

Gemeinde Jemgum

Der Bürgermeister

Jemgum, 22.01.2024

Bekanntmachung

Am Montag, dem 29.01.2024, findet um 19:00 Uhr,

die öffentlichen der Gemeinde Jemgum im Rathaus Jemgum statt.

Tagesordnung:

1. Feststellung der Tagesordnung des öffentlichen Teils
2. Genehmigung der Niederschrift des öffentlichen Teils vom 19.12.2023
3. Bericht des Ratsvorsitzenden und des Bürgermeisters mit anschließender Aussprache
4. Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu Gemeindeangelegenheiten
5. Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023
Vorlage: BV/1407/2024/
6. Haushalt 2024
Vorlage: BV/1405/2024/
7. Haushaltssicherungskonzept 2024
Vorlage: BV/1406/2024/
8. Anfragen, Anregungen und Hinweise
9. Anfragen der Einwohnerinnen und Einwohner zu den Tagesordnungspunkten und zu Gemeindeangelegenheiten
10. Ende des öffentlichen Teils der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen

gez.

Heikens

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: **BV/I 407/2024/**

Betreff:	Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023		
Federführung:	Fachbereich I	Datum:	18.01.2024
Verfasser:		Fraktion:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
----------------	--------	-----------------------

I. 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 2024 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2024 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2023 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.

Den Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023 erhalten Sie in der Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

a) Für den Verwaltungsausschuss

Der Verwaltungsausschuss empfiehlt dem Rat den Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023 in der vorgelegten Form zu beschließen.

b) Für den Rat

Der Rat beschließt den Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023 in der vorgelegten Form.

Anlagenverzeichnis:

Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023

TOP Ö 5

Gemeinde Jemgum



Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023



Inhaltsverzeichnis

1.	Rechtsgrundlage	2
2.	Hinweise zur inhaltlichen Ausgestaltung	3
3.	Ausgangssituation	4
4.	Stand der Umsetzungen des HSK 2023	6
5.	Erläuterungen zum Stand der Umsetzungen des HSK 2023	7
6.	Offene Punkte aus dem HSK 2019-2022 hier: Stand der Umsetzung	10
7.	Schlussbetrachtung	12

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 2024 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2024 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2023 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 ist 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 ab dem Haushaltsjahr 2019 nur noch mit Gewerbesteuereinnahmen von knapp einer Millionen Euro gerechnet.

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.

Hinzu kommt ein strukturelles Defizit, welches die Gemeinde Jemgum bereits in Zeiten der Kameralistik in Höhe von 741.800 € auswies. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen in den Jahren 2012 bis 2017 wurde die Reduzierung des strukturellen Defizites vernachlässigt und weitere Leistungen übernommen. Wurde das strukturelle Defizit im Haushalt 2019 noch mit 5.005.200 € ausgewiesen, so konnte das strukturelle Defizit in den letzten Jahren trotz der Corona Pandemie deutlich reduziert und im Haushalt 2022 mit „lediglich“ 1.045.300 € ausgewiesen werden.

Im Haushalt 2023 haben wir die Folgen des Krieges zwischen Russland und der Ukraine zu spüren bekommen. Sie führten in der gesamten Bundesrepublik und auch in unserer Gemeinde zu gestiegenen Kosten für Strom und Gas. Die Inflationsrate stieg so hoch wie in den letzten Jahrzehnten nicht. In Folge der gestiegenen Inflation wurden die Löhne- und Gehälter angepasst und Inflationsausgleichsprämien von den Arbeitgebern gezahlt. Diese rasant gestiegenen Mehrkosten konnte eine kleine Gemeinde

nicht in einem Jahr kompensieren. Dieses schon einmal gar nicht, nachdem der Gemeinde Jemgum bereits im Jahr 2018 die Haupteinnahme bei der Gewerbesteuer von jetzt auf gleich weggebrochen ist. Der Haushalt 2023 musste daher mit einem Defizit von 2.524.600,-€ ausgewiesen werden.

Damit ereilte die Gemeinde Jemgum nach der Pandemie die nächste große Krise, erneut verbunden mit höheren Kosten und höheren Risiken, was die Planungssicherheit angeht.

Diesen Umstand hat auch der Gesetzgeber erkannt und in § 182 Absatz 5 NKomVG die Sondervorschriften für die kommunale Haushaltswirtschaft in 182 Absatz 4 NKomVG auch zur Bewältigung der Folgen des Krieges in der Ukraine bis zum 30. Juni 2024 für entsprechend anwendbar erklärt.

Nach den Hinweisen zu den haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für epidemische Lagen (§ 182 Abs. 4 NKomVG) im Runderlass vom 11.12.2020 (RdErl. D. MI v. 11.12.2020) kann die Vertretung beschließen, dass kein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist. Hierbei ist eine Plausibilitätsprüfung erforderlich. In Abstimmung mit der Kommunalaufsicht hat sich die Gemeinde Jemgum aufgrund der angespannten Finanzsituation entschieden, trotz der haushaltsrechtlichen Folgen des Krieges in der Ukraine, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Gemäß Ziffer 2.3 der Hinweise zu den haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für epidemische Lagen (§ 182 Abs. 4 NKomVG) im Runderlass vom 11.12.2020 (RdErl. D. MI v. 11.12.2020) können Kommunen, die über die Folgen einer epidemischen Lage hinaus zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet sind oder bereits verpflichtet waren, auf die Umsetzung von Maßnahmen verzichten, die sich in der Krise gesamtwirtschaftlich negativ auswirken. Diese Sonderregelungen sind bei der Bewertung der Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen zu berücksichtigen.

Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2023							Erreichter Konsolidierungsbetrag in Euro	Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Vorgesehener Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Konsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept in Euro	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	
I.	Erträge/ Einzahlungen							
1	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2019		2022	Gremienbeschlüsse einholen	2.500,00	0,00	Die Änderung der Zweitwohnsteuersatzung und der Hafengebührensatzung liegen im Entwurf bereits vor und wird voraussichtlich zum 01.01.2025 in Kraft treten.	
2	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2020		2022-2025	Gremienbeschlüsse einholen	112.000,00	65.000,00	Die Änderung der Hebesatzung ist zum 01.01.2024 in Kraft getreten.	
3	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2021		2022-2023	Gremienbeschlüsse einholen	50.000,00	935.000,00	Die Gemeinde Jemgum erhält eine Bedarfszuweisung in Höhe von 935.000 €.	
4	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2022		2023-2025	Gremienbeschlüsse einholen	48.400,00	135.000,00	Die Änderung der Abwasserbeseitigungsabgabeansatzung ist zum 01.01.2024 in Kraft getreten.	
5	Erhöhung der Stellplatzgebühr	57501	2024	Gremienbeschlüsse einholen	40.000,00	50.000,00	Die Stellplatzgebühr würde zum 01.04.2023 von 10,-€ auf 15,-€ je Übernachtung angehoben.	
6	Erhöhung des Gästebetrages	57501	2024	Gremienbeschlüsse einholen	100.000,00	100.000,00	Die Änderung der Gästebetragsatzung ist zum 01.01.2024 in Kraft getreten.	
7	Angleichung Kostenbeitrag Mittagessen in der GS Jemgum ab Schuljahr 2023/24	21101	2024	Gremienbeschlüsse einholen	300,00	300,00	Die Preise für das Mittagessen in der Grundschule Jemgum wurden auf 4,-€ erhöht.	
8	Beteiligung an Windenergieanlagen	61101	2023	Ver Vereinbarung schließen	65.000 €	30.000,00	Die Verträge von den Windparkbetreibern liegen teilweise bereits vor und befinden sich in der finalen Abstimmung. Ab dem Haushalt 2025 können jährlich Erträge in Höhe von ca. 30.000 € ausgewiesen werden.	
9	Gewerbesteuer Kavenenbetreiber	61101	2025	Vereinbarung schließen/ Änderung der gesetzl. Vorschriften	10.000.000 €	0,00	Umsetzung ist im Haushalts sicherungskonzept für 2025 vorgesehen.	
	Gesamt				10.418.200,00	1.315.300,00		
II	Aufwendungen / Auszahlungen							
1	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2019		2024	Gremienbeschlüsse einholen	10.000,00	0,00	Das Konzept für den Badesseel liegt noch nicht vor.	
2	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2020		2023	Gremienbeschlüsse einholen	1.000,00	1.000,00	Defekte Straßenlaternen werden durch LED-Lampen ersetzt.	
3	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2021		2023-2024	Gremienbeschlüsse einholen	39.000,00	0,00	siehe Erläuterungen	
4	Controlling		2023	Einrichtung Haushaltsperre und Einführung unterjähriges Berichtswesen	424.800,00	363.725,00	Maßnahme umgesetzt	
	Gesamt				474.800,00	364.725,00		

Erläuterung zum Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2023

Den Stand der Umsetzung der wesentlichen Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2023 würde ich an dieser Stelle gerne näher erläutern. In der Übersicht zum Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2023 sind auf der Ertragsseite einige Maßnahmen bereits umgesetzt. Bei anderen Konsolidierungsmaßnahmen musste in der Spalte „erreichter Konsolidierungsbetrag“ noch eine Ausweisung mit 0,-€ erfolgen. Hier hat die Gemeinde Jemgum aber bereits einige wichtige und richtungsweisende Beschlüsse für die Umsetzung der Maßnahmen gefasst.

Erhöhung der Realsteuern

Die Realsteuern (Grundsteuern A+B sowie die Gewerbesteuer) wurden zum 01.01.2024 auf jeweils 390% erhöht. Dies bedeutet für die Gemeinde Jemgum jährliche Mehrerträge in Höhe von 65.000,00 €.

Reform der Abwassergebühr

Weiterhin hat der Rat der Gemeinde Jemgum in seiner Sitzung am 19.12.2023 der Änderung der Abwasserbeseitigungsabgabensatzung beschlossen. Neben der verbrauchsabhängigen Gebühr wurde eine Grundgebühr eingeführt. Grundlage für Berechnung ist die neueste vorliegende Betriebskostenabrechnung. Mit der kostendeckenden Gebühr erwartet die Gemeinde Jemgum jährliche Mehrerträge in Höhe von 135.000,00 €.

Erhöhung der Stellplatzgebühr

Der Wohnmobilstellplatz in Ditzum wird in den vergangenen Jahren von durchschnittlich 10.000 Wohnmobilen im Jahr angefahren. Die Tendenz ist weiter steigend. Die Gemeinde Jemgum hat eine Erhöhung der

Stellplatzgebühr um 5,-€ auf insgesamt 15,-€ zum 01.04.2023 beschlossen. Die Gemeinde Jemgum erwartet bei den Stellplatzgebühren Mehrerträge von 50.000 € im Jahr.

Erhöhung des Gästebeitrages

Die Kalkulation des Gästebeitrages ist durch die Gemeinde Jemgum erfolgt. Die Gemeinde hat den Gästebeitrag in der Haupt- und Nebensaison jeweils um 1,-€ erhöht. Zudem wurde die Hauptsaison von bisher 01.06. -31.08. auf den Zeitraum vom 01.04.-30.09. festgesetzt. Diese Änderungen führen zu Mehrerträgen in Höhe von 100.000 € pro Jahr. Die Änderung der Gästebeitragsatzung ist zum 01.01.2024 in Kraft treten.

Erträge aus der Windenergie

Gemäß § 6 des Erneuerbare-Energien-Gesetz - EEG 2023 sollen die Anlagenbetreiber die Gemeinden finanziell beteiligen.

Bei Windenergieanlagen an Land dürfen den betroffenen Gemeinden Beträge von insgesamt 0,2 Cent pro Kilowattstunde für die tatsächlich eingespeiste Strommenge und für die fiktive Strommenge nach Nummer 7.2 der Anlage 2 angeboten werden, wenn die Anlage eine installierte Leistung von mehr als 1.000 Kilowatt hat.

Die Anlagen im Windpark Holtgaste haben eine installierte Leistung von mehr als 1.000 Kilowatt. Die Verwaltung ist daher beauftragt worden, eine Vereinbarung i. S. d. des § 6 EEG mit den Anlagenbetreibern im Windpark Holtgaste abzuschließen. Die Vertragsentwürfe für den Windpark Holtgaste liegen der Verwaltung seit Beginn des Jahres 2024 vor und werden derzeit geprüft. Der Abschluss der Verträge im Laufe des Jahres 2024 ist realistisch, so dass im kommenden Haushalt mit Mehrerträgen von jährlich 30.000,-€ zu rechnen ist.

Gewerbesteuer Kavernenbetreiber

Die Umsetzung des Punktes ist im Haushalts sicherungskonzeptes erst für das Jahr 2025 vorgesehen. Die Gemeinde Jemgum möchte an dieser Stelle noch einmal versichern, dass auch wenn noch kein erreichter Konsolidierungsbetrag ausgewiesen werden konnte, das Thema höchste Priorität genießt. Es laufen aktuell Gespräche auf höchster politischer Ebene zwischen den Betreibern, der Gemeinde Jemgum sowie den Abgeordneten verschiedener Fraktionen aus dem Deutschen Bundestag und dem Niedersächsischen Landtag. Die Gemeinde Jemgum hat gute Argumente und ist der festen Überzeugung, dass eine Lösung zum Wohle der Gemeinde Jemgum gefunden wird.

Controlling

Der Bürgermeister hat zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 eine Sperre in Höhe von 25% auf alle Haushaltsansätze im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie der sonstigen Aufwendungen angeordnet. Durch die Sperre und dem internen Controlling konnten zum jetzigen Stand insgesamt 363.725 € eingespart werden.

Offene Punkte aus den Haushaltssicherungskonzepten 2019 - 2022

hier: Stand der Umsetzung

Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2019 sind noch die Erhöhung der Zweitwohnungssteuer und die Erhöhung der Hafengebühren offen. Die Überarbeitung der Zweitwohnungssteuersatzung ist bereits in Auftrag gegeben. Die Entwürfe liegen der Verwaltung bereits vor. Die geänderte Satzung wird zum 01.01.2025 in Kraft treten. Die Hafengebührensatzung wird im Hause überarbeitet. Die geänderte Satzung soll ebenfalls zum 01.01.2025 in Kraft treten. Das Konzept für den Badensee liegt noch nicht vor. Eine Beteiligung der Stadt Leer an den Kosten des Badesees ist, bisher nicht zustande gekommen. Der Bürgermeister führt diesbezüglich weitere Gespräche.

Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2020 ist noch die gesonderte Veranlagung der Grundsteuer für Windkraftanlagen und Photovoltaik auf Freiflächen offen. Die gesonderte Veranlagung der Grundsteuer für Windkraftanlagen und Photovoltaik auf Freiflächen ist im Haushaltssicherungskonzept 2020 erst für das Jahr 2025 vorgesehen.

Das im Haushaltssicherungskonzept 2020 aufgeführte Controlling ist eine dauerhafte Aufgabe, solange der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann und die aufgebauten Schulden nicht abgebaut sind. Der Bürgermeister wird auch zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 eine Haushaltssperre auf alle Haushaltsansätze im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie auf die Haushaltsansätze im Bereich der sonstigen Aufwendungen aussprechen. Die Haushaltssperre hat sich als sinnvolles Mittel in den vorangegangenen Haushaltsjahren erwiesen. Ferner wurde das Controlling insgesamt verbessert. Die Verwaltungsleitung überwacht in Abstimmung mit der Kämmerei die Ansätze regelmäßig und bespricht diese mit den

Budgetverantwortlichen. Bei Bedarf kann durch das Controlling frühzeitig gehandelt und gegengesteuert werden.

Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2021 sind noch das Personalkonzept sowie die Optimierung des Beschaffungswesens und die Umstrukturierung im Bereich der Reinigungskräfte und bei Straßenbaumaßnahmen offen. Das Personalkonzept ist im Haushaltssicherungskonzept 2021 für das Jahr 2024 vorgesehen. Im Beschaffungswesen ist bereits eine zentrale Vergabestelle im Hause eingerichtet worden. Eine zentrale Beschaffungsstelle soll im Laufe des Jahres ebenfalls entstehen. Die Reinigung der Schulen und Turnhalle sowie der Sanitäreinrichtungen erfolgt nicht mehr durch Fremdfirmen, sondern durch eigenes Personal. Eine Kosteneinsparung ist im Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2021 entsprechend ausgewiesen. Im Bereich der Sanierung von Straßen, soll insbesondere bei kleineren Ausbesserungsmaßnahmen, eine Erledigung durch eigenes Personal erfolgen.

Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2022 ist lediglich die Einführung der Grundsteuer C offen. Diese ist im Haushaltssicherungskonzept 2022 für das Jahr 2025 vorgesehen.

Schlussbetrachtung

Die Übersicht mit den Erläuterungen zeigen ganz deutlich auf, dass die Gemeinde Jemgum bereits einige Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept 2023 umgesetzt hat und sich bei den weiteren Punkten in der konkreten Umsetzung befindet und dieses auch durch politische Beschlüsse belegen kann.

Insgesamt lässt sich daher feststellen, dass es sich bei den Vorschlägen im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2023 um realistische Ansätze gehandelt hat.

Die Gemeinde Jemgum zeigt mit der Umsetzung der Maßnahmen aus den Haushaltssicherungskonzepten zu den Haushalten 2019, 2020, 2021, 2022 und 2023 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 €	313.800,00 €	19.900,00 €	-3.577.397,46 €
2020	979.500,00 €	718.300,00 €	261.200,00 €	1.636.564,92 €
2021	913.500,00 €	1.338.440,00 €	-424.940,00 €	-1.097.309,16 €
2022	559.000,00 €	381.120,00 €	177.880,00 €	-467.748,71 €
2023*	10.630.100,00 €	544.025,00 €	10.086.075,00 €	-1.806.000,01 €

Bei den Ergebnisse 2020, 2021, 2022 und 2023 handelt es sich um vorläufige Jahresergebnisse.

* Die Konsolidierungsbeträge aus dem Haushaltssicherungskonzepten der Vorjahre, wurden den entsprechenden Vorjahren zugeordnet.

Jemgum, 29. Januar 2024

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/I 405/2024/

Betreff: Haushalt 2024	
Federführung: Fachbereich I	Datum: 18.01.2024
Verfasser:	Fraktion:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Verwaltungsausschuss	29.01.2024	
Rat	29.01.2024	

I. Sachverhalt:

Der Haushalt 2024 wurde in den Fachausschüssen und im Ausschuss für Finanzen beraten. Die Ergänzungen und Änderungen sind eingearbeitet worden.

Den Haushalt 2024 erhalten Sie in der Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

- a) Für den Verwaltungsausschuss
Der Verwaltungsausschuss empfiehlt dem Rat den Haushalt 2024 in der vorgelegten Form zu beschließen.
- b) Für den Rat
Der Rat beschließt den Haushalt 2024 in der vorgelegten Form.

Anlagenverzeichnis:

Haushalt 2024

TOP Ö. 6 Gemeinde Jemgum



Haushaltssatzung Haushaltsplan

2024

Finanzplan und
Investitionsprogramm

2024 - 2027

STATISTISCHE ANGABEN

Wohnbevölkerung

<u>Jahr</u>	<u>Einwohner</u>	<u>Jahr</u>	<u>Einwohner</u>	<u>Jahr</u>	<u>Einwohner</u>	<u>Jahr</u>	<u>Einwohner</u>
1960	4252	1980	3850	2000	3807	2020	3623
1961	4322	1981	3857	2001	3763	2021	3623
1962	4336	1982	3811	2002	3771	2022	3690
1963	4343	1983	3799	2003	3750	2023	3631
1964	4352	1984	3809	2004	3754		
1965	4380	1985	3797	2005	3712		
1966	4408	1986	3728	2006	3705		
1967	4405	1987	3735	2007	3651		
1968	4434	1988	3952	2008	3694		
1969	4375	1989	3912	2009	3654		
1970	4456	1990	3858	2010	3617		
1971	4355	1991	3843	2011	3637		
1972	4351	1992	3839	2012	3598		
1973	4267	1993	3862	2013	3584		
1974	4209	1994	3827	2014	3571		
1975	4136	1995	3787	2015	3540		
1976	4066	1996	3766	2016	3565		
1977	3917	1997	3791	2017	3558		
1978	3912	1998	3795	2018	3591		
1979	3913	1999	3805	2019	3622		
*Volkszählung Mai 1987							

I. Fläche 78,48 qkm

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

II. Größe des Gemeindegebietes

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

III. Straßen, Wege

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

Klassifizierte Straßen

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

IV. Einrichtungen in der Gemeinde

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

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung	2
2. Vorbericht mit graphischen Darstellungen	4
3. Produktgruppen und Kostenstellenplan	23
4. Haushaltsvermerke	28
5. Stellenplan	34
6. Bilanz 2019	40
7. Gesamtrechnung 2019	45
8. Beteiligungsberichte gem § 151 NKomVG	49
a. Touristik GmbH	
b. Entwicklungsgesellschaft Rheiderland GmbH	
c. Kommunale Netzbeteiligung Nordwest	
d. KDO	
9. Gesamtplan	57
a. Ergebnisplan	
b. Finanzplan	
10. Investitionsplan 2023 – 2027	60
11. Teilhaushalt 0 (Bürgermeisteramt)	67
12. Teilhaushalt 1 (Finanzen und interner Service)	70
13. Teilhaushalt 2 (Bürgerservice, Bauleitplanung und Tourismus)	99
14. Teilhaushalt 3 (Bauen und Technik)	118
15. Schuldenübersicht	135

Haushaltssatzung
der
Gemeinde Jemgum
für das
Haushaltsjahr
2024

Aufgrund des § 112 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Jemgum in der Sitzung am 29.01.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	7.859.200,00	Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen	9.775.400,00	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	7.041.700,00	Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.723.100,00	Euro
2.3	der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.851.300,00	Euro
2.4	der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.655.000,00	Euro
2.5	der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.803.700,00	Euro
2.6	der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	274.800,00	Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

-	der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	13.696.700,00	Euro
-	der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	15.652.900,00	Euro

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 2.803.700 Euro festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 10.500.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5 Realsteuern

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|-------|
| 1. Grundsteuer | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 390 % |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 390 % |
| 2. Gewerbesteuer | 390 % |

Jemgum, 29. Januar 2024

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Vorbericht

zum

HAUSHALTSPLAN

2 0 2 4

Vorbericht

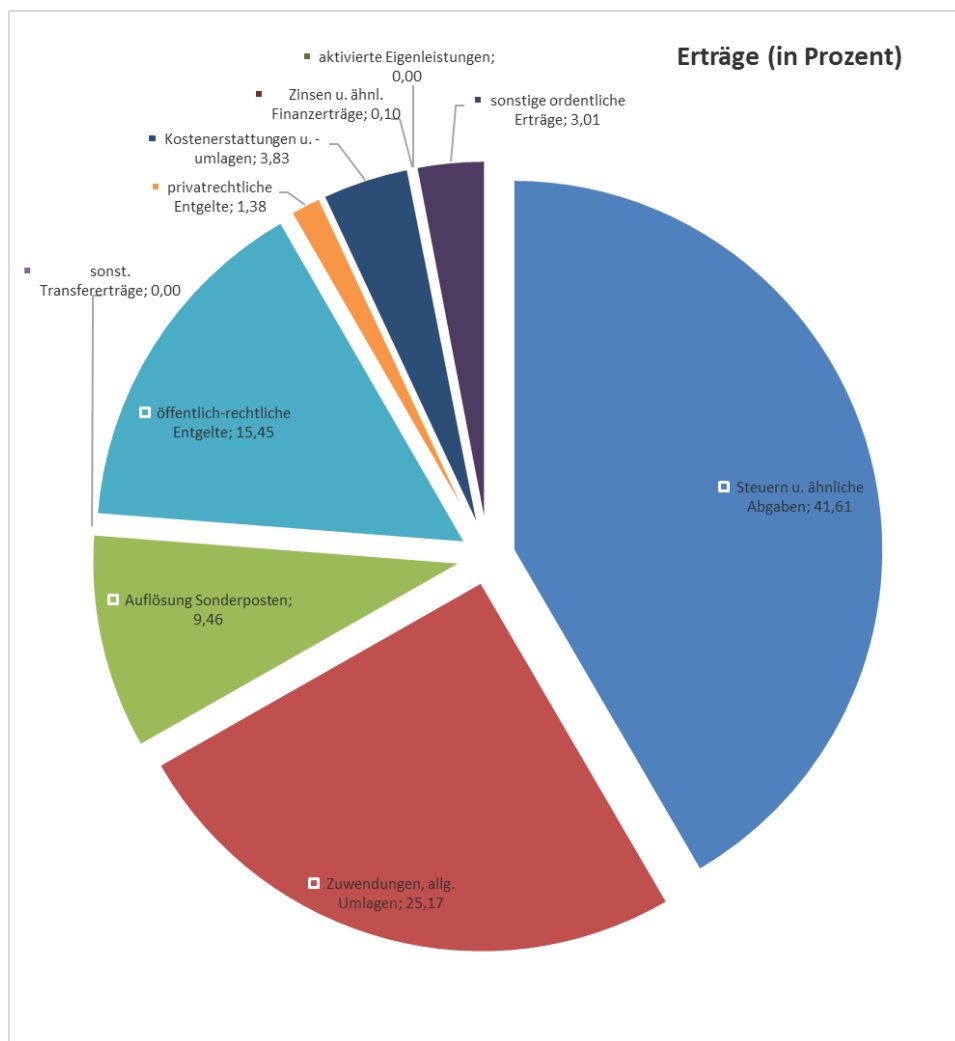
gemäß § 6 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO)
zum Haushaltsplan der Gemeinde Jemgum
für das Haushaltsjahr 2024

I. Ergebnishaushalt

Vorwort

Im Gesamtergebnisplan können ordentliche Erträge in Höhe von 7.859.200,-€ ausgewiesen werden. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen wird im Haushalt 2024 mit 9.775.200,-€ ausgewiesen. Dieses führt zu einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von -1.916.200 €. Da die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sich aufrechnen, entspricht das ordentliche Ergebnis auch dem Jahresergebnis.

Erträge



Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Art	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020*	Ergebnis 2021*	Ergebnis 2022*	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gewerbesteuer	8.583.765	3.000.032	926.604	1.183.423	1.173.481	931.866	1.100.000	1.129.000	1.129.000	1.129.000	1.129.000
Grundsteuer A	100.670	100.978	105.436	114.403	111.785	109.493	113.000	119.000	119.000	119.000	119.000
Grundsteuer B	460.653	443.931	439.809	475.363	480.181	482.412	475.000	505.000	505.000	505.000	505.000
Hundesteuer	13.015	13.796	13.788	13.622	13.601	15.073	18.100	19.000	19.000	19.000	19.000
Zweitwohnungssteuer	39.581	37.219	43.414	45.050	47.587	46.664	45.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Einkommsteuer Anteil	1.097.324	1.183.953	1.256.943	1.155.072	1.186.747	1.260.259	1.130.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000
Umsatzsteuer Anteil	97.491	274.048	303.487	333.846	378.909	370.464	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000

*vorläufiges Jahresergebnis

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 musste in Folge des Gewerbesteuereinbruchs die Hebesätze der Realsteuern für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 sowie für das Haushaltsjahr 2024 erhöhen. Im Haushalt 2024 konnten die Realsteuern folglich höher ausgewiesen werden als in den Vorjahren.

