.000,00	15.000,00	
304-511	51101	304	Dorferneuerung	Erstattung von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	6482000	3482000	34.000,00	34.000,00	
305-521	52101	305	Bauamt	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	2.000,00	2.000,00	
305-521	52101	305		Geschäftsaufwendungen allgemein			800,00	800,00	
305-521	52101	305		Kosten Vergabe Beitragsberechnung und Einführung Beitragsrecht			1.200,00	1.200,00	
305-521	52101	305	Bauamt	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4222000	7222000		5.000,00	
305-521	52101	305		Möbel Büro Friedrichs				5.000,00	
305-521	52101	305	Bauamt	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	2.300,00	1.300,00	
305-521	52101	305		Aus- und Fortbildung			2.000,00	1.000,00	
305-521	52101	305		Technikerhaftpflichtversicherung			300,00	300,00	
310-541	54101	310	Straßen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	118.500,00	38.600,00	
310-541	54101	310		Laufende Unterhaltungskosten			37.000,00	37.000,00	
310-541	54101	310		Wartungsvertrag Ampelanlage			1.000,00	600,00	
310-541	54101	310		Beschilderung Straßen			1.000,00	1.000,00	
310-541	54101	310	Straßen	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	3.000,00	3.000,00	
310-541	54101	310	Straßen	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000		2.500,00	
310-541	54101	310	Straßen	Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 EUR	0720000	7831100	1.500,00	0,00	
310-541	54101	310	Straßen	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	800,00	0,00	
310-541	54101	310		Stromkosten Ampelanlage EDEKA			800,00	0,00	
310-541	54101	310	Straßen	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4291000	7291000	1.000,00	0,00	
310-541	54101	310		jährliche Kontrolle der Radwege (Radrouten)			1.000,00	0,00	
310-541	54101	310	Straßen	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	300,00	300,00	
310-18-541	54101	3003	Sanierung Ziegeleistraße	Sanierung Ziegeleistraße (RÜCKSTELLUNG)	2830000	7212000	54.000,00	0,00	
310-546	54601	310	öffentliche Parkplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	3.000,00	3.000,00	
310-546	54601	310		Laufende Unterhaltungskosten			3.000,00	3.000,00	
310-546	54601	310	öffentliche Parkplätze	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	10.000,00	30.000,00	
310-546	54601	310		Parkgebühren Hermann-Tempel-Platz			10.000,00	30.000,00	
310-01-546	54601	310	Bau Multifunktionsparkplatz	Investitionszuwendung für Multifunktionsplatz	2150000	6811000	205.000,00	0,00	Fertigstellung 2019
310-01-547	54701	3001	Bau Multifunktionsparkplatz	Investitionszuwendung für Umgestaltung Bushaltestellen vom Landkreis Leer	2111000	6812000	40.000,00	40.000,00	
310-547	54701	310	ÖPNV	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	5.000,00	4.000,00	
310-547	54701	310		Selbstbeteiligung bei Glasschäden an Bushaltestellen			5.000,00	4.000,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Erstattung von Bund	648000	348000	0,00	43.400,00	Erstattung Veldkamp
311-573	57301	311	Bauhof	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	10.000,00	8.000,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	6.000,00	4.000,00	
				Trimmer, Akku-Heckenschere				4.000,00	

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
311-573	57301	311	Bauhof	Mieten und Pachten	4231000	7231000	4.000,00	6.000,00	vermehrter Einsatz von Leihgeräten
311-573	57301	311	Bauhof	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	2.500,00	2.300,00	
311-573	57301	311		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			2.500,00	2.300,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	2.500,00	2.500,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	40.000,00	50.000,00	
311-573	57301	311		Grundbetrag				40.000,00	
311-573	57301	311		Bereifung Schlepper mit Pulverbeschichtung der Felgen				10.000,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	6.300,00	7.000,00	
311-573	57301	311		Dienst- und Arbeitskleidung			6.000,00	6.500,00	Neuer Mitarbeiter Bauhof
311-573	57301	311		Aus- und Fortbildung			300,00	500,00	Schulung Vorarbeiter
311-573	57301	311	Bauhof	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	800,00	600,00	
311-573	57301	311		Geschäftsaufwendungen allgemein			800,00	600,00	
311-573	57301	311	Bauhof	Erstattungen vom Land	3481000	6481000	500,00	1.200,00	Erstattung NLWKN für Reinigung Sperrwerk
312-424	42401	312	Badeangelegenheiten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	2.500,00	2.000,00	
312-424	42401	312	Badeangelegenheiten	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis 1.000 ?)	4222000	7222000	800,00	300,00	
312-424	42401	312	Badeangelegenheiten	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4241000	7241000	2.000,00	2.500,00	
312-424	42401	312		Sonstige Bewirtschaftungskosten, u. a. Wassergeld			2.000,00	2.500,00	
312-424	42401	312	Badeangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000		700,00	Stellenanzeige Rettungsschwimmer
312-424	42401	312	Badeangelegenheiten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	3.000,00	3.000,00	
312-424	42401	312		Kosten Badebetrieb			1.000,00	1.000,00	
312-424	42401	312		Kosten für Badewasserproben			2.000,00	2.000,00	
312-552	55201	312	Wasserbau	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	1.000,00	1.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Verwaltungsgebühren	6311000	3311000		400,00	vorher Konto 348700
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	7211000	15.000,00	10.000,00	
313-538	53801	313		Unterhaltung Grundstücke / bauliche Anlagen			15.000,00	10.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	380.000,00	30.000,00	
313-538	53801	313		Unterhaltung des Schmutzwasser-Kanalnetzes			20.000,00	10.000,00	
313-538	53801	313		Eisenchloridzuführung			25.000,00	20.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	8.000,00	13.000,00	
313-538	53801	313		Unterhaltung von Geräten			8.000,00	13.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	4222000	7222000	300,00	1.500,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4241000	7241000	7.600,00	7.600,00	
313-538	53801	313		Versicherungsbeiträge Abwasserbeseitigung			7.600,00	7.600,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Haltung von Fahrzeugen	4251000	7251000	5.000,00	3.500,00	neues Fahrzeug
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4261000	7261000	6.800,00	5.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	137.000,00	110.000,00	
313-538	53801	313		Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser etc.)			52.000,00	37.000,00	
313-538	53801	313		Abwasseruntersuchung			7.000,00	7.000,00	
313-538	53801	313		Klärschlammabfuhr/Fäkalschlammabfuhr			43.000,00	43.000,00	
313-538	53801	313		Planungskosten Abwasserkonzept auf Basis der Machbarkeitsstudie			35.000,00	23.000,00	Übertragung HAR + 23.000 EUR

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	1.200,00	1.000,00	
313-538	53801	313		Geschäftsaufwendungen allgemein			1.200,00	1.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4429000	7429000		500,00	
				Mitgliedsbeitrag DWA				500,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	445200	745200	161.000,00	161.000,00	
313-538	53801	313		Abwasserabgabe an Landkreis			9.000,00	9.000,00	
313-538	53801	313		Abwasserbehandlungskosten an Stadt Leer			152.000,00	152.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6321000	3321000	411.100,00	471.100,00	
313-538	53801	313		Abwasserabgabe			100,00	100,00	
313-538	53801	313		Abwasserabrechnung			405.000,00	465.000,00	HSK 2019
313-538	53801	313		Fäkal-Entleerung			6.000,00	6.000,00	
313-538	53801	313	Abwasserbeseitigung	Erstattungen von privaten Unternehmen	6487000	3487000	400,00	0,00	
313-538	53801	313		Kostenerstattungen von Privaten (u. a: Zwischenzähler)			400,00	0,00	s. Konto 331100
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen und -zuschüssen	3161000	6161000	500,00	500,00	
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	17.000,00	5.000,00	
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4222000	7222000	300,00	0,00	
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Mieten und Pachten	4231000	7231000	0,00	500,00	Hubsteiger
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4241000	7241000	6.000,00	6.000,00	
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	27.000,00	15.000,00	
314-545	54501	314	Straßenreinigung- und beleuchtung	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	100,00	100,00	
315-366	36601	315	Spielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	3.000,00	3.000,00	
315-366	36601	315	Spielplätze	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4221000	7221000	2.000,00	2.000,00	
315-366	36601	315	Spielplätze	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4222000	7222000	500,00	500,00	
315-366	36601	315	Spielplätze	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	4291000	7291000	0,00	2.500,00	Externe Prüfung
315-366	36601	315	Spielplätze	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	500,00	500,00	
316-541	54101	316	Brücken	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4212000	7212000	4.000,00	4.000,00	
316-541	54101	316	Brücken	Geschäftsaufwendungen	4431000	7431000	3.000,00	6.000,00	
316-541	54101	316		Geschäftsaufwendungen allgemein			1.000,00	1.000,00	
316-541	54101	316		Konzept/Kostenplanung Brücke Judenfriedhof			2.000,00	5.000,00	
316-541	54101	316	Brücken	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4271000	7271000	30.000,00	0,00	
							8.959.800,00 €	6.596.000,00 €	Summe ordentliche Aufwendungen
							946.700,00 €	998.100,00 €	Abschreibung
							9.906.500,00 €	7.594.100,00 €	Gesamt ordentliche Aufwendungen

Budget-Nr	Kostenträger	Kostenstelle	Budget-Name	Buchungskopf	Soll	Haben	Ansatz 2019	Plan 2020	Bemerkung
							4.140.100,00 €	5.482.600,00 €	Summe ordentliche Erträge
							747.800,00 €	755.700,00 €	Sopo
							13.400,00 €	0,00 €	Sopo
							4.901.300,00 €	6.238.300,00 €	Gesamt ordentliche Erträge

Gesamtergebnisplan

Gemeinde Jemgum

	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Ordentliche Erträge						
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.054.196,38	3.103.500,00	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	212.508,08	100.100,00	1.283.300,00	1.283.300,00	1.283.300,00	1.283.300,00
	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	799.314,01	747.800,00	742.300,00	742.300,00	742.300,00	742.300,00
	4. sonstige Transfererträge						
	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigke	568.128,20	562.800,00	762.300,00	762.300,00	762.300,00	762.300,00
	6. privatrechtliche Entgelte	101.193,97	70.900,00	84.200,00	84.200,00	84.200,00	84.200,00
	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.197,95	87.100,00	201.700,00	201.700,00	201.700,00	201.700,00
	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14.417,02	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
	10. Bestandsveränderungen						
	11. sonstige ordentliche Erträge	256.821,87	222.900,00	236.400,00	236.400,00	236.400,00	236.400,00
	12. = Summe ordentliche Erträge	7.115.777,48	4.901.300,00	6.477.100,00	6.477.100,00	6.477.100,00	6.477.100,00
	Ordentliche Aufwendungen						
	13. Personalaufwendungen	1.717.610,69	1.850.900,00	1.883.500,00	1.883.500,00	1.883.500,00	1.883.500,00
	14. Versorgungsaufwendungen	35.845,90					
	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.678,73	2.355.600,00	1.366.400,00	1.366.400,00	1.366.400,00	1.366.400,00
	16. Abschreibungen	1.048.662,31	946.700,00	998.100,00	998.100,00	998.100,00	998.100,00
	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.909,07	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	18. Transferaufwendungen	5.288.221,56	4.188.000,00	2.613.800,00	2.618.800,00	2.618.800,00	2.618.800,00
	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	435.650,86	525.300,00	489.300,00	484.300,00	484.300,00	484.300,00
	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.588.579,12	9.906.500,00	7.391.100,00	7.391.100,00	7.391.100,00	7.391.100,00
	21. = ordentliches Ergebnis	-2.472.801,64	-5.005.200,00	-914.000,00	-914.000,00	-914.000,00	-914.000,00
	22. außerordentliche Erträge	158.964,01	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	23. außerordentliche Aufwendungen	57.316,93	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	24. außerordentliches Ergebnis	101.647,08					
	25. Jahresergebnis	-2.371.154,56	-5.005.200,00	-914.000,00	-914.000,00	-914.000,00	-914.000,00
	26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO						

Haushaltplan 2020

Gesamtfinanzplan

Gemeinde Jemgum

	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.039.722,33	3.103.500,00	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	212.508,08	100.100,00	1.283.300,00	1.283.300,00	1.283.300,00	1.283.300,00
	3. sonstige Transfereinzahlungen						
	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigke	568.806,61	562.800,00	762.300,00	762.300,00	762.300,00	762.300,00
	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	100.334,22	70.900,00	84.200,00	84.200,00	84.200,00	84.200,00
	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	109.160,67	87.100,00	201.700,00	201.700,00	201.700,00	201.700,00
	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.714.460,92	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	196.156,74	184.700,00	189.700,00	186.000,00	186.000,00	186.000,00
	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.941.149,57	4.115.300,00	5.688.100,00	5.684.400,00	5.684.400,00	5.684.400,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
	11. Personalauszahlungen	1.710.054,09	1.850.900,00	1.883.500,00	1.883.500,00	1.883.500,00	1.883.500,00
	12. Versorgungsauszahlungen						
	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige	1.116.128,10	2.449.600,00	1.366.400,00	1.366.400,00	1.366.400,00	1.366.400,00
	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.914,82	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	6.588.335,47	4.188.000,00	2.613.800,00	2.618.800,00	2.618.800,00	2.618.800,00
	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	447.452,58	569.000,00	555.500,00	484.300,00	484.300,00	484.300,00
	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.867.885,06	9.097.500,00	6.459.200,00	6.393.000,00	6.393.000,00	6.393.000,00
	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.926.735,49	-4.982.200,00	-771.100,00	-708.600,00	-708.600,00	-708.600,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	204.921,68	585.000,00	390.000,00			
	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	11.455,34					
	21. Veräußerung von Sachvermögen	319.965,30	33.000,00	30.000,00			
	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	5.360,00					
	23. sonstige Investitionstätigkeit	396,63	100,00	100,00			
	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	542.098,95	618.100,00	420.100,00			
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	337.958,04	3.000,00	56.000,00	3.100,00	25.000,00	
	26. Baumaßnahmen	680.525,64	856.000,00	800.000,00	324.500,00	156.000,00	850.000,00
	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	130.554,25	451.100,00	143.200,00	1.600,00	4.000,00	
	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	17.097,76	15.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	

Haushaltplan 2020

Gesamtfinanzplan

Gemeinde Jemgum

	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	29. Aktivierbare Zuwendungen		217.000,00		100.000,00	100.000,00	
	30. sonstige Investitionstätigkeit	18.929,33		25.000,00			
	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	1.185.065,02	1.542.100,00	1.031.700,00	436.700,00	292.500,00	850.000,00
	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-642.966,07	-924.000,00	-611.600,00	-436.700,00	-292.500,00	-850.000,00
	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.569.701,56	-5.906.200,00	-1.382.700,00	-1.145.300,00	-1.001.100,00	-1.558.600,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.	650.000,00					
	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	8.368,00	29.000,00	29.000,00			
	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	641.632,00	-29.000,00	-29.000,00			
	37. Finanzmittelveränderung	-1.928.069,56	-5.935.200,00	-1.411.700,00	-1.145.300,00	-1.001.100,00	-1.558.600,00

TOP Ö 6

Haushaltssatzung der Gemeinde Jemgum für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 112 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Jemgum in der Sitzung am 16.12.2019 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	6.477.100,00	Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen	7.391.100,00	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	5.688.100,00	Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.459.200,00	Euro
2.3	der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.100,00	Euro
2.4	der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.031.700,00	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	5.783.200,00	Euro
-	der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	7.519.900,00	Euro

§ 2 Kredite

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 300.000,-€ veranschlagt.