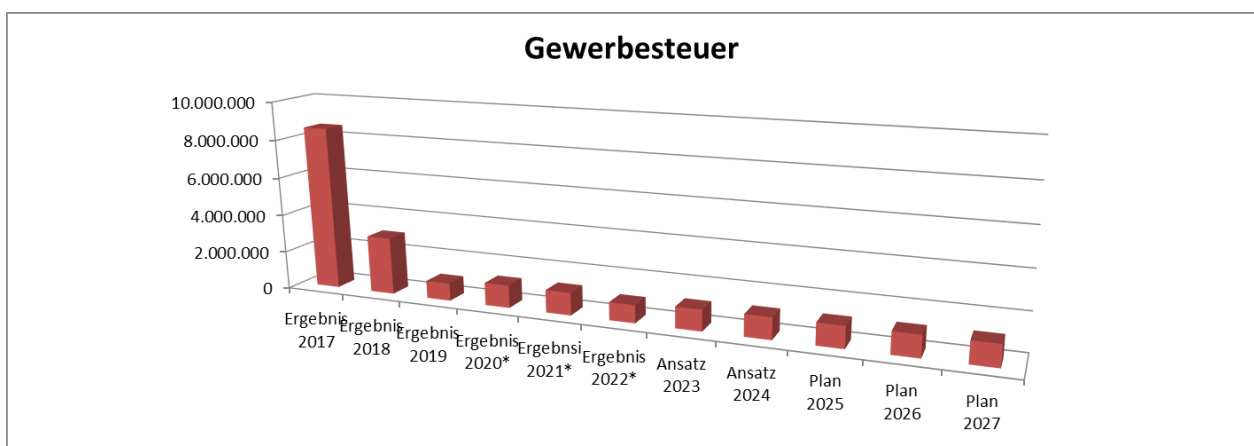
Nachdem die Änderung der Hundesteuersatzung zum 01.01.2023 in Kraft getreten, konnte im letzten Jahr Mehrerträge in Höhe von 4.500,-€ ausgewiesen werden. Aufgrund der tatsächlichen Zahlen, kann der Ansatz im Haushalt 2024 um 900,-€ erhöht werden.

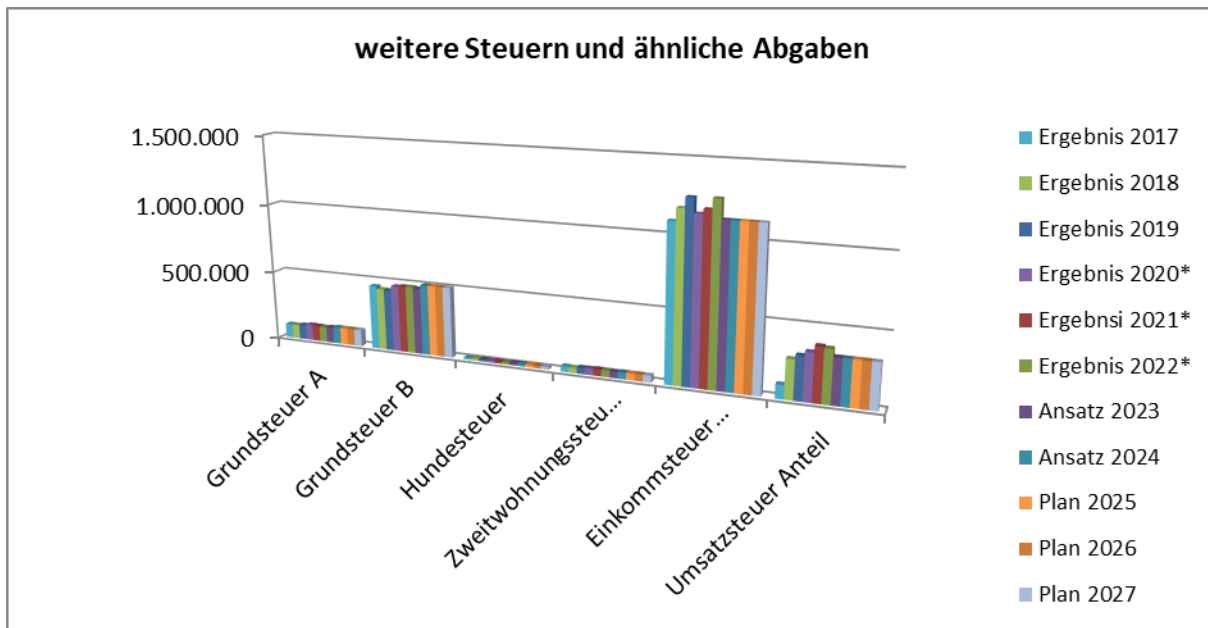
Die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer können im Haushalt 2024 mit 48.000 € und damit 3.000 € höher als im Vorjahr ausgewiesen werden. Die Zweitwohnungssteuersatzung befindet sich aktuell in der Überarbeitung und wird voraussichtlich zum 01.01.2025 in Kraft treten.

Die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer können für das Haushaltsjahr 2024 auf dem gleichen Niveau wie im Vorjahr ausgewiesen werden.

Insgesamt werden bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 68.900,-€ erwartet.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer wird auf nachfolgender Grafik verdeutlicht:





Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Art	Ergebnis 2022*	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen	791.459	1.318.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Zuweisungen übertragener Wirkungskreises	317.623	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0	0	0	0
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Land	58.112	102.300	22.300	22.300	22.300	22.300
Zuweisung für lfd. Zwecke von Gemeinden	143.526	182.500	385.500	385.500	385.500	385.500
Zuweisung für lfd. Zwecke von sonst. Bereichen	309	0	0	0	0	0
	1.311.029	1.672.800	1.977.800	1.977.800	1.977.800	1.977.800
*vorläufiges Jahresergebnis						

Bei den Schlüsselzuweisungen erwartet die Gemeinde Jemgum einen Mehrertrag in Höhe von 182.000 € gegenüber dem Planansatz des Vorjahres.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises können auf dem auf dem Niveau des Vorjahres ausgewiesen werden.

Die Senkung der Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land begründen sich dadurch, dass die Gemeinde Jemgum den Zuschuss für den Digitalpakt Schule erhalten hat.

Die Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden können um 203.000,-€ höher ausgewiesen werden als im Vorjahr. Diese Mehrerträge ergeben sich aus der abgeschlossenen Kostenbeteiligung des Landkreises Leer an dem Defizit der Kommunen im Bereich der Kindertagesstätten.

Insgesamt erwartet die Gemeinde Jemgum bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen Mehrerträge in Höhe von 305.000,-€.

Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Entgelten

Im Folgenden ein Überblick über die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte:

Art	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verwaltungsgebühren	34.325	23.900	24.400	24.400	24.400	24.400
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	747.857	792.400	984.900	984.900	984.900	984.900
Kurbeiträge	97.968	105.000	205.000	205.000	205.000	205.000

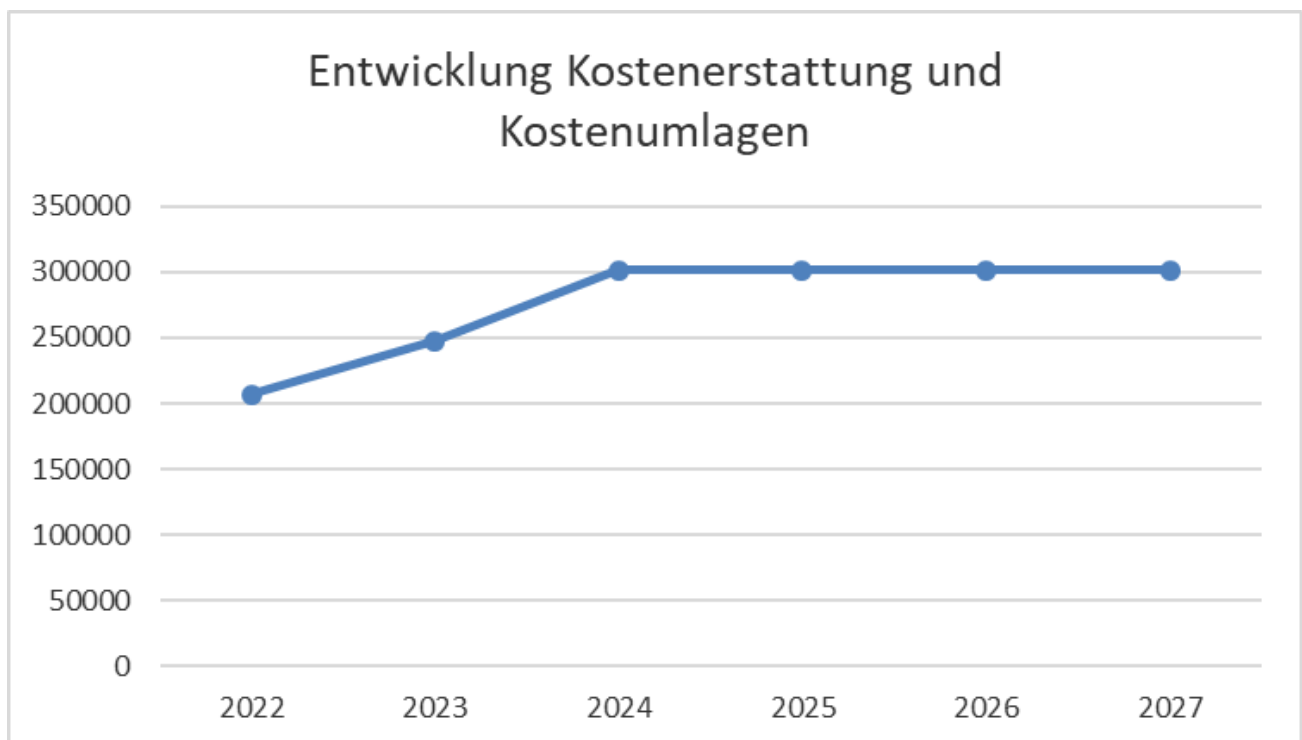
Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 293.000,-€ erwartet. Diese setzen sich im Wesentlichen aus den erwartenden Mehrerträgen bei den Gebühren für die Abwasserbeseitigung sowie aus den Mehrerträgen in Höhe von 100.000,-€ beim Gästebeitrag zusammen.

Erträge aus privatrechtlichen Entgelten

Bei den privatrechtlichen Entgelten werden Mehrerträge von 1.900,-€ eingeplant. Dabei erwartet die Gemeinde Mehrerträge in Höhe von 3.800,-€ bei den Mieten und Pachten und 3.100,-€ durch die Erträge beim Verkauf des Mittagssessen in der Grundschule Jemgum. Nicht mehr eingeplant sind Erträge bei der Abrechnung der Kopierkosten (5000,-€).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhen sich in diesem Jahr um 53.800,-€. Die Gemeinde erwartet Kostenerstattungen bei der kommunalen Wärmeplanung, den Wahlkosten für die Europawahl 2024, die Kosten für die Bauleitplanung und für die Reinigungskosten beim Emssperrwerk.



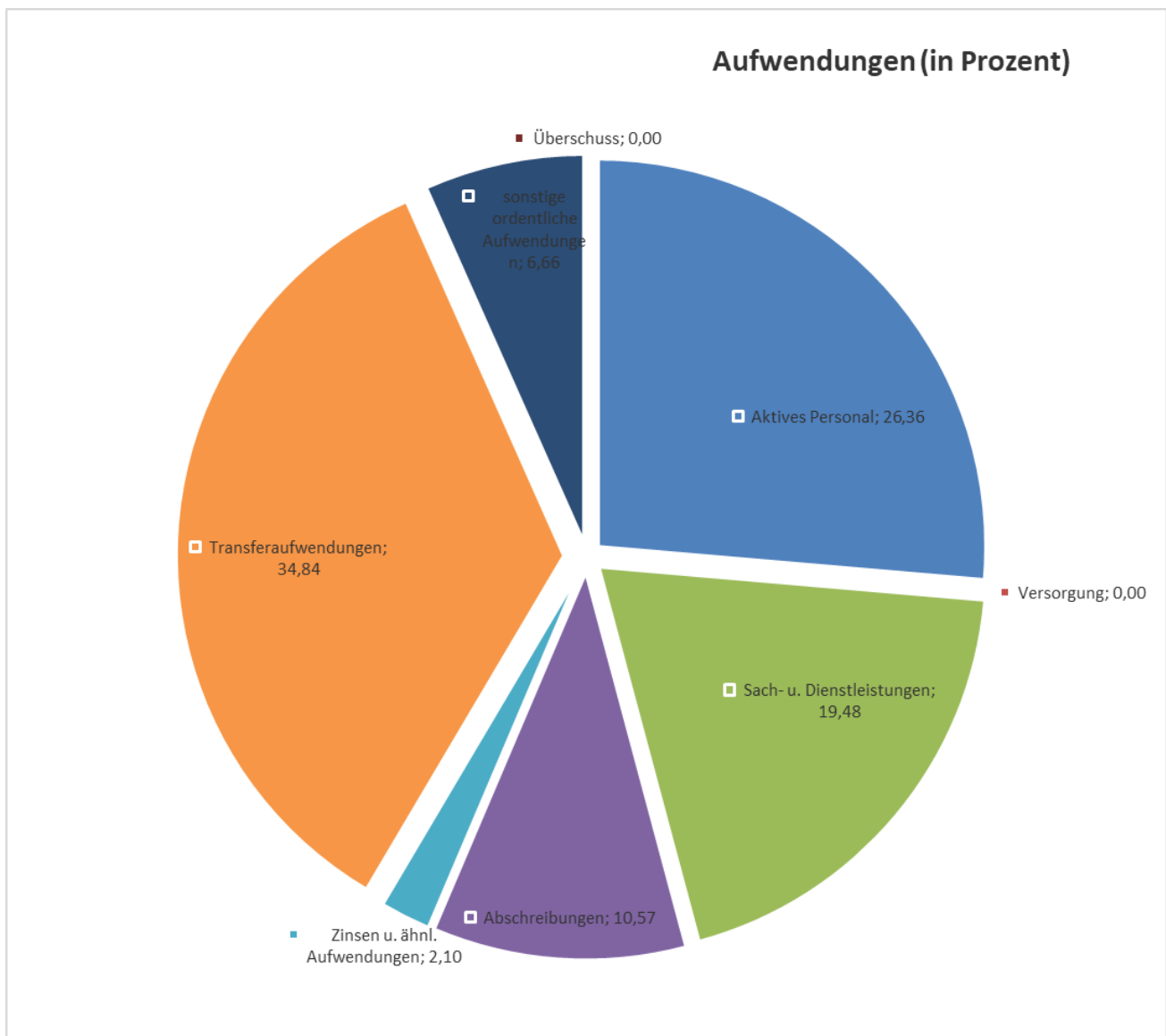
Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Die Einnahmen aus der Verzinsung der Steuernachforderungen konnten im letzten Jahr um 2.800,-€ auf insgesamt 9.000,-€ erhöht werden. Für dieses Jahr sind die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen um 1.000,-€ gekürzt worden.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind auf einem gleichbleibenden Niveau.