§ 4 Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 5.700.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5 Realsteuern

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

- | | | | |
|-----|--|--|-------|
| 1. | Grundsteuer | | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | | 370 % |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | | 370 % |
| 2. | Gewerbesteuer | | 380 % |

Jemgum, 16. Dezember 2019

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Haushalt 2020 -Investitionsprogramm-

Produkt	Bezeichnung	Invest. nummer	Soll- Konto	Fin- Konto	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	2023
010-111	Gemeindeorgane	INV00001	0025002	7831122	Digitalisierung Open Rathaus (Lizenzen)		10.000,00 €			
030-571	Wirtschaftsförderung	030-10	0040000	7812000	Kreisweiter Breitbandausbau 1.0	217.000,00 €				
030-571	Wirtschaftsförderung	INV00002	0042002	7812000	Kreisweiter Breitbandausbau 2.0		0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	
030-571	Wirtschaftsförderung	030-20	1113002	7853000	Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	
111-111	Personalwirtschaft	INV00004	0025002	7831122	Lizenz Loga (Umstieg Personlabrechnungsprogramm zur KDO)		15.000,00 €			
120-111	Finanzverwaltung	120-10	1113000	7853000	Beteiligung an der KDO	7.500,00 €				
120-111	Finanzverwaltung	120-20	0025000	7831100	Lizenzen (Infoma, E-Rechnung)	36.400,00 €				
130-111	Grundstücke	INV00005	019002	7821030	Grunderwerbskosten Gruhdstückstausch Jahnkuh			3.100,00 €		
130-111	Grundstücke	INV00006	019002	7821030	Grunderwerbskosten Kauf Mühle inkl. Parkplatzflächen		6.000,00 €			
133-573	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-01	0961002	7871000	WC Gebäudeanbau Spielplatz Critzum (Holzanbau)				6.000,00 €	
133-573	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	0961002	7871000	Bürgerhaus Jemgum	200.000,00 €	800.000,00 €	300.000,00 €		
134-552	Häfen	INV00007	0360002	7821220	Neue Elektro- und Wasserleitung Hafen Ditzum		50.000,00 €			
144-365	Kindergärten	144-01	0961002	7871000	Neu-/ Ausbau Kindertagesstätte (Planung)	35.000,00 €				
140-01-211	Grundschule Jemgum	140-01-02	0961002	7871000	Fahrradunterstand für die Lehrkräfte			4.500,00 €		
140-01-211	Grundschule Jemgum	140-03	0720000	7831100	Activeboard	6.500,00 €				
140-02-211	Grundschule Ditzum	140-02-05	0961002	7871000	Grundstückszaun inkl. 2 verschließbarer Tore	13.000,00 €				
150-111	Innere Dienste	INV00008	0620002	7811113	Neue Telefonanlage Cloud basierd		40.000,00 €			
201-551	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	201-01	0961002	7871000	Wegeverbindung und Brücke zum Wierde Park (Planungskosten)			20.000,00 €		
201-575	Tourismus	INV00009	0620002	7831113	Austausch der alten Ladesäulen (2 Stück)		6.500,00 €			
220-01-126	Feuerwehr Critzum	220-01-07	0961002	7871000	Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)				150.000,00 €	850.000,00 €
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-02	0960000	7871000	Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)	420.000,00 €				
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-03	0610000	7831100	LF 10/6	300.000,00 €				
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-04	0620000	7831100	Hilfeleistungssatz (Agregat, Spreizer, Schere)	21.700,00 €				
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	220-02-03	0610000	7831100	Blaulicht (auf MTW)	7.000,00 €				
220-02-126	Feuerwehr Ditzum	INV00023	0720002	7831115	Nass- Trockensauger		1.200,00 €			
220-05-126	Feuerwehr Jemgum	220-05-03	0610002	7831112	TLF		70.000,00 €			
220-05-126	Feuerwehr Jemgum	220-05-05	0610000	7831100	Blaulicht (auf MTW)	7.000,00 €				

TOP
O
9

Haushalt 2020
-Investitionsprogramm-

Produkt	Bezeichnung	Invest. nummer	Soll- Konto	Fin- Konto	Maßnahme	2019	2020	2021	2022	2023
220-126	Feuerschutz allgemein	220-06	0720002	7831115	Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO	10.000,00 €	10.000,00 €			
310-546	öffentliche Parkplätze	310-10	0310002	7821160	Ankauf Grundstück wg. öffentl. Parkplatz nahe Ziegeleimuseum Midlum				25.000,00 €	
310-546	öffentliche Parkplätze	310-20	0350000	7873000	Parkscheinautomat Hermann Tempel Platz	15.000,00 €				
310-547	ÖPNV	310-01	0961002	7871000	Umgestaltung Bushaltestellen	95.000,00 €				
311-573	Bauhof	INV00015	0720002	7831115	Krautbürste		4.000,00 €			
311-573	Bauhof	INV00017	0720002	7831115	Luftdruckkompressor			1.600,00 €		
311-573	Bauhof	INV00018	0720002	7831115	Laubsauger		4.500,00 €			
311-573	Bauhof	INV00019	0720002	7831115	Warmwasserhochdruckreiniger				4.000,00 €	
311-573	Bauhof	INV00020	0720002	7831115	Mähkorb		4.000,00 €			
311-573	Bauhof	INV00022	0720002	7831115	Pauschal		3.000,00 €			
311-573	Bauhof	311-04	0720000	7831100	Kreiselstreuer	18.000,00 €				
311-573	Bauhof	311-05	0960000	7871000	Streusalzsilo	40.000,00 €				
313-538	Abwasserbeseitigung	313-09	0960000	7873000	Förderschnecke Kläranlage Ditzum	16.000,00 €				
313-538	Abwasserbeseitigung	313-03	0960000	7871000	Zaunanlage Belebungsbecken Kläranlage	19.000,00 €				
313-538	Abwasserbeseitigung	313-04	0610000	7831100	Fahrzeug Kastenwagen	35.000,00 €				
315-366	Spielplätze	313-01	0960000	7873000	Zaunanlage Spielplatz Critzum	3.000,00 €				
						1.529.600,00 €	1.031.700,00 €	436.700,00 €	292.500,00 €	850.000,00 €

TOP Ö 6

Ordentliche Erträge	5.734.800,00 €
Auflösung Sonderposten	742.300,00 €
Ordentliche Aufwendungen	6.393.000,00 €
Abschreibungen	998.100,00 €
Ordentliches Ergebnis	-914.000,00 €
Außerordentliche Erträge	3.000,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	3.000,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	-914.000,00 €
Rücklagen (Stand Jahresrechnung 2018 abzgl. Planergebnis 2019)	0,00 €
Verbleibende Rücklage	0,00 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.688.100,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.459.200,00 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-771.100,00 €
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	420.100,00 €
Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	1.031.900,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-611.800,00 €
Einzahlungen a. Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen a. Finanzierungstätigkeit	29.000,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-29.000,00 €
Finanzmittelveränderung	-1.411.900,00 €

Liquiditätsberechnung:	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-771.100,00 €
- ordentliche Tilgung	29.000,00 €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	420.100,00 €
- Rückzahlung Liquiditätskredite	0,00 €
+ Einzahlungen aus Forderungen aus Erträgen	0,00 €
- Auszahlungen für Verbindlichkeiten aus Aufwendungen	0,00 €
- Auszahlungen aus Haushaltsausgaberesten	0,00 €
für Aufwendungen	-
- Auszahlungen aus Rückstellungen	0,00 €
- Überschüsse aus Gebührenhaushalten	0,00 €
- Einzahlungen aus zweckgebundenen Erträgen, die noch nicht verwendet wurden	-
- Passive Rechnungsabgrenzung (Einzahlung im alten Haushaltsjahr, Ertrag im nächsten Haushaltsjahr)	-
Freie Summe für Investitionen	0,00 €
<i>geplante Ausgaben für Investitionen</i>	<i>1.031.900,00 €</i>
Geldmittel:	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-771.100,00 €
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-611.800,00 €
- Tilgung	29.000,00 €
+ Kreditaufnahmen	0,00 €
+ Voraussichtlicher Anfangsbestand (Ergebnis 2018, Schätzung 2019)	-2.300.000,00 €
= Endbestand an Geldmitteln	-3.711.900,00 €
- Zahlungen für Haushaltsausgabereste	2.000.000,00 €
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	30.000,00 €
- Rückstellung Finanzausgleich	0,00 €
- andere Rückstellungen	0,00 €
- Rückstellungen aus unterlassene Instandsetzung ca.	0,00 €
+ langfristige Geldanlagen	0,00 €
= Bestand an Finanzmitteln	-5.741.900,00 €

TOP Ö 6

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres
	-1000 Euro-	-1000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0,0	0,0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	707,2	678,8
1.3 Liquiditätskrediten	4.900,0	5.700,0
1.4 sonstigen Geldschulden	0,0	0,0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,0	0,0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54,0	60,0
4. Transferverbindlichkeiten	19,0	6,7
5. Sonstige Verbindlichkeiten	34,1	52,8
Schulden gesamt	5.714,3	6.498,3

Stellenplan **Teil A: Beamtinnen und Beamte**

Lfd. Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnung	Bes.-Gruppe	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2020 insgesamt	insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr davon am 30.06.2019			Vermerke, Erläuterungen
					tatsächlich besetzt mit Beamten	tatsächlich besetzt mit Angestellten	nicht besetzt	
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	Gemeindeamtmann/frau	A 11	0	1	1	-	-	
3	Gemeindeamtsrat/rätin	A 12	1	0	0	-	-	
	insgesamt		2	2	2	0	0	

* erhält monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 105,00 €

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2020	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<u>Vollzeitbeschäftigte</u>						
2	Allgemeine/r BM-Vertreter/in *	11	1	1	1	-	
4	Fachbereichsleiter/in FB 2	10	1	0	0	-	
7	Techn.-Beschäftigte/r	9b	1	2	2	-	
8	Sachbearbeiter/in	9a	2	2	2	-	
11	Kassenbeschäftigte/r	8	1	1	1	-	
13	Sachbearbeiter/in	7	2	1	1	-	
14	Sachbearbeiter/in	6	3	3	3	-	
15	Sekretariatsbeschäftigte/r	6	1	1	1	-	
17	Bauhofsbeschäftigte/r	5	4	4	4	-	
18	Bauhofsbeschäftigte/r (Vorarbeiter)	5	1	1	1	-	
19	Bauhofsbeschäftigte/r	4	1	1	1	-	
	<u>Teilzeitbeschäftigte</u>						
20	Sachbearbeiter/in	9a	2	2	2	-	
21	Sachbearbeiter/in	7	1	1	1	-	
22	Sachbearbeiter/in	6	3	2	2	-	
23	Sekretariatsbeschäftigte/r	5	1	1	1	-	
24	Sekretariatsbeschäftigte/r	4	1	1	1	-	
25	Beschäftigte/r Jugendzentrum	2	1	0	0	-	
26	Hafenmeister/in	2	1	1	1	-	
27	Platzwart/in	2	1	1	1	-	
28	Hilfskräfte	1	6	6	6	-	
29	Sozial- und Erziehungsdienst Betreuungskraft	S04	1	1	1	0	
	insgesamt Beschäftigte:		36	32	32	0	

* erhält monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 70,00 €

TOP
0
6

III. Nachwuchskräfte (Auszubildende)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen im Haushaltsjahr 2020	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2019	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r	Ausbildungsvergütung	1	1	1 * Beginn ab 01.08.2020

Stellenübersichten

Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Teil- haushalt	Organisationseinheit (z. B. Einzelverwaltung, Amt)	Beamte auf Zeit				Höherer Dienst				Gehobener Dienst				Mittlerer Dienst	Erläuterungen
		B 1	A 16	A 15	A 14	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	
0	Bürgermeisteramt	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1	Finanzen u. interner Service	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	
2	Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Bauen und Technik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Insgesamt	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	

TOP
Ö:
6

Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Teil- haushalt	Organisationseinheit	Vergütungsgruppe (TVöD)														Vergütungsgruppe (TV Sozial- und Erziehungsdienst) S04	Erläuterungen
		12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1		
0	Bürgermeisteramt									1				1		1	
0	Allgemeiner BM-Vertreter		1														
1	Finanzen u. interner Service						2	1	1	1	1	1		1	6		
2 3	Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik Bauen und Technik			1		1	2		2	5	5	1		1			
	Insgesamt	0	1	1	0	1	4	1	3	7	6	2	0	3	6	1	36

TOP Ö 7

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0657/2019/

Betreff:	Haushaltssicherungskonzept 2020	
Bearbeiter:	Rainer Smidt	
Aktenzeichen:		26.11.2019

Beratungsfolge	Termin	
Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal	05.12.2019	
Verwaltungsausschuss	16.12.2019	
Rat	16.12.2019	

1. Sachverhalt:

Das Haushaltssicherungskonzept 2020 wurde in verschiedenen Sitzungen beraten und ist in vorgeschriebener Textform dieser Vorlage beigelegt.