Aufwendungen



Aufwendungen für aktives Personal

Art	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstaufwendungen Beamte	148.859	185.700	180.700	180.700	180.700	180.700
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.264.415	1.763.000	1.730.500	1.730.500	1.730.500	1.730.500
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0	300	0	0	0	0
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	189.300	195.000	196.000	196.000	196.000	196.000
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	77.641	80.500	92.800	92.800	92.800	92.800
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	400	0	400	400	400	400
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	272.891	336.600	368.900	368.900	368.900	368.900
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	39.443	7.500	7.600	7.600	7.600	7.600
	1.992.949	2.568.600	2.576.900	2.576.900	2.576.900	2.576.900

Die Aufwendungen für aktives Personal sind gegenüber dem Vorjahr auf einem gleichbleibenden Niveau. Die tariflich Beschäftigten erhalten ab in diesem Jahr eine deutliche Lohnsteigerung. Das Grundgehalt wird ab März 2024 erst um einen Sockelbetrag in Höhe von 200,-€ erhöht. Auf den erhöhten Grundbetrag erhalten die Beschäftigten dann einen Lohnzuwachs in Höhe von 5,5%. Hinzu kommen die tariflichen Stufensteigerungen. Die höheren Personalkosten treffen auch den Kindergartenverein und wirken sich damit auch unmittelbar auf den Zuschuss der Gemeinde Jemgum aus.

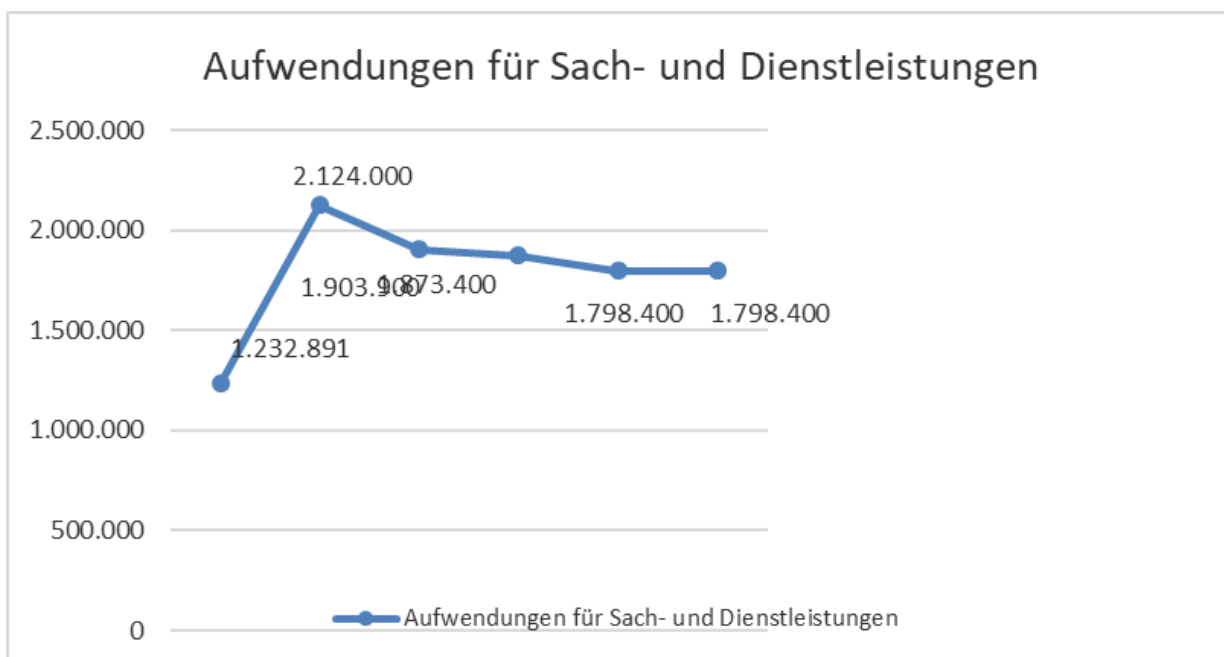
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen könnten in diesem Jahr erfreulicherweise deutlich unter den Ansätzen des Vorjahres ausgewiesen werden. Insgesamt werden hier 220.100,-€ weniger ausgewiesen als im Vorjahr.

Der wesentliche Grund hierfür sind, dass die Kosten für Strom und Gas nach der deutlichen Erhöhung zu Beginn des letzten Jahres wieder deutlich niedriger ausgewiesen werden konnten.

Im Bereich der Wirtschaftsförderung könnten die Kosten für die Ladesäulen merklich gesenkt werden.

Im Bereich Tourismus konnte der Reinigungsaufwand durch eigenes Personal sichergestellt werden. Die Reinigungskosten können daher geringer ausgewiesen werden.



Fazit: Ergebnishaushalt

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass die Gemeinde Jemgum das Haushaltsjahr 2024 mit einem planmäßigen Jahresergebnis von -1.916.200 € abschließt. Das planmäßige Jahresergebnis konnte gegenüber dem Planergebnis des Vorjahres um 608.400 € verbessert werden.

Ursächlich für die Verbesserung ist, dass die Ertragsseite deutlich höher ausgewiesen werden konnte. Insgesamt konnten die Erträge um 721.600 € höher als im Vorjahr veranschlagt werden.

Die positive Entwicklung bei den Erträgen ist auch auf die im Rahmen der Haushaltskonsolidierung gefassten Beschlüsse zurückzuführen und der Gemeinde Jemgum positiv anzurechnen.

Ferner positiv zu bewerten ist, dass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen deutlich niedriger ausgewiesen werden konnten. Insgesamt konnten bei den Ansätzen für die Sach- und Dienstleistungen 220.100 € weniger als im Vorjahr veranschlagt werden.

Die Aufwendungen sind insgesamt um 13.200 € gestiegen. Positiv zu bewerten ist, dass es lediglich eine Steigerung von unter 1% ist. Kritisch zu betrachten ist allerdings, dass Aufwendungen trotz deutlicher Reduzierung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insgesamt gestiegen sind.

Ferner muss kritisch festgestellt werden, dass das Jahresergebnis immer noch negativ ausgewiesen werden muss. Um perspektivisch einen Haushaltsausgleich vorlegen zu können, muss die Gemeinde Jemgum ihre Einnahmeseite noch deutlicher verbessern. Die Gemeinde Jemgum ist mit seinen Kavernen ein wichtiger Standort für die Energieversorgung und die Energiewende in Deutschland und Westeuropa. Die Speicherung von Gas hat nach dem Ausbruch des Krieges in der Ukraine und der daraus resultierenden Kostenexplosion auf dem Energiemarkt deutlich an Wichtigkeit gewonnen. Die SEFE Securing Energy for Europe GmbH, die bis 20. Juni 2022 unter dem Namen Gazprom Germania GmbH firmierte, war ein Tochterunternehmen der Gazprom Export des russischen Gasversorgers Gazprom, wurde aber nach dem russischen Überfall auf die Ukraine 2022 im Jahr 2022 unter treuhänderische Verwaltung der Bundesnetzagentur gestellt und umbenannt, um die Unabhängigkeit von der ehemaligen Muttergesellschaft Gazprom auch nach außen hin sichtbar zu machen. Diese Umstrukturierung hat die Situation für die Gemeinde Jemgum grundlegend verändert. Die Gemeinde Jemgum ist nicht mehr auf den guten Willen der Geschäftsführung des Gazprom Konzerns angewiesen, um die bis 2017 geltende Regelung bei der Gewerbesteuer wieder aufleben zu lassen bzw. eine neue Vereinbarung zu schließen. Ansprechpartner für die Gemeinde Jemgum ist jetzt die Bundesrepublik Deutschland und das Land Berlin als Firmensitz der SEFE Securing Energy for Europe GmbH. Die Gemeinde Jemgum ist der festen Überzeugung, dass es zwischen diesen Akteuren möglich sein muss, eine Vereinbarung abzuschließen, die für die Gemeinde Jemgum elementar wichtig ist und weder die Bundesrepublik Deutschland noch das Land Berlin vor größere Herausforderungen stellt. Eine Reihe von Abgeordneten aus dem Deutschen Bundestag, dem Niedersächsischen Landtag sowie dem Kreistag haben der Gemeinde Jemgum ihre Unterstützung in dieser Angelegenheit zugesagt und führen dahingehend Gespräche.

Ein weiterer wichtiger Ansatzpunkt für die Gemeinde Jemgum ist, dass die Wertschöpfung nicht dort erfolgt, wo sie entsteht. Der Gesetzgeber hat diese Ungerechtigkeit in Bezug auf die Wertschöpfung in anderen Bereich der Energiewirtschaft eigentlich bereits erkannt. Im Bereich der Windenergie und der Photovoltaik auf Freiflächen hat der Gesetzgeber gesetzlich verankert, dass Gewerbesteuer auch dort zu entrichten ist, wo die Wertschöpfung erfolgt. Das sollte für die Speicherung von Gas oder zukünftig ggfs. auch Wasserstoff geändert und auf die Kommunen übertragen werden. Abgeordnete verschiedener Fraktionen aus dem Deutschen Bundestag, dem Niedersächsischen Landtag sowie dem Kreistag haben der Gemeinde Jemgum ihre Unterstützung auch in diesem Bestreben zugesagt.

Die Gemeinde Jemgum hat auch dieses Jahr wieder einige Gebühren und Steuern sowie sonstige Einnahmen erhöht, um das Defizit so gering wie möglich zu halten. Diese Beschlüsse sind auch zukünftig

notwendig, solange der Haushaltsausgleich und damit der Abbau des strukturellen Defizits nicht ausgewiesen werden kann. Die Steigerung der Erträge und der Abbau des strukturellen Defizits ist daher das oberste Ziel der Gemeinde Jemgum.

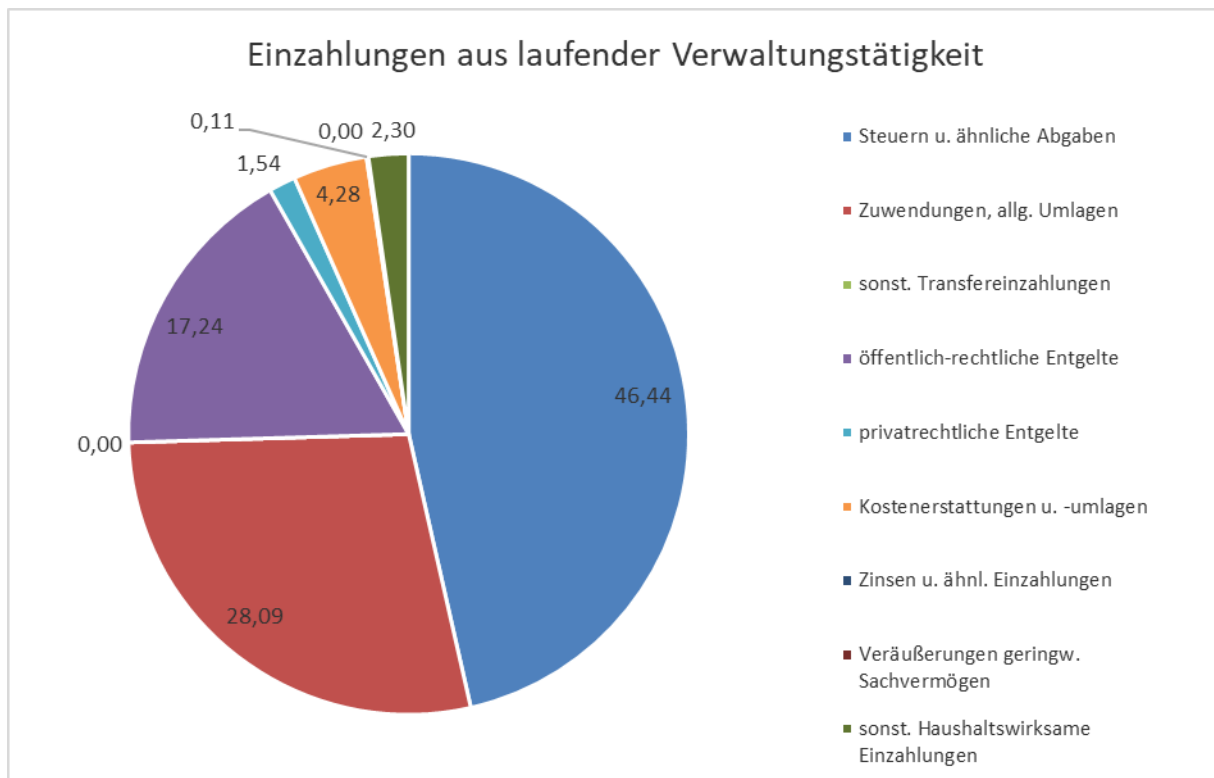
II. Finanzhaushalt

Vorwort

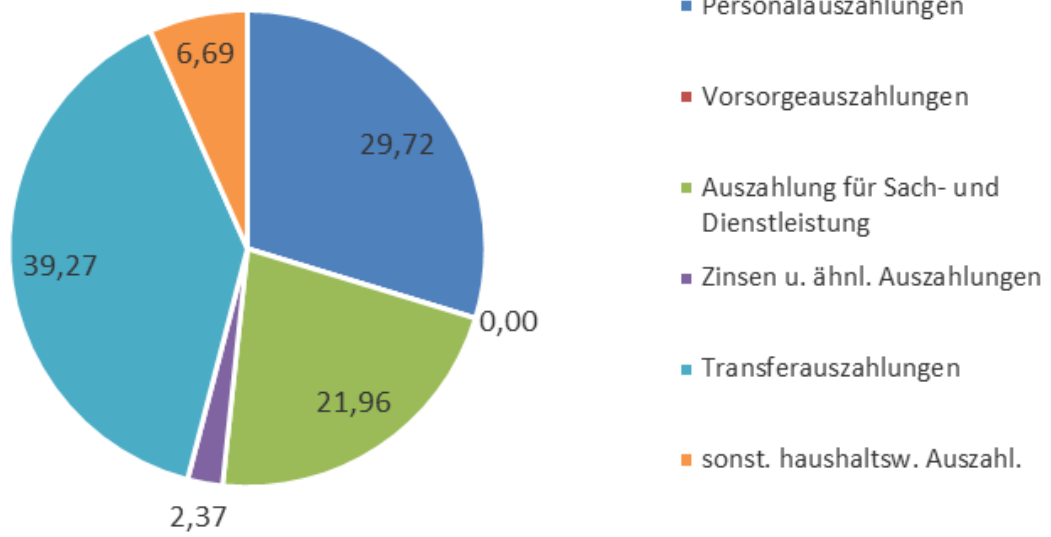
Im Gesamtfinanzplan können Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.041.700,-€ ausgewiesen werden. Die Summe der Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit wird im Haushalt 2024 mit 8.723.100,-€ ausgewiesen. Dieses führt zu einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -1.681.400,-€. Der Investitionsplan 2024 schließt mit einer Summe in Höhe von -2.803.700,-€ ab. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeiten beträgt im aktuellen Haushaltsplan 2.528.900,-€, sodass wir insgesamt im Finanzplan 2024 eine Finanzmittelveränderung in Höhe von -1.956.200,- € ausweisen.

Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit

In der Zusammenfassung bleibt festzustellen, ähnlich wie bereits im Ergebnishaushalt, dass die Gemeinde Jemgum das Haushaltsjahr 2024 auch im Finanzplan, hier insbesondere bei dem Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit, deutlich besser abschließt als im Vorjahr. Im Vergleich zum Vorjahr kann der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 271.648,-€ niedriger ausgewiesen werden.

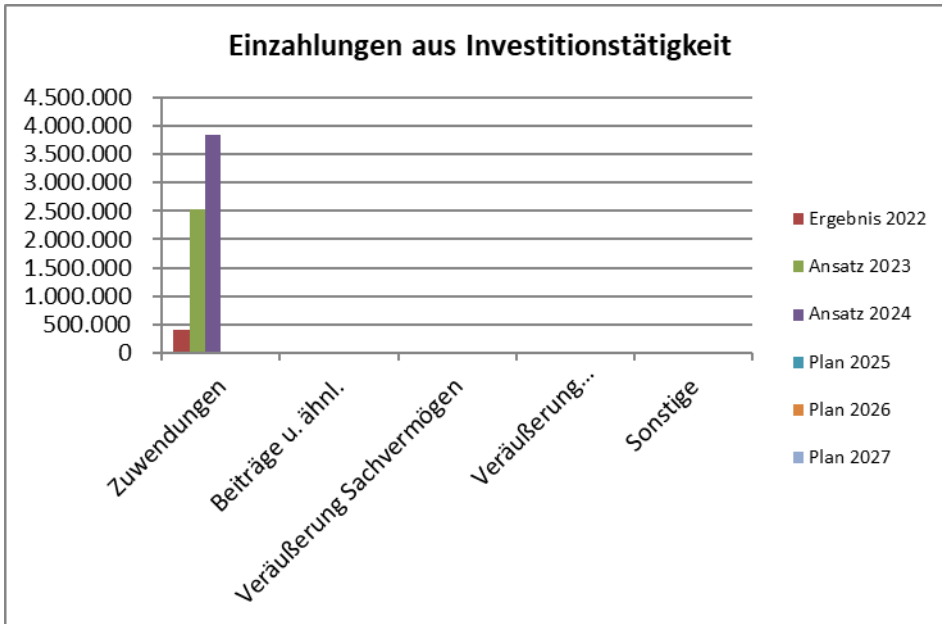


Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

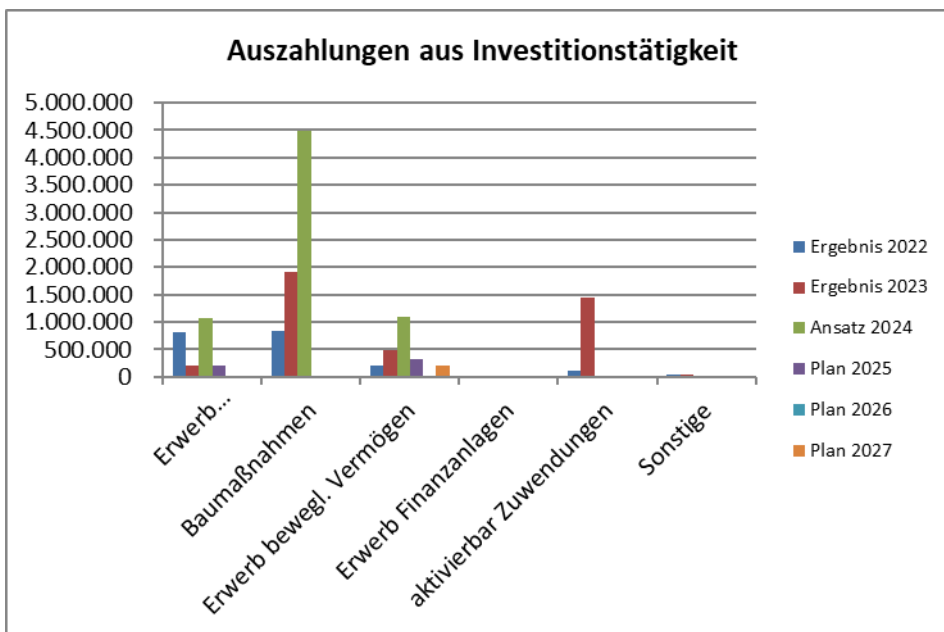


Investitionen

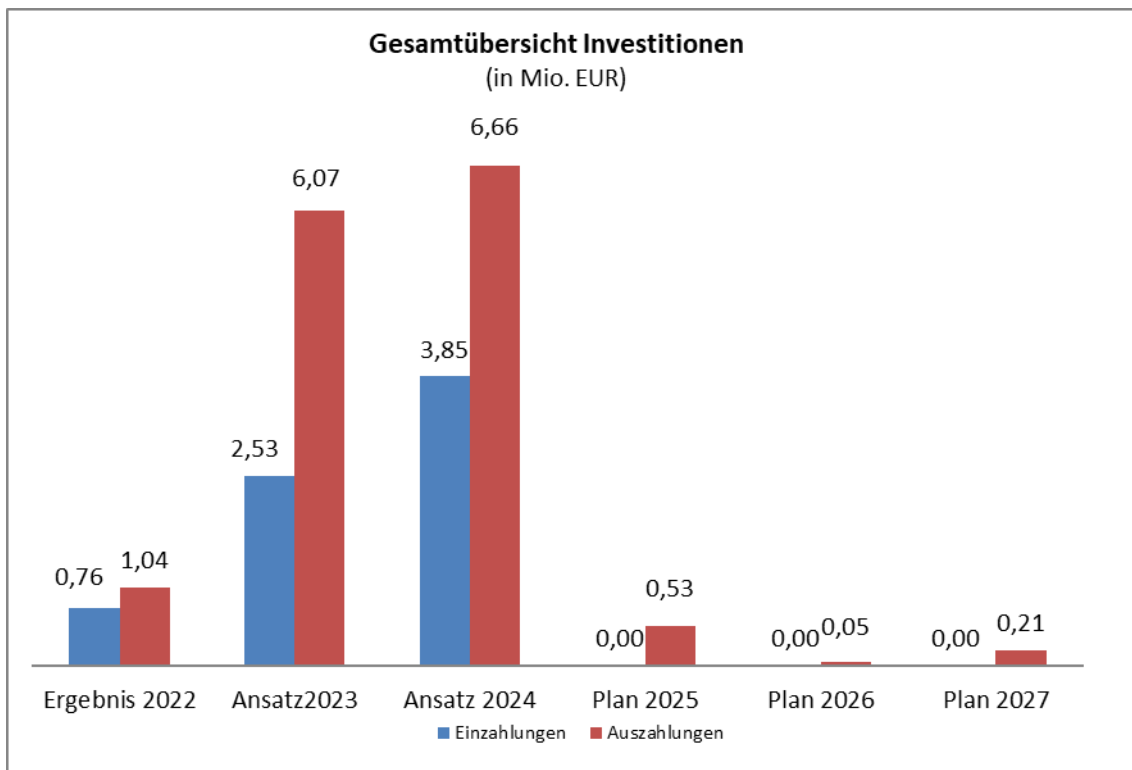
Im Haushaltsplan 2024 sind Einzahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 3.851.300 € eingeplant. Konkrete Maßnahmen können aus dem Investitionsplan entnommen werden.



Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan der Gemeinde Jemgum in Höhe von 6.655.000 € eingeplant worden. Konkrete Maßnahmen können aus dem Investitionsplan entnommen werden.



Der Saldo als Investitionstätigkeiten beträgt im diesjährigen Haushalt -2.803.700 €.



Finanzierungstätigkeiten

Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betragen 2.803.700 €. Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betragen 274.800 €. Folglich ist der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.528.900 € auszuweisen.

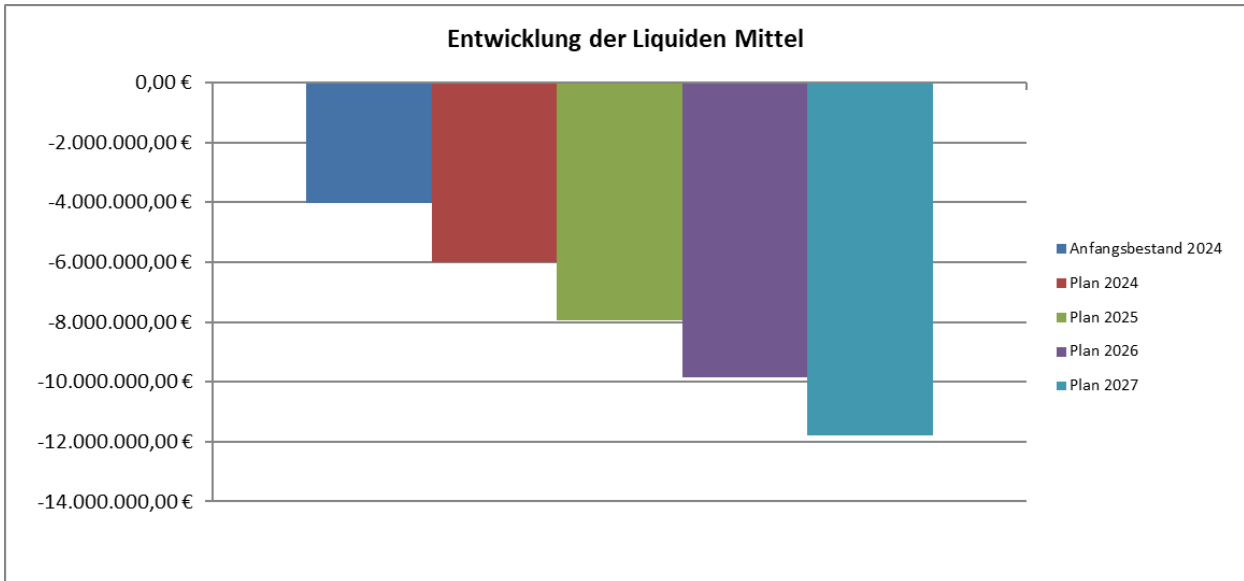
Fazit Finanzhaushalt

Finanzmittelveränderung

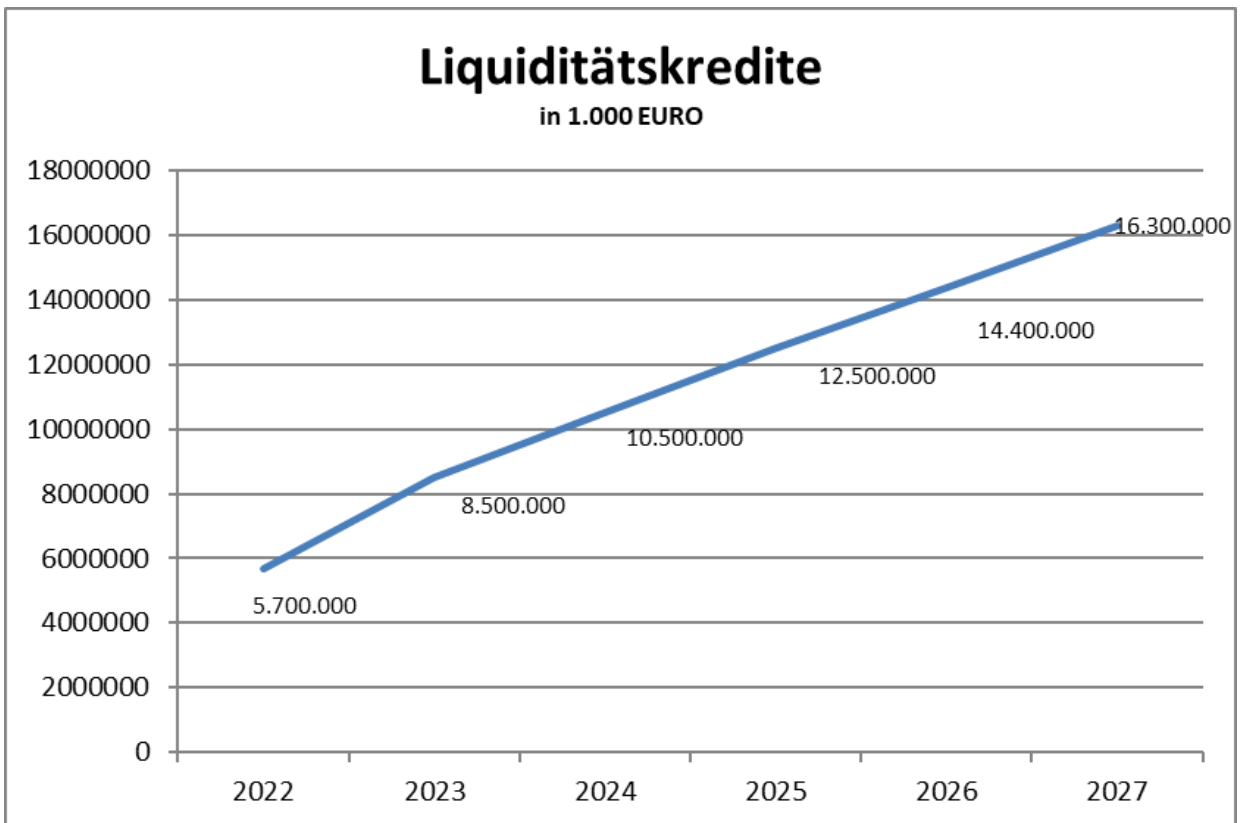
Die Finanzmittelveränderung für das Haushaltsjahr 2024 beträgt -1.956.200 €.