Beschlussvorschlag:

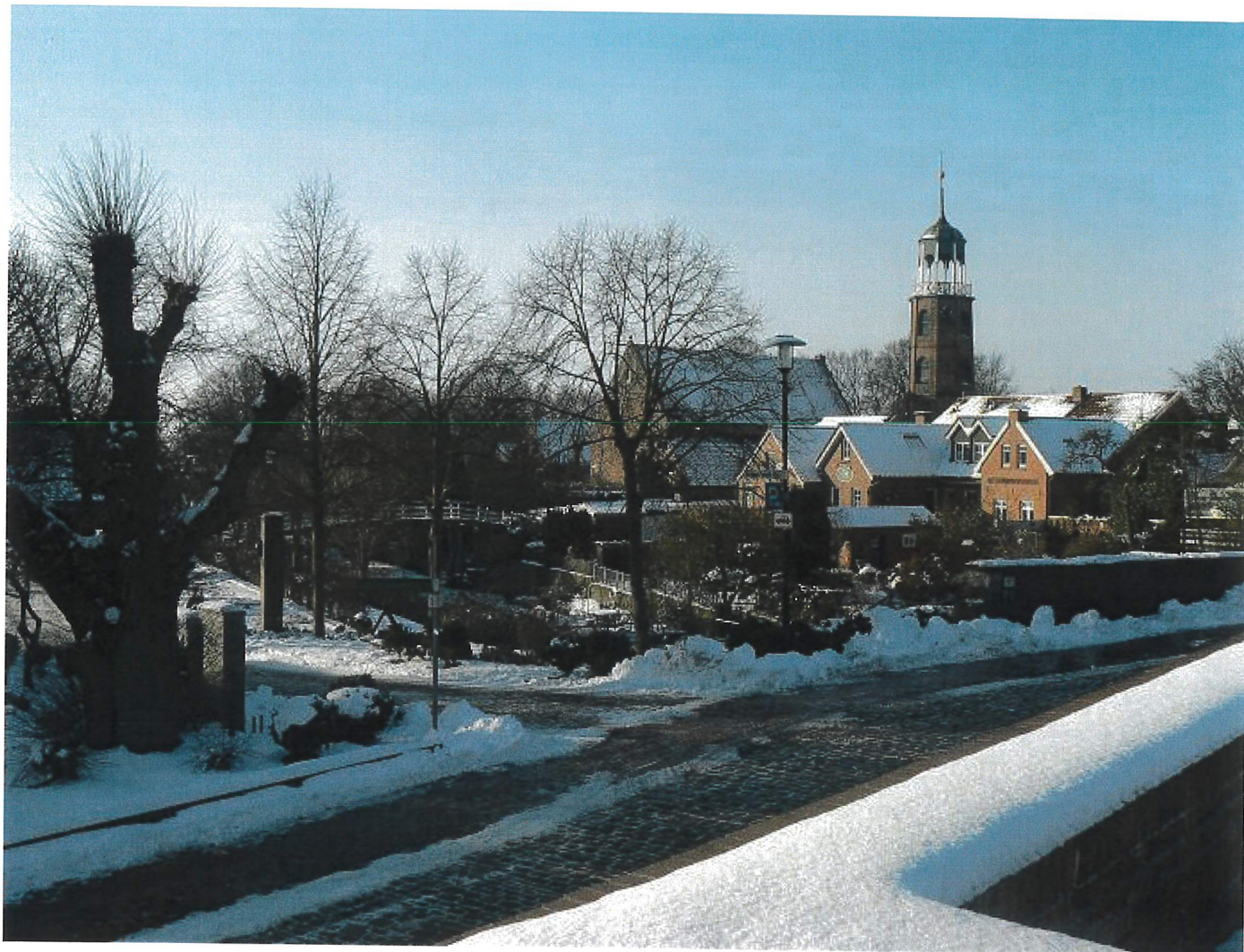
Das Haushaltssicherungskonzept 2020 wird beschlossen.

Anlagenverzeichnis:

Haushaltssicherungskonzept 2020

TOP Ö. 7

Gemeinde Jemgum



**Haushaltssicherungs-
konzept**

2020

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines	2
2	Hinweise zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten und Haushaltssicherungsberichten und rechtliche Grundlagen	3
3	Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes	8
4	Darstellung der derzeitigen Haushaltssituation	
4.1.	Gesamtübersicht des Ergebnishaushalts	9
4.2.	Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Ertragsseite	10
4.3.	Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite	12
4.4.	Darstellung und Erläuterungen weiterer Positionen	14
5	Ursachen für die Fehlbetragsentwicklung	18
6	Haushaltssicherungsziel	19
7	Haushaltssicherungsmaßnahmen	20
8	Erläuterungen zu einigen Haushaltssicherungsmaßnahmen	23
9	Haushaltssicherungsbericht	25
10	Demografische Entwicklung	26
11	Darstellung der nicht auf dem Gesetz beruhenden Leistungen	26

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 Nettoposition 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 wiederherstellen 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 Haushaltssicherungskonzeptes des Vorjahres bewegt, verstößt gegen § 110 Abs. 4 Satz 1 NKomVG. Eine Verpflichtung zur Fortschreibung liegt ebenso vor, wenn auf der Grundlage des Haushaltssicherungskonzeptes ein Haushaltsausgleich erreicht wird, aber eine Überschuldung droht oder weiterhin besteht.

Ein neu festgesetztes Haushaltssicherungskonzept soll auf dem bisherigen 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 2018	-2.371.154,56 €
Rücklagen Gesamt Ende 2018	3.181.940,48 €
Jahresergebnis 2019 (Plan)	-5.005.200,00 €
noch vorhandene Rücklagen	-1.823.259,52 €
Jahresergebnis 2020 (Plan)	-914.000,00 €

Hieraus ergibt sich, dass die Gemeinde Jemgum das defizitäre Jahresergebnis 2020 (Plan) nicht 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

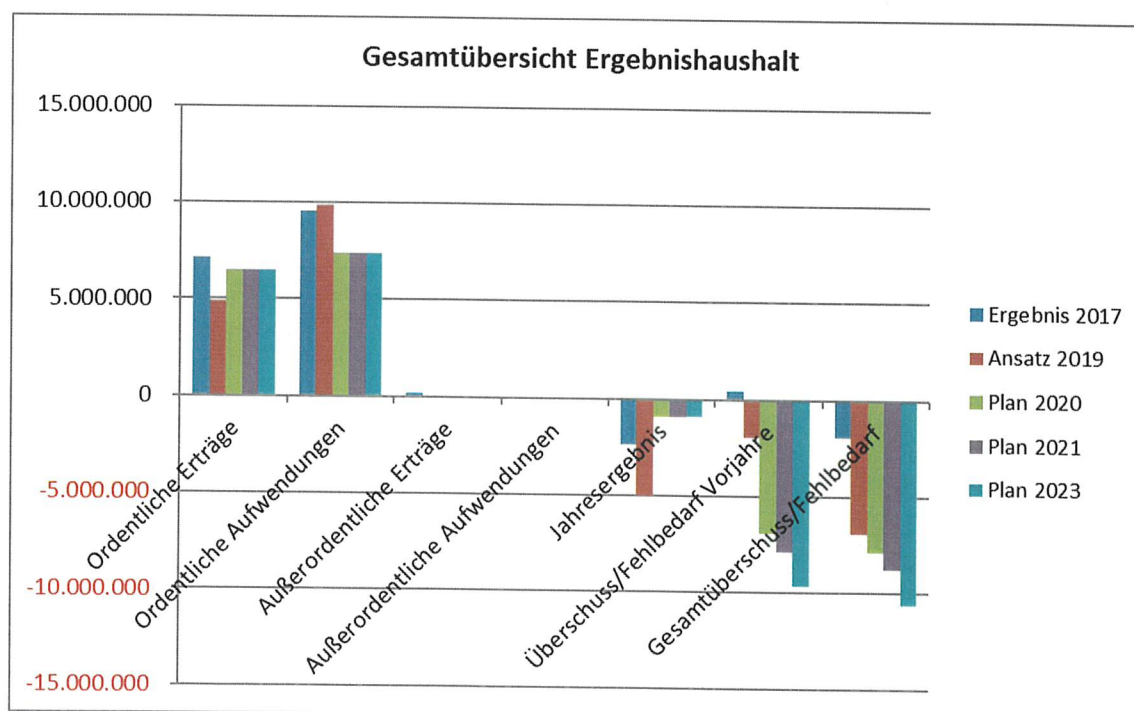
Im Folgenden wird die derzeitige Haushaltssituation des Haushaltsplanes 2020 dargestellt. Für einen detaillierteren Einblick wird an dieser Stelle auf den Haushaltsplan 2020, insbesondere auf den Vorbericht, verwiesen.

4.1 Gesamtübersicht des Ergebnishaushalts

	Ergebnis 2017	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ordentliche Erträge	7.115.777	4.901.300	6.477.100	6.477.100	6.477.100	6.477.100
Ordentliche Aufwendungen	9.588.579	9.906.500	7.391.100	7.391.100	7.391.100	7.391.100
Außerordentliche Erträge	158.964	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Außerordentliche Aufwendungen	57.316	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Jahresergebnis	-2.371.154	-5.005.200	-914.000	-914.000	-914.000	-914.000
Überschuss/Fehlbedarf Vorjahre	439.595	-1.931.559	-6.936.759	-7.850.759	-8.764.759	-9.678.759
Gesamtüberschuss/Fehlbedarf	-1.931.559	-6.936.759	-7.850.759	-8.764.759	-9.678.759	-10.592.759

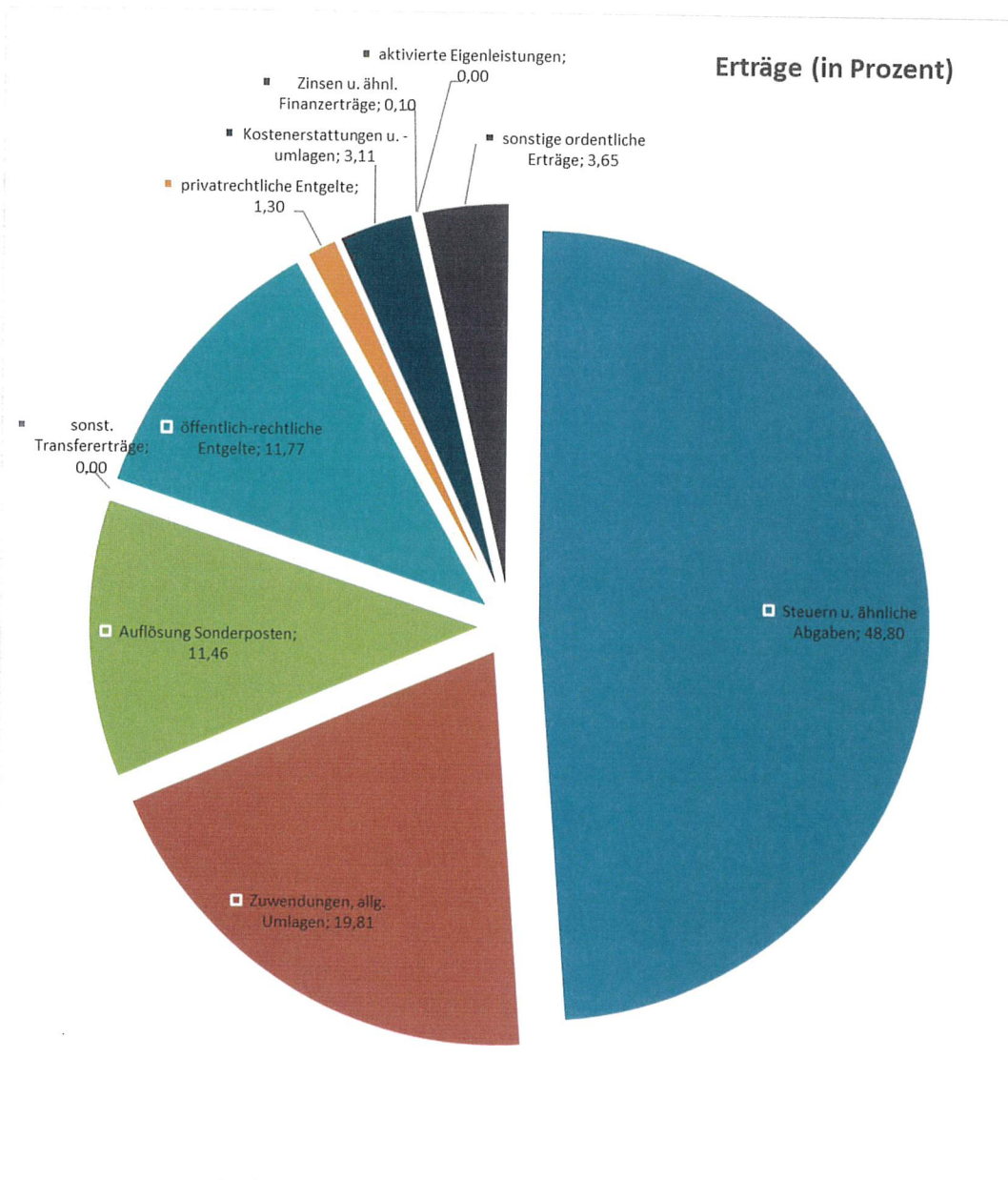
Der Ergebnishaushalt kann auch im Haushaltsjahr 2020 nicht ausgeglichen werden und schließt mit einem planerischen Jahresergebnis von **-914.000 €** ab. Auch in den folgenden Haushaltsjahren lässt sich nach heutigen Erkenntnissen ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes ohne Haushaltssicherungsmaßnahmen nicht erreichen.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Situation:



4. 2 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Ertragsseite

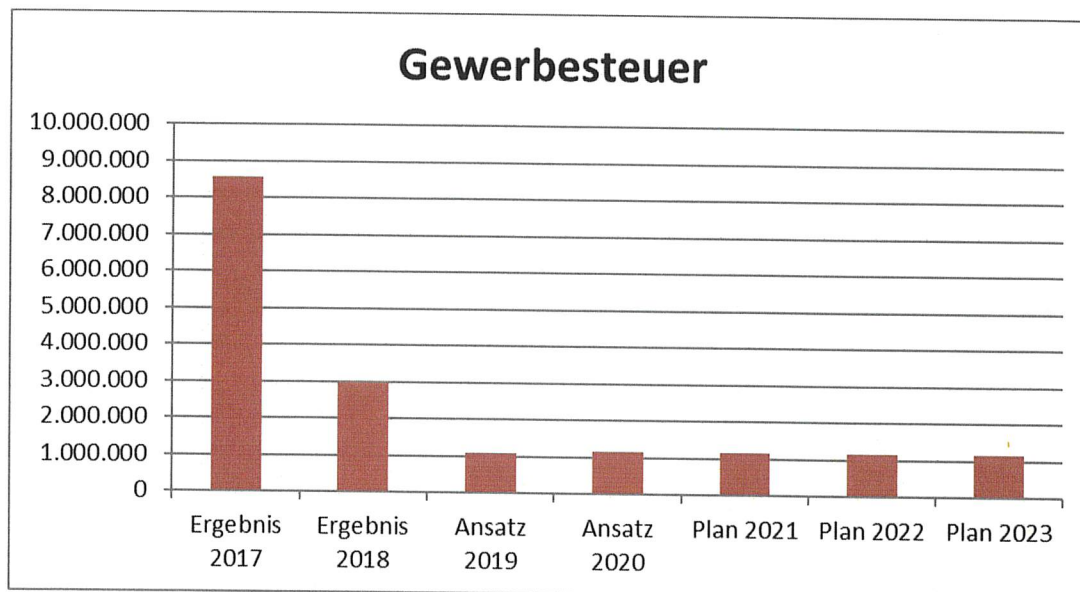
Art	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	10.392.739,49 €	4.868.000,00 €	3.103.500,00 €	3.160.700,00 €	3.160.700,00 €	3.160.700,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.589,32 €	100.100,00 €	100.100,00 €	1.283.300,00 €	1.283.300,00 €	1.283.300,00 €
Auflösungsverträge aus Sonderposten	791.583,54 €	790.400,00 €	747.800,00 €	742.300,00 €	742.300,00 €	742.300,00 €
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 €	762.300,00 €	762.300,00 €	762.300,00 €
privatrechtliche Entgelte	132.961,03 €	75.700,00 €	70.900,00 €	84.200,00 €	84.200,00 €	84.200,00 €
Kostenerstattungen aus Kostenumlagen	161.764,77 €	137.000,00 €	87.100,00 €	201.700,00 €	201.700,00 €	201.700,00 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.737,66 €	1.500,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €
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 €	236.400,00 €	236.400,00 €	236.400,00 €
Summe	12.369.458,45 €	6.731.200,00 €	4.901.300,00 €	6.477.100,00 €	6.477.100,00 €	6.477.100,00 €



4.2.1 Steuern und Abgaben

Die Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben verzeichnet im Vergleich mit den Jahren 2018, 2017 und früher insgesamt betrachtet einen enormen Rückgang. Ausschlaggebend hierfür ist der Einbruch bei der Gewerbesteuer in 2018. Die Gemeinde Jemgum hat daher die Erhöhung der Realsteuerhebesätze für 2019 und die erneute Erhöhung der Realsteuerhebesätze für 2020 beschlossen. Das Haushaltssicherungskonzept 2020 sieht ferner die Erhöhung der Realsteuerhebesätze für das Haushaltsjahr 2023 vor. Die Erhöhung der Realsteuerhebesätze wirkt sich positiv auf die Planansätze der Folgejahre aus, dennoch bleibt festzustellen, dass der massive Einbruch der Gewerbesteuer, trotz zu erwartender Schlüsselzuweisungen, nicht aufzufangen ist.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist auf nachfolgender Grafik ersichtlich.



4.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

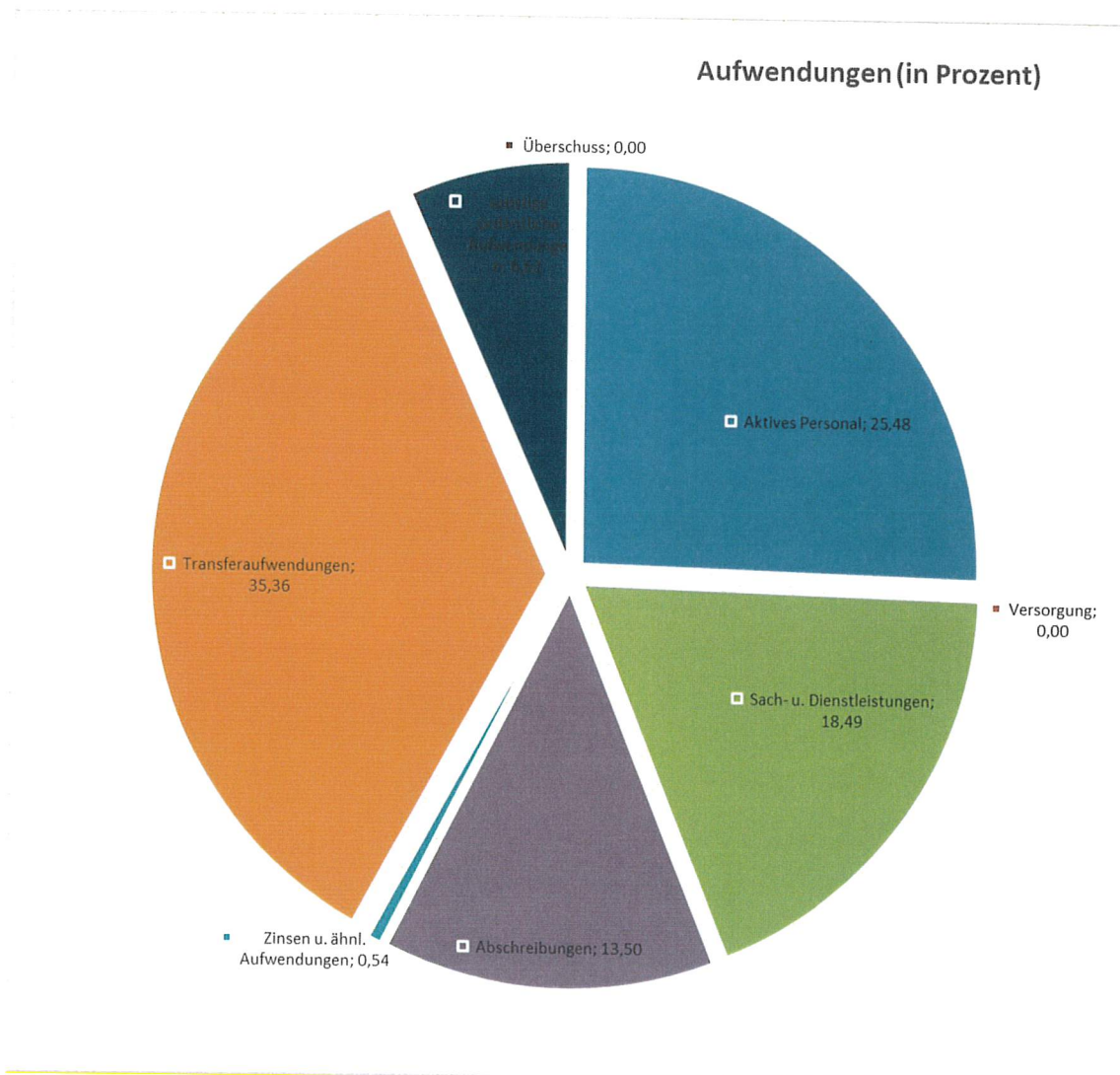
Die Entwicklung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen verzeichnet ab 2020 einen Anstieg. Ab diesem Jahr ist davon auszugehen, dass wieder Schlüsselzuweisungen eingehen. Die Höhe wird voraussichtlich ca. 1.105.000 € betragen, je nach tatsächlicher Entwicklung der Steuerkraft.

4.2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Entwicklung bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sah für 2019 und sieht für 2020 jeweils eine Steigerung vor. Grund sind für die Jahre jeweils beschlossene Erhöhungen bei der Abwassergebühr, Einführung des Gästebeitrages, sowie die Einführung von Parkgebühren auf dem Hermann-Tempel-Platz in Ditzum.

4. 3 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite

Art	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Aufwendungen für aktives Personal	1.717.610,69 €	1.850.900,00 €	1.883.500,00 €	1.883.500,00 €	1.883.500,00 €	1.883.500,00 €
Aufwendungen für Versorgung	35.845,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.678,73 €	2.355.600,00 €	1.366.400,00 €	1.366.400,00 €	1.366.400,00 €	1.366.400,00 €
Abschreibungen	1.048.662,31 €	946.700,00 €	998.100,00 €	998.100,00 €	998.100,00 €	998.100,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.909,07 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Transferaufwendungen	5.288.221,56 €	4.188.000,00 €	2.613.800,00 €	2.613.800,00 €	2.613.800,00 €	2.613.800,00 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	435.650,86 €	525.300,00 €	489.300,00 €	489.300,00 €	489.300,00 €	489.300,00 €
Summe	9.588.579,12 €	9.906.500,00 €	7.391.100,00 €	7.391.100,00 €	7.391.100,00 €	7.391.100,00 €



4.3.1 Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich summenmäßig überwiegend um die bereits beschriebenen Umlagen (*Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage incl. Entschuldungsfonds*). Ferner beinhalten die Transferaufwendungen die Zuschüsse an den Freundeskreis Kindergarten Niederrheiderland. Der Zuschuss steigt nach den Planzahlen des Freundeskreises Kindergarten Niederrheiderland um 40.000,-€ auf 390.000,-€ für das Haushaltsjahr 2020.

Aufgrund der Umstrukturierung im touristischen Bereich kann der Zuschuss an dem Verkehrsverein Ems-Dollart für Personalkosten auf 7.500,-€ gesenkt werden. Der Ansatz für die Zuwendungen für Geburten wurde im Rahmen der Haushaltskonsolidierung um 2.000,-€ gesenkt.

4.3.2 Aufwendungen für aktives Personal

Die Planansätze für 2020 beinhalten eine tarifliche Steigerung der Gehälter, das Vorrücken der Alterstufen, die Höhergruppierungen sowie die neu geschaffenen Stellen. Die Gemeinde Jemgum hat im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes zum Haushalt 2019 ein Personalkonzept erstellt. Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass mittelfristig keine Senkung der Personalkosten zu erwarten ist.

4.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem Planansatz 2019 um 989.200,-€ auf 1.366.400,-€ reduziert worden.

Die wesentlichen Gründe hierfür sind, dass im Bereich Bauleitplanung, Gemeindestraße und im Abwasserbereich keine großen neuen Projekte eingeplant sind. In den Haushalt 2019 sind für diese Bereiche verschiedene Maßnahmen und Mittel bewilligt worden, deren Umsetzung noch nicht bzw. noch nicht abschließend erfolgt sind. Im Rahmen der Leistungsfähigkeit wurde auf größer Sanierungsmaßnahmen für das Jahr 2020 verzichtet. In der Bauleitplanung sind die Verfahren, für die im Haushalt 2019 entsprechende Mittel bewilligt wurden, im nächsten Jahr fertigzustellen und abzurechnen.

4. 4 Darstellung und Erläuterung weiterer Position

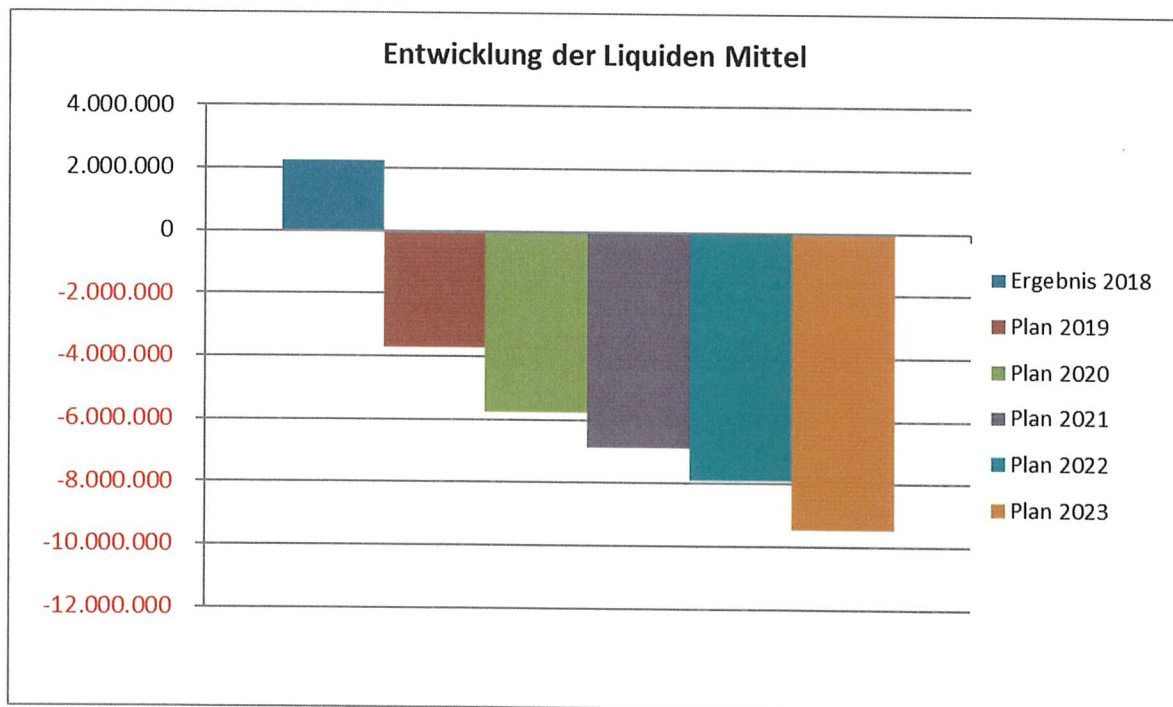
4.4.1 Entwicklung der Liquidität

Art	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Liquide Mittel	2.233.395	-3.701.805	-5.741.900	-6.887.200	-7.888.300	-9.446.900

Der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2020 beläuft sich, bei zugrunde legen der Planzahlen 2019, auf –5.438.505 €. Bei normalem Verlauf, ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung, beläuft sich der Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2023 auf voraussichtlich -9.143.505 €.

Der endgültige Betrag wird in der Jahresrechnung festgestellt.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung der Liquiden Mittel.



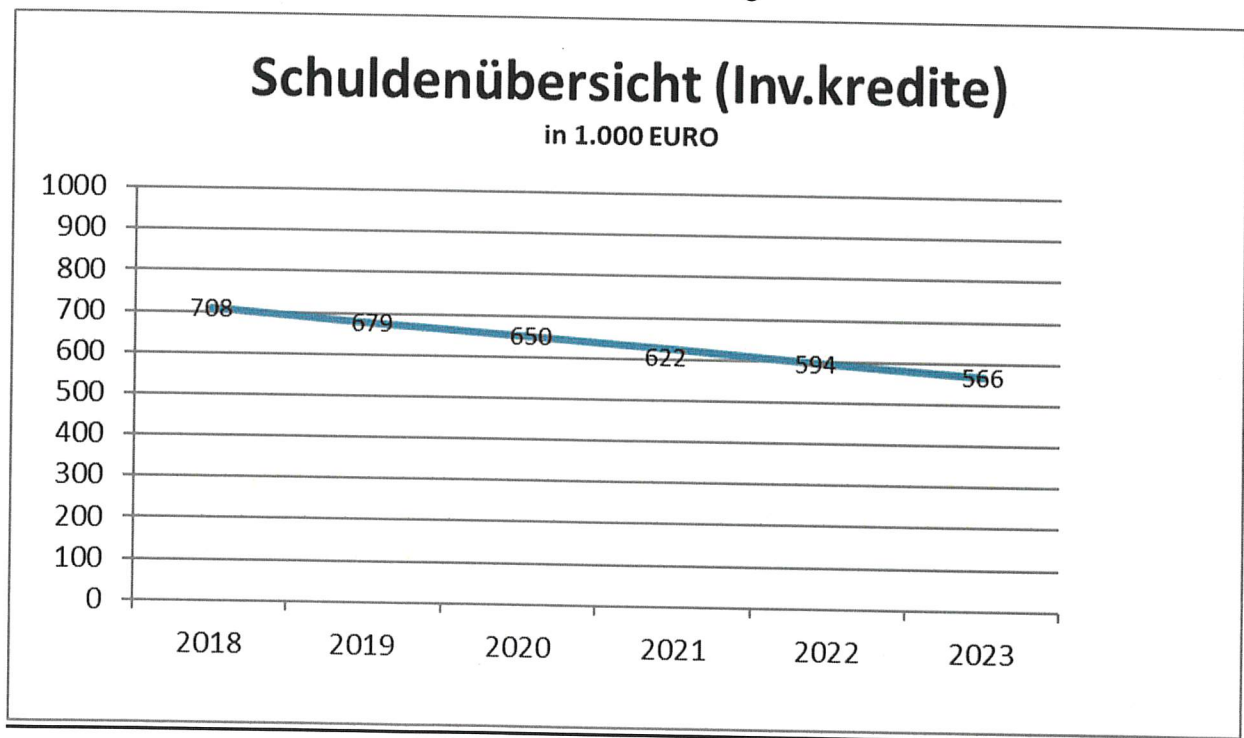
4.4.2 Entwicklung der Schulden

a) Investitionskredite

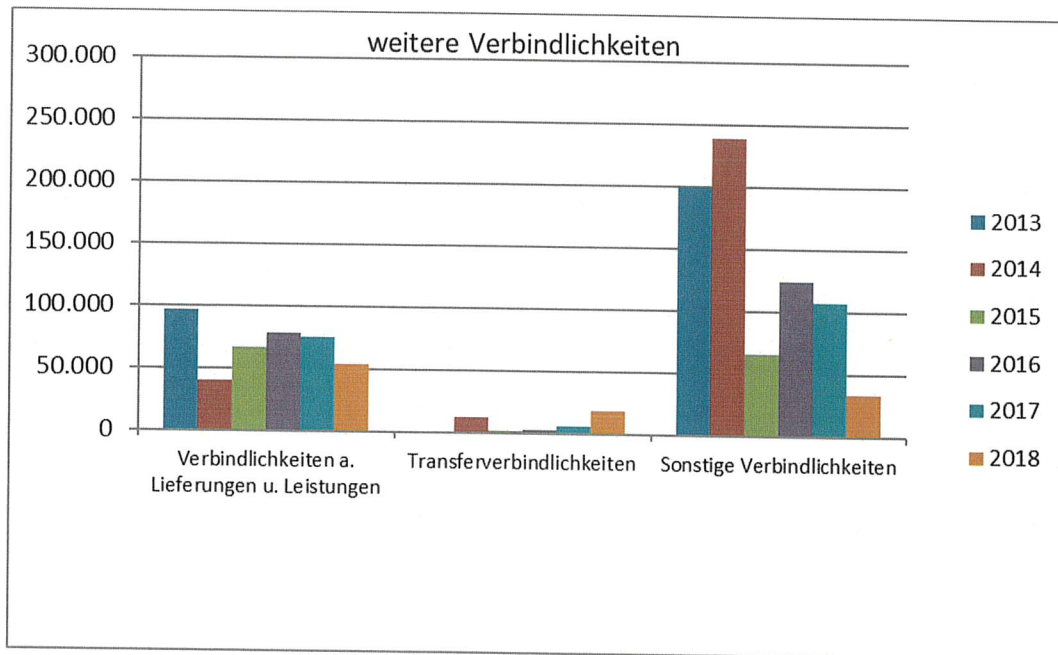
Art	2018	2019	Entwicklung			
			2020	2021	2022	2023
Investitionskredite	707.184	678.784	650.498	622.212	593.926	565.640

Die Gemeinde Jemgum hat am Ende des Haushaltsjahres 2019 voraussichtlich Kreditverpflichtungen gegenüber dem Landkreis Leer (Kreisschulbaukasse) in Höhe von 54.784,45 € und Kreditverpflichtungen gegenüber dem öffentlichen Kreditmarkt in Höhe von 624.000 €. Die Kreditverpflichtung weist daher am 31.12.2019 voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 678.784,45 € aus. Für das Haushaltsjahr 2020 sind keine Kreditaufnahmen für Investitionen vorgesehen, so dass am Ende des Haushaltsjahres 2020 insgesamt 650.498 € Kreditverpflichtung vorhanden sein werden. Diese sinkt, sollten wie geplant in den Folgejahren keine Neuaufnahmen erfolgen, bis Ende 2023 auf 565.640 €.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



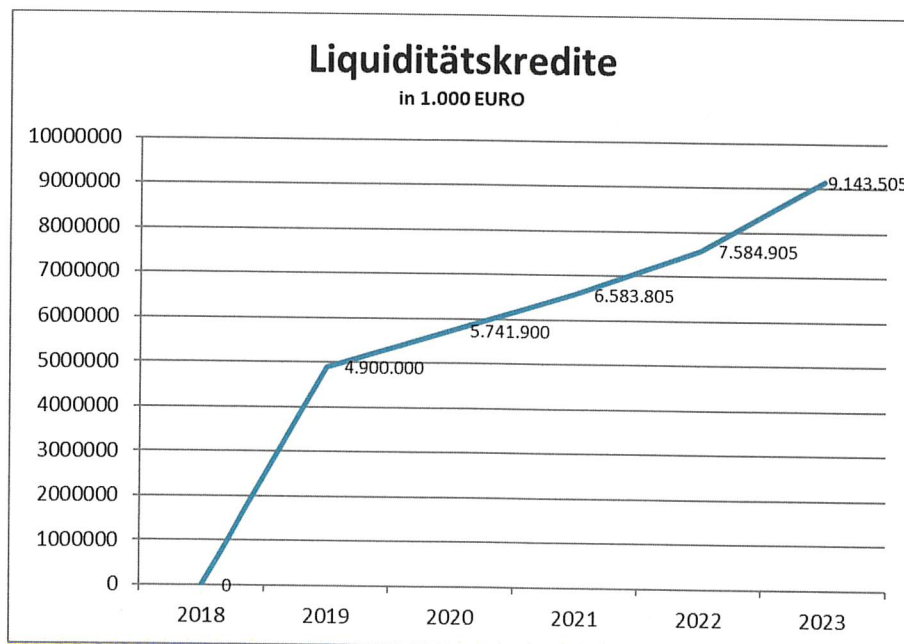
b) Entwicklung der weiteren Verbindlichkeiten aus der Vergangenheit heraus



c) Liquiditätskredite

Für das Haushaltsjahr 2019 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 4.900.000 € gewährt. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist davon auszugehen, dass der Bedarf mittelfristig ohne Durchführung einer Haushaltskonsolidierung weiter ansteigen wird.

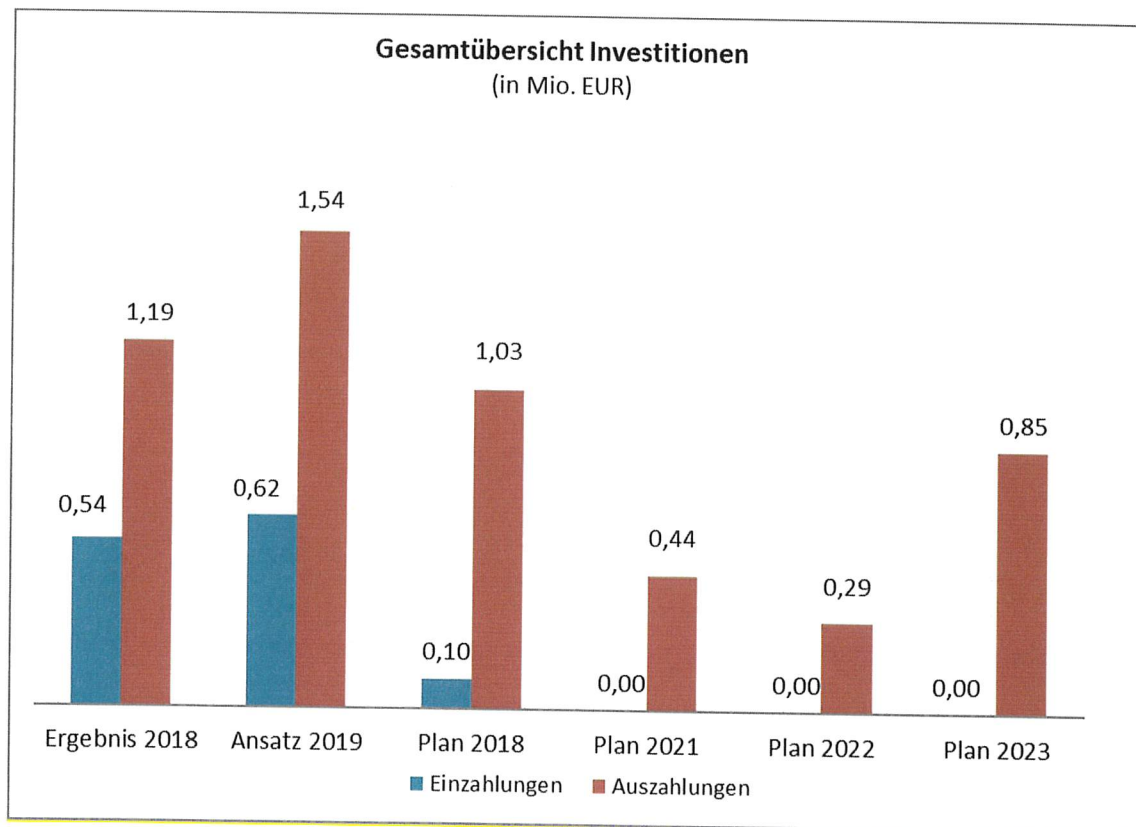
Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung.