Liquide Mittel

Die Entwicklung der liquiden Mittel zeigt auf, dass sich die Gemeinde Jemgum ohne Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen weiter verschulden wird.



Für den Haushalt 2024 werden Liquiditätskredite in Höhe von 10.500.000 € festgesetzt.



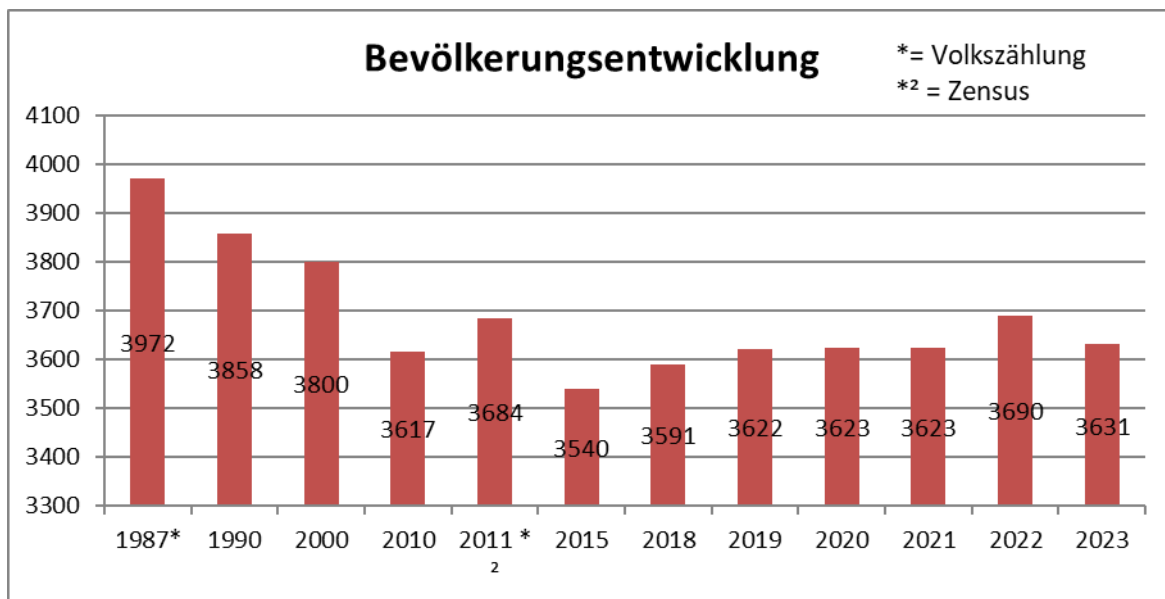
III. Wesentliche Produkte

Die Gemeinde Jemgum hat folgende wesentliche Produkte beschlossen:

- 1231 - 1232 Gemeindesteuern
- 140 – 148 Schulen
- 211 – 220 Feuerschutz
- 310 Gemeindestraßen
- 311 Bauhof
- 313 Abwasser

Detaillierte Beschreibungen zu den wesentlichen Produkten sind in den entsprechenden Teilhaushalten abgebildet.

IV. Bevölkerungsentwicklung



Nachdem 2015 scheinbar der Tiefpunkt erreicht war, hat sich die Einwohnerzahl der Gemeinde konstant zwischen 3.600 und 3.700 Einwohner eingependelt. Deutschlands Bevölkerungsstruktur wird sich in den kommenden Jahren weiterhin verändern. Das Durchschnittsalter steigt, der Pflegebedarf nimmt zu. Die Gemeinde Jemgum als familienfreundliche Gemeinde wird sich weiterhin darum bemühen, dass sich auch junge Familien in der Gemeinde niederlassen. Die Aufnahme von Flüchtlingen ist bei der Entwicklung der Bevölkerung ebenfalls zu berücksichtigen. Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Gemeinde Jemgum bei der Entwicklung der Bevölkerung auf einen guten Weg ist.

V. Entwicklung

Im Folgenden ein Überblick über die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ab 2012 (*Einführung der Doppik*):

Darstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ab 2012													
	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Erträge:													
Steuern und ähnliche Abgaben	7.970.222,04	8.412.962,98	9.537.205,65	6.724.962,21	8.548.411,59	10.392.739,49	5.054.196,38	3.089.722,60	3.160.700,00	2.665.700,00 €	3.146.600,00 €	3.201.100,00 €	3.270.000,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.199.750,27	996.696,90	113.503,86	89.627,55	97.041,20	108.589,32	212.508,08	199.710,44	1.283.300,00	261.300,00 €	1.285.300,00 €	1.672.800,00 €	1.977.800,00 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	878.688,42	878.040,75	911.223,93	961.566,48	852.344,59	791.583,54	812.635,45	770.230,38	742.300,00	743.100,00 €	743.100,00 €	743.100,00 €	743.100,00 €
Sonstige Transfererträge	39.888,56	43.208,69	2.330,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	414.082,40	420.120,93	408.367,55	426.576,75	467.965,46	474.873,38	568.128,20	581.900,39	762.300,00	743.300,00 €	883.300,00 €	921.300,00 €	1.214.300,00 €
Privatrechtliche Entgelte	61.254,05	63.192,42	191.382,28	221.123,77	77.184,15	132.961,03	101.193,97	93.447,05	84.200,00	99.200,00 €	93.600,00 €	106.600,00 €	108.500,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.539,81	231.804,32	150.423,81	125.090,96	174.699,47	161.764,77	109.197,95	80.089,32	201.700,00	205.700,00 €	297.300,00 €	247.300,00 €	301.100,00 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.763,52	27.784,09	37.836,09	22.271,41	12.523,29	24.737,66	14.417,02	6.887,03	6.200,00	6.200,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	8.000,00 €
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestandsveränderungen	0,00	4.389,97	630,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige ordentliche Erträge	174.640,70	437.872,63	191.753,37	218.128,53	196.394,00	282.209,26	243.500,43	204.514,44	236.400,00	245.400,00 €	219.400,00 €	236.400,00 €	236.400,00 €
Summe außerordentliche Erträge	3.285,28	21.303,05	402.814,13	162.538,88	301.817,19	234.393,16	158.964,01	49.700,95	3.000,00	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Summe Erträge	10.838.115,05	11.537.376,73	11.947.471,78	8.951.886,54	10.728.380,94	12.603.851,61	7.274.741,49	5.076.202,60	6.480.100,00	4.972.900,00 €	6.680.600,00 €	7.140.600,00 €	7.862.200,00 €
Aufwendungen:													
Aufwendungen für aktives Personal	1.450.805,17	1.349.556,90	1.454.462,10	1.486.335,93	2.117.790,45	1.707.513,69	1.717.610,69	1.763.989,44	1.883.500,00	1.905.800,00 €	2.040.200,00 €	2.568.600,00 €	2.576.900,00 €
Aufwendungen für Versorgung (Rückstellung)	0,00	0,00	0,00	201.082,00	0,00	0,00	35.845,90	33.824,40	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	794.995,90	966.623,56	939.187,08	1.091.972,36	1.152.224,91	1.056.196,17	1.056.678,73	1.317.639,36	1.366.400,00	1.279.500,00 €	1.267.300,00 €	2.124.000,00 €	1.903.900,00 €
Abschreibungen	933.561,29	985.771,68	1.037.759,62	1.218.839,77	1.019.623,39	1.032.652,04	1.048.662,31	1.061.450,01	998.100,00	1.032.800,00 €	1.032.800,00 €	1.032.800,00 €	1.032.800,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.283,90	14.590,46	8.018,40	1.479,01	5.489,22	9.110,77	5.909,07	16.324,70	40.000,00	38.000,00 €	60.500,00 €	127.500,00 €	205.400,00 €
Transferaufwendungen	3.017.586,23	3.255.459,24	9.401.885,71	6.673.149,92	5.570.239,63	7.737.428,89	5.288.221,56	4.053.694,68	2.613.800,00	2.680.700,00 €	2.743.700,00 €	3.210.100,00 €	3.405.500,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	438.752,82	290.232,01	381.151,25	326.053,24	377.391,38	528.342,05	435.650,86	406.677,47	489.300,00	543.900,00 €	578.400,00 €	599.200,00 €	650.900,00 €
Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe außerordentliche Aufwendungen	0,00	30.043,26	292.490,20	65.382,98	62.446,37	93.012,24	57.316,93	0,00	3.000,00	6.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Summe Aufwendungen	6.670.985,31	6.892.277,11	13.514.954,36	11.064.295,21	10.305.205,35	12.164.255,85	9.645.896,05	8.653.600,06	7.394.100,00	7.486.700,00 €	7.725.900,00 €	9.665.200,00 €	9.778.400,00 €
Jahresergebnis	4.167.129,74	4.645.099,62	-1.567.482,58	-2.112.408,67	423.175,59	439.595,76	-2.371.154,56	-3.577.397,46	-914.000,00	-2.513.800,00 €	-1.045.300,00 €	-2.524.600,00 €	-1.916.200,00 €

VI. Schlussbetrachtung

Auf den Einbruch der Gewerbesteuer im Jahr 2018 wird im Vorbericht und im Fazit an mehreren Stellen hingewiesen. Dieser Einbruch ist im Rückblick sicherlich eine der entscheidenden Faktoren für die aktuelle Lage der Gemeinde Jemgum. Für den Weg der Haushaltskonsolidierung ist der Abbau des strukturellen Defizits für die Zukunft unerlässlich.

Die Gemeinde Jemgum wird den Weg der Haushaltskonsolidierung so lange fortsetzen, bis der tatsächliche Haushaltsausgleich erreicht und die entstandenen Schulden abgebaut sind.

Der Weg der Haushaltskonsolidierung hängt auch von äußeren Faktoren ab, die die Gemeinde Jemgum nicht unmittelbar beeinflussen kann.

Für die Entwicklung der Ertragslage der Gemeinde Jemgum ist, zumindest mittelbar, die konjunkturelle Lage in Deutschland maßgeblich. Eine gute Konjunktur geht mit einer guten Auslastungs- und Gewinnlage der Unternehmen einher. Dies wiederum nimmt positiv Einfluss auf die Gewerbesteuer.

Eine gute Beschäftigungslage spiegelt sich beim zu erwartenden Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wider. Auch der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist von den genannten Kriterien abhängig.

Die gute konjunkturelle Lage der vorangegangenen Jahre in Deutschland ist keine Selbstverständlichkeit. Mit Blick auf die aktuelle Lage in der Ukraine oder im Gaza-Streifen, aber auch mit Blick auf den Konflikt des sog. Westen mit China droht in einer globalisierten Welt schnell die Gefahr einer Rezession.

Die stark steigenden Ölpreise sowie die steigenden Energiekosten wirken sich unmittelbar auf die wirtschaftliche Lage in Deutschland aus und stellen auch eine unmittelbare Gefahr für die konjunkturelle Lage dar.

Ferner könnte die Zinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) einen negativen Einfluss auf die Wirtschaft haben. Deutschland als Export-Land ist auch darauf angewiesen, dass die Mitgliedsstaaten der Europäischen Union wirtschaftlich stabil sind.

Eine Verschlechterung der konjunkturellen Lage würde für die Gemeinde Jemgum bedeuten, dass die Erträge aus der Gewerbesteuer zurückgehen würden. Bei dem Anteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer würden ebenfalls weniger Erträge vereinnahmt werden können.

Gerade im Hinblick auf die finanzielle Entwicklung wird klar, dass die Gemeinde Jemgum nicht viel Raum für neue Investitionen hat. Es ist daher gründlich zu prüfen, für welche Maßnahmen Investitionen getätigt werden sollen. Für diese Investitionen sind nach Möglichkeit Fördermittel einzuwerben.