4.4.3 Gesamtübersicht der Investitionen

Im Haushaltsplan 2020 sind Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 1.031.700 € eingeplant. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten ergeben sich in Höhe von 95.100 €. Die Differenz in Höhe von 936.600 € wird über andere Einzahlungen (insbesondere Einzahlungen aus dem Bereich Steuern und Abgaben) finanziert bzw. wird durch Liquiditätskredite 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 bis 2020 und folgende sind geprägt durch den Einbruch bei den Gewerbesteuern.

Mittelfristig ist 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. Rückblickend bleibt festzustellen, dass dem strukturellen Defizit bereits bei der Entstehung mehr Beachtung hätte geschenkt und sofort gegengesteuert werden müssen. Stattdessen sind in Zeiten mit hoher Gewerbesteuer weitere freiwillige Leistungen eingeführt bzw. erhöht worden. Das Geburtengeld, die Lernmittelfreiheit und die Subventionierung im Abwasserbereich seien hier nur beispielhaft aufgezählt.

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
- Abbau der mittelfristig aufgebauten Fehlbeträge
- Schärfung des Grundsatzes der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit auf allen Ebenen

7. Auflistung der Haushaltssicherungsmaßnahmen

Auf den folgenden Seiten werden die Haushaltssicherungsmaßnahmen in dem lauten Runderlass vorgeschriebenen Form präsentiert:

Übersicht Haushaltssicherungskonzept

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

	Finanzielle Auswirkungen (in Euro)												
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungs- stelle (Produkt/ Konto)	Um- setzungs- zeitpunkt	Umsetzung	Bezugs- größe ¹⁾ -Euro-	Haus- halts- jahr	Plan- jahr +1	Plan- jahr +2	Plan- jahr +3	Plan- jahr +4 ²⁾	Plan- jahr +5 ²⁾	GESAMT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I	Erträge/ Einzahlungen												
1	Beteiligung Dritter am Brandschutz der Kaverne	12601	2020	Vertrag abschließen	0 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	720.000 €	
2	Erhöhung Kanalbenutzungsgebühren von 3,85 € auf 4,83 €	53801	2021	Änderung der Abwasserbeseitigungs-satzung	465.000 €		120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	600.000 €	
3	Provisionserträge Tourismus	57501	2020	Vertrag abschließen	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	30.000 €	
4	Erhöhung der Grundsteuer A von 370 % auf 390 %	61101	2023	Änderung der Hebesatzung	113.000 €	- €	- €	- €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	18.000 €	
5	Erhöhung der Grundsteuer B von 370 % auf 390 %	61101	2023	Änderung der Hebesatzung	468.000 €	- €	- €	- €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	75.000 €	
6	Erhöhung der Gewerbesteuer von 370 % auf 390 %	61101	2023	Änderung der Hebesatzung	1.163.000 €	- €	- €	- €	61.000 €	61.000 €	61.000 €	183.000 €	
7	Erhöhung Gästebeitrag	57501	2022	Änderung der Satzung	10.000 €	- €	- €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	120.000 €	
8	Grundsteuer für Flächen mit Windenergieanlagen	61101	2025	Änderung der Hebesatzung	0 €	- €	- €	- €	- €	- €	20.000 €	20.000 €	
	Gesamt					125.000 €	245.000 €	275.000 €	367.000 €	367.000 €	387.000 €	1.766.000 €	
II	Aufwendungen/ Auszahlungen												
1	Zuwendung für Geburten von 250 € auf 150 € kürzen	36601	2020	Gremienbeschluss einholen	6.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	18.000 €	
2	Zuschuss an IG "wir alle für uns" streichen	36601	2020	Gremienbeschluss einholen	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	3.000 €	
3	Jugendzentrum Jemgum	36601	2020	Gremienbeschluss einholen	30.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	120.000 €	
4	Bezuschussung Seniorenveranstaltung der Kirche streichen	35171	2020	Gremienbeschluss einholen	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	16.800 €	
5	"Notfalldose verschenken" abschaffen	35171	2020	Gremienbeschluss einholen	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	1.200 €	
6	Marketing und Werbungskosten kürzen	57101	2020	Gremienbeschluss einholen	2.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	6.000 €	
7	Pflegekosten Homepage	11101	2020	Gremienbeschluss einholen	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	6.000 €	

[illegible]

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
25	Kürzung Ansatz Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen im Bereich Abwasser	53801	2020	Gremienbeschluss einholen	45.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	90.000 €
26	Kürzung Ansatz Miete Obdachlosenunterkunft	12201	2020	Gremienbeschluss einholen	5.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	12.000 €
	Gesamt					569.500 €	594.500 €	595.500 €	595.500 €	595.500 €	595.500 €	3.546.000 €
	Gesamtergebnis ohne die Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen					-973.500 €	-973.500 €	-973.500 €	-973.500 €	-973.500 €	-973.500 €	---
	Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen					-279.000 €	-134.000 €	-103.000 €	-11.000 €	-11.000 €	9.000 €	---

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.

Erläuterungen zu den Haushaltssicherungsmaßnahmen

Controlling/ Prozessoptimierung

Der Bürgermeister wird zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 eine Haushaltssperre in Höhe von 20% auf alle Haushaltsansätze im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie auf die Haushaltsansätze im Bereich der sonstigen Aufwendungen aussprechen.

Die Haushaltssperre hat sich als 347sinnvolles Mittel im Haushaltsjahr 2019 erwiesen. Insgesamt musste die Haushaltssperre in nur einigen wenigen Haushaltsstellen aufgehoben werden. Mit Stand Ende November 2019 waren noch über ca. 345.000,- € durch die Haushaltssperre gebunden. Da die Haushaltssperre im letzten Jahr erst Mitte des Jahres ausgesprochen wurde, hatten einige Produkte zu diesem Zeitpunkt bereits Mittel ausgegeben bzw. Aufträge erteilt und konnten den Sperrbetrag nicht berücksichtigen. Die Haushaltssperre wird daher für das Haushaltsjahr 2020 direkt zu Beginn des Jahres ausgesprochen.

Ferner wird das Controlling verbessert. Die Verwaltungsleitung wird in Abstimmung der Kämmerei die Ansätze regelmäßig überwachen und mit den Budgetverantwortlichen besprechen. Bei Bedarf kann durch das Controlling frühzeitig gehandelt und gegengesteuert werden. Die Politik wird regelmäßig durch ein unterjähriges Berichtswesen informiert werden.

Bauleitplanung

Die Gemeinde Jemgum hat in den Haushaltsjahren 2016 bis 2019 für die Bauleitplanung insgesamt über 750.000 € eingeplant. Das sind im Schnitt über 180.000,-€ pro Jahr. Im Haushalt 2019 sind für die Bauleitplanung überproportional hohe Mittel in Höhe von 381.200,-€ für verschiedene Bauleitpläne eingeplant worden. Die Kämmerei legt der Bewertung der durchschnittlichen Kosten der Bauleitplanung daher einen Mittelwert in Höhe von 130.000,-€ zugrunde. Da von den im Haushalt 2019 eingeplanten Bauleitplanverfahren viele Verfahren noch nicht abgeschlossen sind und die Gemeinde Jemgum aufgrund der finanziellen Lage mittelfristig nur ausgewählte Projekte umsetzen kann, werden die Haushaltsansätze für die Bauleitplanung zukünftig auf einen jährlichen Grundbetrag in Höhe von 30.000,-€ reduziert.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Gemeinde Jemgum mit den bereits umgesetzten Haushaltssicherungsmaßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept 2019 und den Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept 2020 mittelfristig gelingt das verbleibende Defizit in ein positives Ergebnis umzuwandeln. In den Folgejahren sind dann die aufgelaufenen Fehlbeträge abzubauen.

Mit dem Haushaltssicherungskonzeptes für den Haushalt 2020 wird im Haushaltsjahr 2020 ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 694.500,-€, im Haushaltsjahr 2021 ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 839.500,-€; im Haushaltsjahr 2022 ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 870.500,-€; in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 962.500,-€ und im Haushaltsjahr 2025 ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 982.500,-€ umgesetzt.

8. Haushaltssicherungsbericht

Gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ist über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen ein Haushaltssicherungsbericht beizufügen, wenn ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 Satz 1 aufzustellen ist und die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bereits für das Vorjahr bestand.

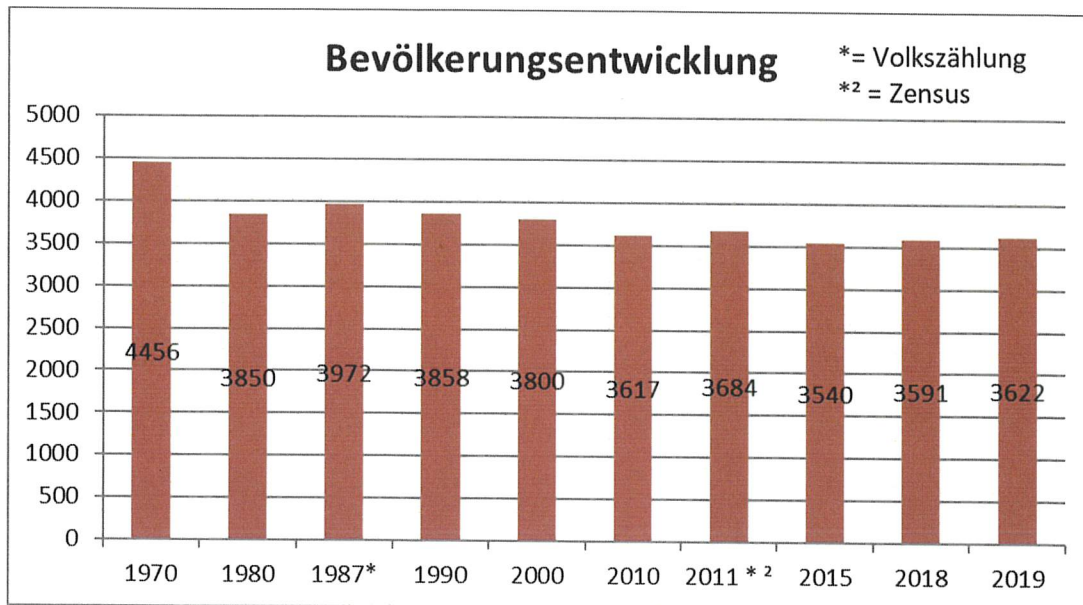
Die Kommune hat nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NkomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

Die Gemeinde Jemgum kann den Haushaltsausgleich im Haushalt 2020 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2020 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2019 die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NkomVG bestand, ist gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ein Haushaltssicherungsbericht über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen beizufügen.

Auf den Bericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019 wird an dieser Stelle verwiesen.

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. Die Tabelle zeigt ebenfalls auf, welche freiwilligen Leistungen in den Haushaltssicherungskonzepten 2019 und 2020 eingespart bzw. gekürzt wurden bzw. werden sollen

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

Freiwillige Leistung	Budget	Aufwand/ Defizit	HSK 2019	HSK 2020
Neujahrsempfang	010.11101	2.200,00 €	-2.200,00 €	
Zuschuss an Ratsfraktionen/Gruppen	010.11101	1.500,00 €		
Verfügungsmittel des Bürgermeisters	010.11101	3.500,00 €		
Ferienprogramm	020.36221	3.000,00 €		
Beteiligung an der Nachteule	021.36601	7.500,00 €	-7.500,00 €	
Zuwendungen für Geburten	021.36601	6.000,00 €		-3.000,00 €
Zuschuss an Netzwerk Rheiderland	021.36601	2.300,00 €		
Zuschuss an IG "wir alle für uns" (Migrationspflege)	021.36601	500,00 €		-500,00 €
Jugendzentrum/Jugendarbeit Jemgum	021.36601	30.000,00 €		-20.000,00 €
Seniorenfahrten	023.35171	2.300,00 €		
Geburtstage und Ehejubiläen	023.35171	4.500,00 €		
Bezuschussung Seniorenveranstaltung der Kirchen	023.35171	2.800,00 €		-2.800,00 €
Mitgliedschaft Familienservice Weser Ems	023.35171	100,00 €		
Notfalkdosen verschenken	023.35171	200,00 €		-200,00 €
Mitgliedschaft Trägerverein Radio Ostfriesland	030.26201	300,00 €	-300,00 €	
Zuschuss Heimat- und Kulturverein	030.28101	100,00 €		
Mitgliedschaft Verein Ostfreeske Taal	030.28101	200,00 €		
Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	030.57101	7.500,00 €		
Entwicklungskonzept EMF	030.57101	400,00 €		
Mitgliedschaft Wachstumsregion "Ems-Achse"	030.57101	200,00 €		
Marketing und Werbungskosten	030.57101	2.000,00 €		-1.000,00 €
Miete EWE Stromladesäulen	030.57101	6.600,00 €		
Pflegekosten Homepage	040.11101	1.000,00 €		-1.000,00 €
Mitgliedschaft Kämmererverband	120.11101	100,00 €		
Mitgliedschaft Krankenhausverein Rheiderland	120.41101	200,00 €		
Zuschuss an MTV Ditzum (Pachtzins)	120.42101	400,00 €		
Energieberichte	130.11101	2.000,00 €		
Mieter eines Gebäudeteils für Kleerstuv Jemgum	130.11101	8.800,00 €	-8.800,00 €	
Bewirtschaftung, Unterhaltung Dorfgemeinschaftshäuser o.ä.	130/132.11101	25.000,00 €		
Altes Amtshaus	130.11101	6.500,00 €		-4.000,00 €
Bewirtschaftung u. Unterhaltung Häfen Ditzum und Jemgum	133.55201	3.500,00 €		
Lernmittelfreiheit	141.21101	7.500,00 €		
Frühbetreuung	141.21101	3.900,00 €		
Ganztagschule	141.21101	9.000,00 €		
Softwarepflege Logodidact	141.21101	1.500,00 €		
Lernmittelfreiheit	142.21101	4.500,00 €		
Frühbetreuung	142.21101	3.600,00 €		