Jemgum, 29. Januar 2024

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens

Übersicht

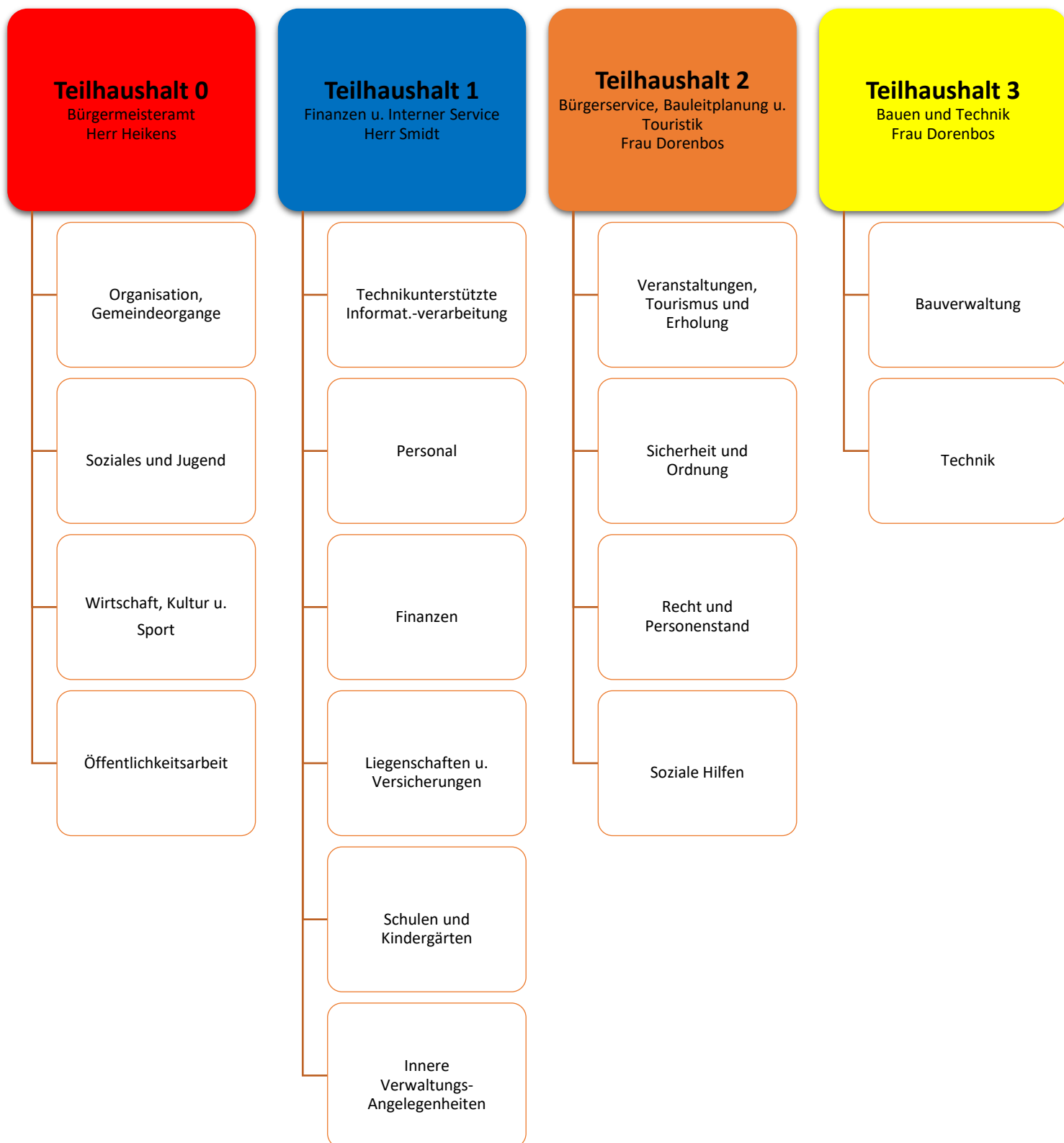
Produktgruppen und Kostenstellenplan

zum

HAUSHALTSPLAN

2 0 2 4

Produktgruppen



Kostenstellenplan

Kostenstelle	Bezeichnung
Teilhaushalt 0	Bürgermeisteramt
010	Gemeindeorgane
012	Organisation
020	Jugendarbeit
021	Jugendzentrum
023	Soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger
030	Wirtschafts-, Kultur-, Sportförderung
031	Breitbandversorgung
032	Zuschüsse an Privatunternehmen
040	Öffentlichkeitsarbeit
Teilhaushalt 1	Finanzen und interner Service
100	Datenverarbeitung
102	Datenschutz
111	Personalwirtschaft
120	Finanzwirtschaft
121	Finanzdienstleistungen
122	Gemeindekasse
123	Kommunale Abgaben
1231	Gemeindesteuern Nebenkosten
1232	Gemeindesteuern
124	Blockheizkraftwerk Ditzum
125	Blockheizkraftwerk Jemgum
126	Blockheizkraftwerke
130	Grundstücks u. Gebäudemanagement
1301	Erbbauszinsen
131	Versicherungen
132	DGH Jemgum
133	öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen
134	Häfen
136	Verteilung KSA
137	Verteilung Gebäude und Inhalt
140	Grundschulen allgemein
141	Grundschule Jemgum
142	Grundschule Ditzum
143	Turnhalle Ditzum
144	Kindergärten
145	Büchereien
146	Sonstige schulische Maßnahmen
147	Kreisschulbaukasse
148	Volkshochschule
150	Innere Dienste
Teilhaushalt 2	Bürgerservice und Touristik
200	Müggenmarkt
201	Tourismus
202	Veranstaltungen und Märkte

203	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
210	Denkmalspflege
211	Feuerwehr Critzum
212	Feuerwehr Ditzum
213	Feuerwehr Hatzum
214	Feuerwehr Holtgaste
215	Feuerwehr Jemgum
220	Feuerschutz allgemein
221	Umwelt- und Naturschutz
222	Gefahrenabwehr
223	Bürgerbüro
230	Standesamt
231	Wahlen und Erhebungen
240	Sozialamt
Teilhaushalt 3	Bauen und Technik
3001	Bau Multifunktionsplatz Ditzum
3003	Sanierung Ziegeleistraße
3004	Sanierung Wiesenstraße
3005	Sanierung Tjabberantsweg
302	Baugenehmigungen
304	Dorferneuerung
305	Bauamt
310	Gemeindestraßen
3101	Klärwerk Ditzum
3102	Personalkosten Abwasser
3103	Fahrzeugkosten
3104	Telefonkosten
3105	Dienstreisen
3106	Maschinenversicherung
3107	Pumpwerke
3108	Schmutzwasserkanalnetz Ditzum
3109	Schmutzwasserkanalnetz Jemgum
311	Bauhof
3110	Abwasserbehandlung Stadt Leer
3111	Hauskläranlagen
3112	Klärschlamm Entsorgung
3113	Sanierung Klärwerk
3114	Untersuchung Kanalnetz
312	Wasserbau
313	Abwasserbeseitigung
314	Straßenreinigung und -beleuchtung
315	Spielplätze
316	Brücken
350	Bauleitplanung
3500	Neuzeichnung des F-Planes
3501	12. Änderung F-Plan, B-Plan 0304 Ditzum, Am Deich
3502	20. Änderung F-Plan, B-Plan 0705 Midlum
3503	Erweiterung Gewerbegebiet Holtgaste
3504	Städtebaulicher Rahmenplan
3505	B-Plan/F-Plan Hafen Jemgum

3506	B-Pan/F-Plan Luv Up
3507	B-Plan 0304
3508	F-Plan u. B-Plan 0101
3509	F-Plan u. B-Plan 0101
3510	F-Plan u. B-Plan 0101
3511	6. Änderung B-Plan 0303 (Molkerei)
3512	FPlan Ditzum Freizeitgelände
3513	Dorferneuerung
3514	B-Plan 1002 Dollartweg
3515	Bauleitplanung Baugebiet Jemgum
3516	Bauleitplanung Hafen Jemgum -Süd-
3517	Bauleitplanung Baugebiet Ditzum
3518	Bauleitplanung Baugebiet Midlum
3519	B-Plan 0301 (3. Änd.)
3520	B-Plan Krippe Jemgum
3521	B-Plan Reinsgelände
3522	B-Plan Freizeitanlage Holtgaste
3523	B-Plan Ortseingang Ditzum
3524	B-Plan Ahornring Nr. 0601
3525	B-Plan "Westlich Landstraße" Nr. 0602
3526	B-Plan "Am Sportzentrum" Nr. 0608
3527	B-Plan "Torumer Weg - Pogum"
3528	Campus
3529	Leader
3530	Ziegelei Midlum
3531	Solarpark Holtgaste (A31)
9500	Dummy Personal

Haushaltsvermerke

mit Budgetübersicht

zum

Haushaltsplan

2 0 2 4

Haushaltsvermerke

Budgets

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

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

Teilhaushalt 0 mit den Kostenstellen:

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

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

Teilhaushalt 1 mit den Kostenstellen:

- 100 Datenverarbeitung
- 102 Datenschutz
- 111 Personalwirtschaft
- 120 Finanzwirtschaft
- 121 Finanzdienstleistungen
- 122 Gemeindegasse
- 123 Kommunale Abgaben
- 1231 Gemeindesteuern Nebenkosten
- 1232 Gemeindesteuer
- 124 Blockheizkraftwerk Ditzum
- 125 Blockheizkraftwerk Jemgum
- 126 Blockheizkraftwerke
- 130 Grundstücks- und Gebäudemanagement
- 1301 Erbbauzinsen
- 131 Versicherungsschutz
- 132 Dörfergemeinschaftshaus Jemgum
- 133 sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen
- 134 Hafenangelegenheiten
- 136 Verteilung KSA
- 137 Verteilung Gebäude und Inhalt
- 140 Grundschulen allgemein
- 141 Grundschule Jemgum
- 142 Grundschule Ditzum
- 143 Turnhalle Ditzum

- 144 Tageseinrichtungen für Kinder
- 145 Bücherein
- 146 Sonstige schulische Maßnahmen
- 147 Kreisschulbaukasse
- 148 Volkshochschule
- 150 Innere Dienste

Zusammengefasst zum Budget „TH01“. Budgetverantwortlich ist Herr Smidt.

Teilhaushalt 2 mit den Kostenstellen:

- 200 Märkte
- 201 Tourismus und Erholung
- 202 Veranstaltungen, Märkte
- 210 Denkmalspflege
- 211 Feuerwehr Critzum
- 212 Feuerwehr Ditzum
- 214 Feuerwehr Holtgaste
- 215 Feuerwehr Jemgum
- 220 Feuerschutz allgemein
- 221 Umwelt- und Naturschutz
- 222 Gefahrenabwehr
- 223 Bürgerbüro
- 230 Standesamt
- 231 Wahlen und Erhebungen
- 240 Sozialamt

Zusammengefasst zum Budget „TH02“. Budgetverantwortlich ist Frau Dorenbos.

Teilhaushalt 03 mit den Kostenstellen:

- 302 Bauleitplanung
- 304 Dorferneuerung
- 305 Bauamt
- 310 Verkehrsflächen und -anlagen
- 3001 Bau Multifunktionsplatz Ditzum
- 3003 Sanierung Ziegeleistraße
- 3004 Sanierung Wiesenstraße
- 3005 Sanierung Tjabberantsweg
- 311 Bauhof
- 312 Wasserbau
- 313 Abwasserbeseitigung allgemein
- 3101 Klärwerk Ditzum
- 3102 Personalkosten Abwasser
- 3103 Fahrzeugkosten
- 3104 Telefonkosten
- 3105 Dienstreisen
- 3106 Maschinenversicherung
- 3107 Pumpwerke
- 3108 Schmutzwasserkanalnetz Ditzum
- 3109 Schmutzwasserkanalnetz Jemgum

- 3110 Abwasserbehandlung Stadt Leer
- 3111 Hauskläranlagen
- 3112 Klärschlamm Entsorgung
- 3113 Sanierung Klärwerk
- 3114 Untersuchung Kanalnetz
- 314 Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung
- 315 Spielplätze
- 316 Brücken
- 350 Bauleitplanung
- 3500 Neuzeichnung der F-Planes
- 3501 12. Änderung F-Plan, B-Plan 0304 Ditzum, Am Deich
- 3502 20. Änderung F-Plan, B-Plan 0705 Midlum
- 3503 Erweiterung Gewerbegebiet Holtgaste
- 3504 Städtebaulicher Rahmenplan
- 3505 B-Plan/F-Plan Hafen Jemgum
- 3506 B-Plan/F-Plan Luv up
- 3507 B-Plan 0304
- 3508 F-Plan und B-Plan 0101
- 3509 F-Plan und B-Plan 0101
- 3510 F-Plan und B-Plan 0101
- 3511 6. Änderung B-Plan 0303 (Molkerei)
- 3512 F-Plan Ditzum Freizeitgelände
- 3513 Dorferneuerung
- 3514 B-Plan 1002 Dollartweg
- 3515 Bauleitplanung Baugebiet Jemgum
- 3516 Bauleitplanung Hafen Jemgum -Süd-
- 3517 Bauleitplanung Baugebiet Ditzum
- 3518 Bauleitplanung Baugebiet Midlum
- 3519 B-Plan 0301 (3. Änd.)
- 3520 B-Plan Krippe Jemgum
- 3521 B-Plan Reinsgelände
- 3522 B-Plan Freizeitanlage Holtgaste
- 3523 B-Plan Ortseingang Ditzum
- 3524 B-Plan Ahornring Nr. 0601
- 3525 B-Plan Westlich Landstraße Nr. 0602
- 3526 B-Plan Am Sportzentrum Nr. 0608
- 3527 B-Plan Torumer Weg – Pogum
- 3528 Campus
- 3529 Leader
- 3530 Ziegelei Midlum
- 3531 Solarpark Holtgaste (A 31)
- 9500 Dummy Personl

Zusammengefasst zum Budget „TH03“. Budgetverantwortlich ist Frau Dorenbos.

Spezielle Budgets

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

Deckungsregeln

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

Gesamtdeckung

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

Zweckbindung

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

Mehrerträge bei den Konten 348200 und 348700 im Produkt Brandschutz ermächtigen zu Mehraufwendungen beim Konto 4271000 (Kosten für Brandeinsätze), wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

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

Mehrerträge im Produkt Gefahrenabwehr bei Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ermächtigen zu Mehraufwendungen bei Mieten und Pachten, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

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

Mehreinzahlungen bei „Erlöse aus der Veräußerung von Gemeindevermögen“ berechtigen zu Mehrauszahlungen bei Grunderwerbskosten oder bei Investitionen im Umfeld des betreffenden Gemeindevermögens bzw. in der Gemeinde.

Deckungsfähigkeit

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

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

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

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

Übertragbarkeit

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

Sonstiges**Verfügungsmittel**

Die Verfügungsmittel für den Bürgermeister betragen 3.500 €.

Haushaltssperren:

Aufgrund der angespannten Finanzsituation wird für die Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie der sonstigen ordentlichen Aufwendungen eine haushaltswirtschaftliche Sperre gem. § 32 KomHKVO in Höhe von 25% auf die Haushaltsansätze 2024 angeordnet. Die Sperre wird nur auf Antrag der zuständigen Organisationseinheit in begründeten und zwingend erforderlichen Fällen durch die Kämmerei und dem Bürgermeister reduziert oder aufgehoben.