Freiwillige Leistung	Budget	Aufwand/ Defizit	HSK 2019	HSK 2020
Ganztagsschule	142.21101	6.600,00 €		
Zuschuss Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger	140.24301	100,00 €	-100,00 €	
Zuschuss Selbstverteidigungsunterricht	140.24301	500,00 €	-500,00 €	
Zuschuss an Volkshochschule Leer	140.27101	400,00 €		
Mitgliedschaft Volkshochschule Leer	140.27101	300,00 €		
Müggenmarkt	200.57301	14.000,00 €		Konzept
Zuschuss an den Verkehrsverein (Personalkosten)	201.57501	20.000,00 €		
Betrieb eines Hotspots beim Wohnmobilstellplatz Ditzum	201.57501	1.200,00 €		
Gebäudeversicherung Mühle Jemgum (kein Eigentümer)	201.57501	2.600,00 €		
Mitgliedschaft Ems Dollard Region	201.57501	900,00 €		
Zuschuss Internationale Dollartroute (Fährdienst)	201.57501	7.000,00 €		
Mitgliedschaft Verkehrsverein Ems-Dollart	201.57501	300,00 €		
Mitgliedschaft Internationale Dollartroute	201.57501	4.000,00 €		
Werbungskosten	201.57501	8.000,00 €		
Teilnahme an Messe (Südliches Ostfriesland in Düsseldorf)	201.57501	2.000,00 €		
Zuschuss an Werbegemeinschaft (Hafenfest)	201.57501	1.400,00 €		
Zuschuss Badewannenrennen Pogum	201.57501	2.000,00 €		-2.000,00 €
Ziegeleimuseum	201.57501	5.600,00 €		
Zuschuss Kameradschaftskasse	211.12601	300,00 €		
Zuschuss Kameradschaftskasse	212.12601	500,00 €		
Zuschuss Kameradschaftskasse	214.12601	300,00 €		
Zuschuss Kameradschaftskasse	215.12601	700,00 €		
Mitgliedschaft Förderverein JF LK Leer	220.12601	100,00 €		
Mitgliedschaft Tierschutzverein	221.12201	100,00 €		
Umwelttag	221.56101	1.000,00 €		
Mitgliedschaft Bund Schiedspersonen	222.12201	300,00 €		
Mitgliedschaft Schutzgemeinschaft Nordseeküste	222.12201	100,00 €		
Mitgliedschaft Verkehrswacht	222.12201	100,00 €		
Mitgliedschaft Krieggräberfürsorge	222.12201	100,00 €		
Volkstrauertag	222.12201	1.200,00 €	-200,00 €	
Mitgliedschaft Fachverband Standesbeamte	230.12201	200,00 €		
Zuschuss an die Lebenshilfe Leer	240.31521	300,00 €		
Zuschuss an den Blindenverein Leer	240.31521	300,00 €		
Zuschuss an den Verein für Körperbehinderte im LK Leer	240.31521	300,00 €		
Badesee in Soltborg inkl Badeaufsicht	312.42401	20.000,00 €		
Spielplätze	315.36601	12.000,00 €		
Sozialpädagogische Unterstützung einmalig in 2021	141.21101	25.000,00 €		-25.000,00 €
Summe		301.000,00 €	- 19.600,00 €	-59.500,00 €

Jemgum, 16.12.2019

Gemeinde Jemgum

Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/0658/2019/

Betreff:	Haushaltssicherungsbericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019	
Bearbeiter:	Rainer Smidt	
Aktenzeichen:		26.11.2019

Beratungsfolge	Termin	
Ausschuss für Finanzen,	05.12.2019	
Haushalt und Personal		
Verwaltungsausschuss	16.12.2019	
Rat	16.12.2019	

1. Sachverhalt:

Gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ist über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen ein Haushaltssicherungsbericht beizufügen, wenn ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 Satz 1 aufzustellen ist und die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bereits für das Vorjahr bestand.

Die Kommune hat nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NkomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

Die Gemeinde Jemgum kann den Haushaltsausgleich im Haushalt 2020 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2020 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2019 die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NkomVG bestand, ist gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ein Haushaltssicherungsbericht über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen beizufügen.

Der Haushaltssicherungsbericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019 liegt dieser Vorlage bei.

Beschlussvorschlag:

Der Haushaltssicherungsbericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019 wird beschlossen.

Anlagenverzeichnis:

Haushaltssicherungsbericht zum Haushaltssicherungskonzept 2019



Badesee Holtgaste

Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2019

Inhaltsverzeichnis

1.	Rechtsgrundlage	3
2.	Hinweise zur inhaltlichen Ausgestaltung	4
3.	Ausgangssituation	5
4.	Stand der Umsetzungen des HSK 2019	7
5.	Stellungnahme zu den weiteren Maßnahmen aus dem HSK 2019	9
6.	Schlussbetrachtung	15

Rechtsgrundlage

Gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ist über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen ein Haushaltssicherungsbericht beizufügen, wenn ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 Satz 1 aufzustellen ist und die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bereits für das Vorjahr bestand.

Die Kommune hat nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

Die Gemeinde Jemgum kann den Haushaltsausgleich im Haushalt 2020 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2020 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2019 die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG bestand, ist gemäß § 110 Abs. 8 Satz 4 NkomVG ein Haushaltssicherungsbericht über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen beizufügen.

Hinweise zur inhaltlichen Ausgestaltung

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres, Sport und Integration hat in seinem Runderlass vom 17.09.2019 Hinweise zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung von Haushaltssicherungskonzepten und -berichten gem. § 110 Abs. 8 Satz 4 NKomVG veröffentlicht, welche zum 03.10.2019 in Kraft traten. Laut den Hinweisen im Runderlass sind im Haushaltssicherungsbericht die Umsetzung der Haushaltssicherungskonzepte der vergangenen Jahre wie folgt 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.

Ausgangssituation

Aus den Haushaltsplänen der Gemeinde Jemgum wird ersichtlich, dass die Finanzkraft hauptsächlich aus den Erträgen aus Steuern und Abgaben, insbesondere aus der Gewerbesteuer, bestimmt wird.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer war in den Jahren bis 2017 grundsätzlich sehr positiv zu bewerten. Im Haushaltsjahr 2018 gab es einen drastischen Einschnitt bei der Gewerbesteuer. Sind in den vorangegangenen Haushaltsjahren noch Rekordsummen in Höhe von 8,5 Millionen Euro eingegangen, so wurde für das Haushaltsjahr 2019 nur noch mit Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 1,1 Millionen Euro gerechnet.

Durch die enorm hohen Erträge aus der Gewerbesteuer fiel das strukturelle Defizit, welches die Gemeinde Jemgum bereits in Zeiten der Kameralistik auswies, nicht besonders ins Gewicht.

Infolge des Gewerbesteuereinbruches, ausgelöst durch eine firmeninterne Umstrukturierung bei nur einem Unternehmen, das seinen Firmensitz nicht ausschließlich in der Gemeinde Jemgum hat, wurde die Finanzkraft deutlich geschwächt. Ein Haushaltsausgleich konnte für das Haushaltsplanjahr 2019 nicht erreicht werden. Für die zukünftigen Jahre ist aufgrund der Entwicklung auch mittelfristig kein besseres Ergebnis zu erwarten.

Weiterhin ist für die Entwicklung der Ertragslage, zumindestens mittelbar, die Konjunktur maßgeblich. Eine gute Konjunktur geht mit einer guten Auslastungs- und Gewinnlage der Unternehmen einher. Dies wiederum nimmt positiven Einfluss auf die Gewerbesteuer. Sollte sich ein Abwärtstrend aufzeigen, so muss mit rückläufigen Gewerbesteuereinnahmen und Umlagen gerechnet werden.

Ein weiterer Unsicherheitsfaktor bleibt die Entwicklung der Grundsteuer. Neben der Gewerbesteuer stellt die Grundsteuer eine erhebliche Einnahmequelle dar. Das Bundesverfassungsgericht hat die Vorschriften zur Einheitsbewertung für die Bemessung der Grundsteuer für verfassungswidrig

erklärt. Der Gesetzgeber hat nunmehr bis Ende 2019 Zeit, eine Neuregelung zu treffen. Inwiefern die Neuregelung sich finanziell auf die Gemeinde Jemgum auswirkt, ist zu diesem Zeitpunkt noch nicht bekannt.

Aus diesem Grund sind alle Möglichkeiten zu nutzen, um ein derartiges Ansteigen der Verschuldung der Gemeinde Jemgum zu vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich.

Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2019										
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Vorgesehener Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Konsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept in Euro	Erreichter Konsolidierungsbetrag in Euro	Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben			
1	2	3	4	5	6	7	8			
I.	Erträge/ Einzahlungen									
1	Erhöhung Grundsteuer A von 350 % auf 370 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	6.000,00	6.000,00	Hebesatzsatzung wurde mit Wirkung für 2020 vom Rat beschlossen			
2	Erhöhung Grundsteuer B von 350 % auf 370 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	28.000,00	28.000,00	Hebesatzsatzung wurde mit Wirkung für 2020 vom Rat beschlossen			
3	Erhöhung Gewerbesteuer von 360 % auf 380 %	123-611	2020	Änderung der Hebesatzsatzung	63.000,00	63.000,00	Hebesatzsatzung wurde mit Wirkung für 2020 vom Rat beschlossen			
4	Erhöhung der Zweitwohnungsteuer	123-611	2021	Änderung der Zweitwohnungs- steuersatzung	1.500 €	0,00	Umsetzung für 2021 vorgesehen			
5	Erhöhung der Hundesteuer	123-611	2020	Änderung der Hundesteuersatzung	3.600 €	0,00	Wechsel der Finanzsoftware; hohe Arbeitsbelastung; Erhöhung für 2021 geplant			
6	Erhöhung Kanalbenutzungsgebühren auf von 3,35 € auf 3,85 €	313-538	2020	Änderung der Abwasserbeseitigungsab- gabensatzung	60.000 €	60.000,00	Änderung der Abwasserbeseitigungssatzung wurde mit Wirkung für 2020 vom Rat beschlossen			
7	Die kündbaren bzw. auslaufenden Pachtverträge neu ausschreiben, ggf. Übertragung an einen Dritten	130-111	2019	Änderung der Pachtverträge	2.000 €	100,00	Wechsel der Finanzsoftware; hohe Arbeitsbelastung; Erhöhung für 2021 geplant			
8	Miete für die Dorfgemeinschaftshäuser auch von Vereinen erheben	130-111	2020	Änderung der Nutzungsvereinbarungen	1.500 €	0,00	Unterhaltungskosten werden teilweise von den Vereinen übernommen. Von der Miete wurde daher abgesehen.			
9	Erhöhung der Hafengebühren	134-552	2020	Änderung der Hafengebührensatzung	1.000 €	0,00	Wechsel der Finanzsoftware; hohe Arbeitsbelastung; Erhöhung für 2020 geplant			
10	Erhöhung Stellplatzgebühren Wohnmobilstellplatz in Ditzum	201-575	2019	Änderung der Parkgebührensatzung	10.000 €	10.000,00	Maßnahme umgesetzt			
11	Einführung Gästebeitrag	201-575	2019	Einführung einer Satzung	100.000 €	0,00	Gästebeitrag wird zum 01.01.2020 eingeführt.			
Gesamt					276.600,00	167.100,00				

II	Aufwendungen/ Auszahlungen							
1	Anhebung Gebühr Krippenbereich - Verminderung Zuschuss an Kindererziehungsverein	144-365	2019	Gespräch mit dem Vorstand	1.500,00	1.500,00	Maßnahme umgesetzt	
2	Konzept erstellen, wie die Kindergärten künftigen kostenminimiert betrieben werden können. Ziel sollten 10.000 Euro sein	144-365	2020	Erstellung eines Konzeptes	10.000,00	0,00	Abstimmungsgespräche mit Vorstand werden intensiv geführt. Zusätzliches Krippenangebot erforderlich. Reduzierung des Zuschuss mittelfristig nicht zu erwarten	
3	Zuschuss Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger streichen	140-243	2019	Gremienbeschluss einholen	100,00	100,00	Maßnahme umgesetzt	
4	Selbstverteidigungsunterricht streichen	140-243	2019	Gremienbeschluss einholen	500,00	500,00	Maßnahme umgesetzt	
5	Neujahrsempfang nicht mehr durchführen	010-111	2019	Gremienbeschluss einholen	2.200,00	2.200,00	Maßnahme umgesetzt	
6	Beteiligung Nachteule übernehmen	020-362	2020	Gremienbeschluss einholen	7.500,00	7.500,00	Beschluss ist gefasst	
7	Zuschuss Jugendzentrum streichen	021-366	2019	Gremienbeschluss einholen	500,00	500,00	Maßnahme umgesetzt	
8	Mitgliedschaft Radio Ostfriesland kündigen	030-262	2019	Gremienbeschluss einholen	300,00	300,00	Maßnahme umgesetzt	
9	Mietvertrag Räume Kleerstuvv kündigen	130-111	2021	Gremienbeschluss einholen	8.800,00	8.800,00	Mietvertrag bereits gekündigt	
10	Kosten Volkstrauertag senken	222-122	2019	Erstellung eines Konzeptes	200,00	200,00	Maßnahme umgesetzt	
11	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 2 Erstausstattungen) streichen	220-01-126	2019	Gremienbeschluss einholen	2.400,00	2.400,00	Maßnahme umgesetzt	
12	Den älteren Feuerwehrwagen verkaufen und Unterhaltungskosten einsparen	220-01-126	2019	Gremienbeschluss einholen	1.000,00	0,00	politisch nicht gewollt	
13	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstausstattungen) streichen	220-02-126	2019	Gremienbeschluss einholen	3.600,00	3.600,00	Maßnahme umgesetzt	
14	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 2 Erstausstattungen) streichen	220-04-126	2019	Gremienbeschluss einholen	2.400,00	2.400,00	Maßnahme umgesetzt	
15	Dienst- und Arbeitskleidung (Pauschale für zusätzlich 3 Erstausstattungen) streichen	220-05-126	2019	Gremienbeschluss einholen	3.600,00	3.600,00	Maßnahme umgesetzt	
16	Badeseer Holzgäste - neues Konzept erstellen (Ertragsverbesserungen und Einsparpotentiale herausarbeiten und umsetzen)	312-424	2020	Erstellung eines Konzeptes	10.000,00	0,00	Weggang des zuständigen Mitarbeiters. Stelle vorübergehend unbesetzt.	
17	Spielplatzstandorte überdenken	315-366	2022	Erstellung eines Konzeptes	2.500,00	0,00	Umsetzung für 2022 vorgesehen	
	Gesamt				57.100,00	33.600,00		

Stellungnahme zu den weiteren Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2019

I. Aufwandsbereich

1. Personalkonzept

Ein Personalkonzept wurde im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2019 erstellt und den Ratsmitgliedern vorgelegt.

Die Schlussbetrachtung des Personalkonzeptes wird an dieser Stelle beigelegt:

Schlussbetrachtung

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass das Ziel des Personalkonzeptes im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2019 nur teilweise gelungen ist.

Positiv zu bewerten ist, dass ein Personalkonzept erstellt wurde, welches aufzeigt, an welchen Stellen und wieviel die Gemeinde Jemgum durch welche Maßnahmen eingespart hat. Zusammenfassend sind hier die Einsparung von zwei Stellen im Rathaus und einer Stelle auf dem Bauhof sowie die Besetzung der höherwertigeren Bautechnikerstelle mit einer Verwaltungskraft genannt.

Negativ zu bewerten ist, dass trotz der vorgenannten Maßnahmen die Personalkosten in nahezu unveränderter Höhe im Haushalt 2020 veranschlagt worden sind. An dieser Stelle wird auf die notwendigen Umstrukturierungen im Bereich Tourismus hingewiesen.

Tiefer betrachtet wird deutlich, dass die Personalentscheidungen im Rahmen der Haushaltskonsolidierung richtig sind, auch wenn keine geringeren Personalkosten ausgewiesen werden konnten.

Zur Erläuterung sei gesagt, dass die Personalkosten deutlich höher ausgefallen wären, wenn die Gemeinde Jemgum die Einsparungen der Stellen im Rathaus und auf dem Bauhof sowie die Besetzung der höherwertigeren Bautechnikerstelle mit einer Verwaltungskraft nicht vorgenommen hätte.

Die neuen Stellen im Bereich Tourismus werden zudem über den Gästebeitrag teilweise gegenfinanziert.

Mittelfristiges Ziel der Gemeinde Jemgum sollte es sein, die Personalkosten trotz tariflicher Steigungen, eventueller Höhergruppierungen und möglichen weiteren Umstrukturierungen auf diesem Niveau zu halten und sofern möglich zu senken.

2. Controlling/Prozessoptimierung

Im Bereich Controlling hat der Bürgermeister eine Haushaltssperre in Höhe von 15% angeordnet. Den Mitarbeitern wurde mit der Mittelanforderung für 2020 eine Liste der verfügbaren und bereits ausgegebenen Mittel überreicht, die eine Überwachung der jeweiligen Budgets erleichtert. Ab 2020 wird eine unterjährige regelmäßige Abstimmung mit den Budgetverantwortlichen stattfinden. Der Bürgermeister wird gleich zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 eine Haushaltssperre aussprechen. Die Politik soll durch ein unterjähriges Berichtswesen laufend unterrichtet werden.

3. Abwasser

Die Aufträge für das Abwasserkonzept wurden entsprechend vergeben. Konkrete Ergebnisse liegen der Verwaltung ab Anfang Dezember 2019 vor. Die Maßnahme hat für 2020 noch keine finanzielle Wirkung. Der Abwasserbereich insgesamt wird durch die Erhöhung der Abwassergebühren wirtschaftlicher.

4. Synergieeffekte

Die Verwaltung hat im ersten Entwurf des Haushaltssicherungskonzeptes dem Finanzausschuss Vorschläge mit deren finanziellen Auswirkung vorgelegt. Die Vorschläge der Verwaltung fanden in diesem Punkt keine Mehrheit, so dass keine Einsparungen durch Synergieeffekte zum jetzigen Zeitpunkt zu verzeichnen sind.

5. Outsourcing-Optionen prüfen

Begründet durch einen Wechsel der IT-Sachbearbeiterin zum Landkreis Leer und dem anstehenden Wechsel zur Kommunalen Datenverarbeitung Oldenburg (KDO) wurde die IT-Abteilung der Gemeinde Jemgum outgesourct. Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass durch diese Maßnahme zwar Personalkosten eingespart wurden, die Aufwendungen für externe Firmen im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung allerdings über den Einsparungen bei den Personalkosten liegen. Die weitere Entwicklung im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung ist folglich in den nächsten Jahren kritisch zu betrachten. Es wird jedoch darauf hingewiesen, dass gerade die Ansprüche an die Datensicherung sowie den Datenschutz bereits enorm gestiegen sind. Auch steht die Gemeinde Jemgum im Bereich der weiteren Digitalisierungsprozesse sowie des Onlinezugangsgesetzes vor enormen Herausforderungen. Diese wären nur durch zusätzliches Personal und eine weitere Aufrüstung von Hard- und Software zu lösen gewesen. Vor diesem Hintergrund war der Wechsel von einer eigenen EDV hin zur KDO folgerichtig. Weitere Maßnahmen im Bereich Outsourcing sind für die kommenden Jahre zurzeit nicht geplant.

6. Freiwillige Leistungen

Die Liste der freiwilligen Leistungen aus dem Haushaltssicherungskonzept 2019 wurde um die sozialpädagogische Unterstützungskraft für die Grundschule Jemgum mit einmaligen Kosten in Höhe von 25.000,-€ ergänzt.

Die Liste der freiwilligen Leistungen wurde im Finanzausschuss beraten. Es wurden verschiedene freiwillige Leistungen gestrichen bzw. gekürzt. Insgesamt beträgt die Einsparung hier 59.500,-€. Darin enthalten sind einmalige Kosten für eine sozialpädagogische Unterstützungskraft an der Grundschule Jemgum.

7. Investitionen

Der mit dem Haushalt 2019 verabschiedete Investitions- und Maßnahmenplan umfasst Maßnahmen bis zum Jahr 2022. Die Fachämter wurden bei der Mittelanforderung seitens der Kämmerei darauf hingewiesen, dass für Investitionen zwingend eine Folgekostenberechnung, ggfs. eine Wirtschaftlichkeitsberechnung durchzuführen ist. Die Gemeinde Jemgum plant für das Haushaltsjahr 2020 mit Investitionskosten in Höhe von 1.011.700,-€. Hiervon entfallen allerdings allein 800.000,-€ auf das Bürgerhaus Jemgum, welches im Förderprogramm „Soziale Integration im Quartier“ aufgenommen worden ist. Investitionen aus dem Förderprogramm „Soziale Integration im Quartier“ werden mit 90% gefördert. Die Förderung erwartet die Gemeinde mit Fertigstellung des Bürgerhauses Jemgum im Jahr 2021. Die verbleibenden Investitionen in Höhe von 211.700,-€ sind notwendig, um die laufenden Arbeiten zu erfüllen und die Gemeinde Jemgum zukunftsfähig aufzustellen.

8. Interkommunale Zusammenarbeit

Es findet ein guter Austausch zwischen den Bürgermeistern und den Führungskräften der Nachbarkommunen statt. Die gemeinsame Teilnahme mit der Gemeinde Bunde und der Stadt Weener am Dorfentwicklungsprogramm, dem Städtebauförderprogramm „Kleinere Städte und Gemeinden“ und die damit ermöglichte Teilnahme am Förderprogramm „Soziale Integration“ ist die Basis, um Fördergelder für Investitionen zu erhalten.

Für die Zukunft sollte die Gemeinde Jemgum zusätzlich die Wiederaufnahme in das „LEADER-Förderprogramm“ mit den Nachbarkommunen anstreben. Ferner sollte auch die Zusammenarbeit mit der Provinz Groningen intensiviert werden, um Fördermittel erhalten zu können, die eine länderübergreifende Zusammenarbeit erfordern. Bei beiden Bereichen laufen bereits intensiv die Gespräche.

II. Ertragsbereich

9. Steuern

Die Realsteuerhebesätze wurden, wie im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2019 vorgesehen, zum 01.01.2020 erhöht. Die Hebesatzsatzung wurde entsprechend beschlossen und bekanntgemacht.

Die Erhöhung der Hundesteuer und der Zweitwohnungssteuer wird im Laufe des Jahres 2020 den Gremien vorgelegt werden. Die Satzungen mit den Erhöhungen würden dann zum 01.01.2021 in Kraft treten.

10. Gebühren

Die Gebührenhaushalte der Gemeinde Jemgum wurden kritisch hinterfragt und mit dem Ziel überarbeitet, in allen Bereichen kostendeckend zu arbeiten. Insbesondere der Bereich der Abwassergebühren für die zentrale Abwasseranlage wurde diskutiert, da die Gemeinde Jemgum hier stark defizitär ist. Die im Haushaltssicherungskonzept 2019 vorgeschlagene Erhöhung der Abwassergebühr von 3,35 € auf 3,85 € wurde mit Wirkung zum 01.01.2020 beschlossen. Das Haushaltssicherungskonzept 2020 weist zudem die erneute Erhöhung der Abwassergebühr auf 4,83 € aus. Die Abwassergebühr für die zentrale Abwasseranlage wäre damit kostendeckend. Die Abwassergebühr für die dezentrale Abwassergebühr ist nach der letzten Erhöhung zum 01.01.2019 bereits kostendeckend.

11. Einnahmemöglichkeiten

Im Laufe des Jahres wurden verschiedene Leistungen der Gemeinde Jemgum überprüft und mit anderen Kommunen hinsichtlich der Gebührenerhebung abgestimmt. Gebühren wurden daraufhin zum Teil angehoben bzw. eingeführt.

Ferner wurde über Beteiligung Dritter am Brandschutz diskutiert. Die Ergebnisse sind im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2020 ausgewiesen.

Schlussbetrachtung

Bei den Erträgen und Einzahlungen hat die Gemeinde Jemgum im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2019 einen Konsolidierungsbetrag in Höhe von 276.600,-€ ausgewiesen.

Der erreichte Konsolidierungsbetrag bei den Erträgen und Einzahlungen am Ende des Jahres beträgt 167.100,-€.

Zudem tritt der Gästebeitrag zum 01.01.2020 in Kraft, so dass die geplanten Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 100.000,-€ für das Haushaltsjahr 2020 mit eingeplant werden können.

Die Differenz von 9.500,-€ soll überwiegend im nächsten Jahr umgesetzt bzw. für das Haushaltsjahr 2021 vorbereitet werden. Lediglich von der Erhebung der Mieten für die Dorfgemeinschaftshäuser wurde abgesehen.

Bei den Aufwendungen und Auszahlungen hat die Gemeinde Jemgum im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2019 einen Konsolidierungsbetrag in Höhe von 57.100,-€ ausgewiesen.

Der erreichte Konsolidierungsbetrag bei den Aufwendungen und Auszahlungen am Ende des Jahres beträgt 33.600,-€.

Bei dem Differenzbetrag von 23.500,-€ handelt es sich um vier Maßnahmen. Zwei der Maßnahmen sollen in den kommenden Jahren umgesetzt werden. Eine Maßnahme ist politisch nicht gewollt. Die Zuschussminimierung für den Kindergarten wird trotz Erhöhung der Krippengebühren nicht gesehen, da die Bedarfszahlen an vorzuhaltenden Krippenplätzen enorm gestiegen sind. Dies erfordert zusätzliche Krippenräume und zusätzliches Personal.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass es sich bei den Vorschlägen im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2019 um realistische Ideen gehandelt hat. Von dem ausgewiesenen Gesamtkonsolidierungsbetrag in Höhe von 333.700,-€ konnte ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 200.700,-€ realisiert werden. Zudem tritt der Gästebeitrag zum 01.01.2020 in Kraft, so dass die geplanten Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 100.000,-€ für das Haushaltsjahr 2020 mit eingeplant werden können.

Die Gemeinde Jemgum zeigt mit der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes zum Haushalt 2019 ihren ernsthaften Willen zur Haushaltskonsolidierung. Der Haushaltskonsolidierung ist auch in den folgenden Jahren höchste Priorität einzuräumen und die Umsetzung konsequent zu verfolgen.

Haushaltsjahr	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept in Euro	Gesamtkonsolidierungsbetrag im Haushaltssicherungsbericht in Euro	Abweichungen in Euro	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung *) in Euro
1	2	3	4	5
2019	333.700,00 €	200.700,00 €	133.000,00 €	-2.168.015,76 €
2020				
2021				