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

Wertgrenze für die Erstellung einer Nachtragshaushaltssatzung

- Veränderung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes um mehr als 10%

Wertgrenze gem. § 117 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Wertgrenze für über- und außerplanmäßige Ausgaben

- 15 % des Haushaltsansatz, höchstens jedoch 7.500 €

STELLENPLAN

der

GEMEINDE JEMGUM

für das

HAUSHALTSJAHR

2 0 2 4

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

27100 Gemeinde Jemgum
Datum: 01.01.2024

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.6.2023			
					tatsächlich besetzt			nicht besetzt
					mit Beamtinnen/ Beamten	mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Verwaltung

Beamte auf Zeit

1	Bürgermeister	B 1	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	Stelleninhaber erhält eine Aufwandsentschädigung.
Summe Beamte auf Zeit			1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	

Laufbahngruppe 2

2	Gemeindeamtsrat	A 13	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	Stelleninhaber erhält eine Aufwandsentschädigung.
Summe Laufbahngruppe 2			1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	

Summe Verwaltung			2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	
-------------------------	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--

Summe			2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	
--------------	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

27100 Gemeinde Jemgum

Datum: 01.01.2024

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.6.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8

Beschäftigte

1	Fachbereichsleiter/in	12	1,00	1,00	1,00	0,00	
2	Sachbearbeiter/in	11	1,10	0,00	0,21	0,90	
3	Techn. Angestellte/r	09b	2,00	2,00	2,00	0,00	
4	Kassenbeschäftigte/r	09a	1,00	1,00	1,00	0,00	
5	Sachbearbeiter/in	09a	8,45	7,29	7,42	0,03	
6	Sachbearbeiter/in	08	0,00	1,00	1,00	0,00	
7	Sachbearbeiter/in	07	3,00	2,00	2,00	0,00	
8	Sachbearbeiter/in	06	2,28	2,03	2,28	0,00	
9	Sekretär/in	05	1,00	1,00	1,00	0,00	
10	Bauhofsbeschäftigte/r	05	4,00	4,00	4,00	0,00	
11	Bauhofsbeschäftigte/r Vorarbeiter	05	1,00	1,00	1,00	0,00	
12	Schulsekretär/in	05	0,44	0,44	0,44	0,00	
13	Sachbearbeiter/in	05	0,64	0,51	0,64	0,00	
14	Bauhofsbeschäftigte/r	04	1,00	1,00	1,00	0,00	
15	Rettungsschwimmer/in	03	0,77	0,77	0,74	0,03	4x Rettungsschwimmer Badensee jährlich 15.06. bis 15.09.
16	Bauhofsbeschäftigte/r	03	1,00	0,00	0,00	0,00	
17	Saisonarbeiter/in	03	3,00	4,00	4,00	0,00	
18	Platzwart	02	0,04	0,00	0,04	0,00	
19	Hafenmeister/in	02	0,08	0,08	0,08	0,00	
20	Bauhofsbeschäftigte Maßnahme ZfA	02	3,00	3,00	3,00	0,00	1x bis 31.10.2024 und 2x bis 31.03.2027
21	Platzwart	02	0,36	0,36	0,36	0,00	
22	Raumpfleger/in	02	1,62	0,00	0,00	0,00	
23	Hafenmeister/in	01	0,08	0,08	0,08	0,00	
24	Schülerbetreuung	01	0,00	1,35	1,35	0,00	
25	Hilfskraft	01	0,06	0,06	0,06	0,00	
26	Raumpfleger/in	01	0,00	2,35	1,85	0,00	
27	Beschäftigte/r Jugendzentrum	S 11 b	1,00	1,00	0,00	1,00	
28	Schülerbetreuung	S 04	0,08	0,08	0,08	0,00	
29	Schülerbetreuung	S 02	1,72	0,00	0,00	0,00	

Summe Beschäftigte TVöD

39,72

37,40

36,63

1,96

Übersicht zum Stellenplan

27100 Gemeinde Jemgum

Datum: 01.01.2024

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungsnummer	Organisationseinheit	Beamte / Besoldungsgruppen			
		Beamte auf Zeit	Laufbahngruppe 2		
		B 1	A 13	Summe	Erläuterung

Verwaltung

	Bürgermeister/in	1,00		1,00	Stelleninhaber erhält eine Aufwandsentschädigung.
	Fachbereich I - Finanzen u. Interner Service		1,00	1,00	Stelleninhaber erhält eine Aufwandsentschädigung.

Gesamtsumme 1,00 1,00 2,00

Übersicht zum Stellenplan

27100 Gemeinde Jemgum

Datum: 01.01.2024

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungsnummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen															Summe	Erläuterung
		12	11	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 11 b	S 04	S 02		
Verwaltung																		
	Bürgermeister/in		1,10		1,00		1,00		1,64			1,10		1,00			6,84	
	Fachbereich I - Finanzen u. Interner Service				5,68		1,00		0,44			0,99	0,15		0,08	1,72	10,06	
	Fachbereich II - Bürgerservice, Bauleitplanung, Touristik, Bauen und Technik	1,00		2,00	2,77		1,00	2,28	5,00	1,00	4,77	3,00					22,82	4x Rettungsschwimmer Badensee jährlich 15.06. bis 15.09. 1x bis 31.10.2024 und 2x bis 31.03.2027
Gesamtsumme		1,00	1,10	2,00	9,45	0,00	3,00	2,28	7,08	1,00	4,77	5,09	0,15	1,00	0,08	1,72	39,72	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit**I. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte Kräfte**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2024	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszub. Verwaltungsfachangestellter	TVAöD-Ausbildung (BBiG/West), Ausb.Verg.	2,00	1,00	
Insgesamt			2,00	1,00	

Bilanz

31.12.2019

Gemeinde Jemgum

Bilanz zum 31.12.2019

		2018 EUR	2019 EUR
	AKTIVA		
1.	Immaterielles Vermögen	119.951,11	226.006,85
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	17.029,94	46.119,16
1.2	002500 DV-Software	17.029,94	46.119,16
1.3	Ahnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	102.921,17	179.887,69
1.4	004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	102.921,17	179.887,69
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	27.260.042,78	27.553.767,94
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	1.925.384,04	2.413.799,15
2.1	011000 Grünflächen	1.566.619,82	1.586.440,33
2.1	019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	358.764,22	827.358,82
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	5.967.056,29	5.831.038,92
2.2	021100 Grund und Boden mit Wohnbauten	105.219,80	105.219,80
2.2	021101 Erbaugrundstücke	590.355,96	556.448,35
2.2	021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	371.231,36	364.776,60
2.2	021201 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten (Hilfskonto Korrektur)	0,00	0,00
2.2	022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	8.048,21	8.048,21
2.2	022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	718.952,62	701.312,38
2.2	023100 Grund und Boden bei Schulen	47.431,75	47.431,75
2.2	023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	867.752,68	836.562,58
2.2	024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	616.115,29	616.115,29
2.2	024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	667.814,99	651.708,47
2.2	025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	61.111,68	61.111,68
2.2	025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	760.642,15	751.286,17
2.2	029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	147.570,74	147.570,74
2.2	029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.004.809,06	983.446,90
2.3	Infrastrukturvermögen	17.205.855,07	16.494.575,16
2.3	031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.617.016,84	1.617.016,84
2.3	032000 Brücken und Tunnel	311.799,41	300.929,81
2.3	034000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	14.591,59
2.3	034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.607,17	2.607,17
2.3	034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.465.943,32	10.257.757,06
2.3	035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	4.709.681,83	4.214.600,49
2.3	036000 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	68.403,53	62.562,23
2.3	037000 wasserbauliche Anlagen	30.402,97	24.509,97
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	154.825,33	150.824,59
2.4	041000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	154.825,33	150.824,59
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.581,08	43.914,61
2.5	055000 Bau- und Bodendenkmäler	44.581,08	43.914,61
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	673.211,64	613.012,59
2.6	061000 Fahrzeuge	623.809,99	547.529,27
2.6	062000 Maschinen und technische Anlagen (u. a. Hardware)	49.401,65	65.483,32
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	377.944,27	391.591,12
2.7	071000 Betriebsvorrichtungen	137.946,49	191.447,99
2.7	072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.037,31	178.298,72
2.7	075000 BGA-Sammelposten f. bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro netto	29.960,47	21.844,41
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	911.185,06	1.615.011,80
2.9	096000 Anlagen im Bau	911.185,06	1.615.011,80
3.	Finanzvermögen	224.253,68	138.339,15
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	43.826,75	48.226,45
3.2	111300 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	43.826,75	48.226,45
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00

Gemeinde Jemgum

Bilanz zum 31.12.2019

		2018 EUR	2019 EUR
3.4	Ausleihungen	2.931,02	2.931,02
3.4	131830 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.931,02	2.931,02
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	106.393,96	12.591,34
3.6	151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	189,24	182,50
3.6	154100 Sonstige Forderungen	0,00	0,00
3.6	159100 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	106.204,72	12.408,84
3.6	159109 Sammelkonto Forderungen	0,00	0,00
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.7	153100 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.407,05	2.904,60
3.8	161100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.407,05	1.924,97
3.8	169100 Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	979,63
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	68.694,90	71.685,74
3.9.1	Sonstige Forderungen (durchlaufende Posten etc.)	7.090,69	9.300,74
3.9.1	164100 Sonstige Forderungen	856,57	2.499,36
3.9.1	164101 Umsatzsteuer-Forderung	5.834,12	6.601,38
3.9.1	165100 Durchlaufende Posten	200,00	0,00
3.9.1	165101 Buchungsregel (AOR, AMR) Vorschüsse	200,00	200,00
3.9.1	168000 Vorsteuer	0,00	0,00
3.9.2	Versorgungsrücklage	61.604,21	62.385,00
3.9.2	166100 Bestand Versorgungsrücklage	61.604,21	62.385,00
3.9.3	langfristige Geldanlagen	0,00	0,00
3.9.3	166300 Bestand Geldanlage ohne Negativzinsen	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	2.233.395,22	59.474,71
4.1	Liquide Mittel Gemeindegasse	2.233.395,22	59.474,71
4.1	171100 Sparkasse LeerWittmund	377.512,46	0,00
4.1	171110 OLB Leer	1.447.980,25	37.651,46
4.1	171120 Ostfriesische Volksbank	407.614,05	21.534,79
4.1	172100 Festgeld	0,00	0,00
4.1	172110 Tagesgeld	0,00	0,00
4.1	172120 Umbuchung/Neurechnung	0,00	0,00
4.1	172121 Zahlwegsumbuchungen Buchungsregel	0,00	0,00
4.1	172130 Konten Grundschule Ditzum	288,46	288,46
4.2	Liquide Mittel Handvorschüsse	0,00	0,00
4.2	173100 Barkasse	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	27.379,52	31.238,58
5.	180100 Aktive Rechnungsabgrenzung	27.379,52	31.238,58
	Summe AKTIVA	29.865.022,31	28.008.827,23

Gemeinde Jemgum

Bilanz zum 31.12.2019

		2018 EUR	2019 EUR
	PASSIVA		
1.	Nettoposition	24.926.374,24	20.637.084,08
1.1	Basis-Reinvermögen	8.314.209,50	8.314.209,50
1.1.1	Reinvermögen	8.314.209,50	8.314.209,50
1.1.1	200100 Reinvermögen	8.314.209,50	8.314.209,50
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	5.553.095,04	5.553.095,04
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.106.244,39	5.106.244,39
1.2.1	201000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.106.244,39	5.106.244,39
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	446.850,65	446.850,65
1.2.2	202000 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	446.850,65	446.850,65
1.2.4	zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-1.931.558,80	-5.508.956,26
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1	206100 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresübersch./-fehlbetrag mit Angabe Betr. Vorbeist. aus HH-Resten für Aufwend.	-1.931.558,80	-5.508.956,26
1.3.2	206000 Ergebnis des laufenden Jahres	-2.174.586,80	-5.801.685,21
1.3.2	206001 Außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres	243.028,00	292.728,95
1.4	Sonderposten	12.990.628,50	12.278.735,80
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.203.017,27	9.604.988,79
1.4.1	211100 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	10.203.017,27	9.604.988,79
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.261.196,88	2.142.104,10
1.4.2	212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	2.261.196,88	2.142.104,10
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	159.716,87	178.266,87
1.4.5	215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	159.716,87	178.266,87
1.4.6	Sonstige Sonderposten	366.697,48	353.376,04
1.4.6	219000 Sonstige Sonderposten	366.697,48	353.376,04
2.	Schulden	814.599,47	3.161.506,93
2.1	Geldschulden	707.183,79	3.058.156,47
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	707.183,79	678.744,45
2.1.2	231230 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV) - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro- Währung (fester Zins)	57.183,79	54.744,45
2.1.2	231730 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro- Währung (fester Zins)	650.000,00	624.000,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	2.379.412,02
2.1.3	239710 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	0,00	2.379.412,02
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.136,91	59.714,27
2.3	251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.136,91	59.714,27
2.4	Transferverbindlichkeiten	19.177,89	29.002,89
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	19.177,89	29.002,89
2.4.7	261100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.815,96	17.761,36
2.4.7	269100 Andere Transferverbindlichkeiten	4.361,93	11.241,53
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	34.100,88	14.633,30
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	9.621,75
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	9.621,75
2.5.1.1	272110 Umsatzsteuer	0,00	9.621,75
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00

Gemeinde Jemgum

Bilanz zum 31.12.2019

		2018 EUR	2019 EUR
2.5.1.3	272901 <i>Buchungsregel (EOR, EMR, AHE) Verwahrgelder</i>	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.2	273100 <i>Abzuführende Gewerbesteuer</i>	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	34.100,88	5.011,55
2.5.4	279100 <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	33.811,96	5.011,55
2.5.4	279101 <i>Umsatzsteuer Verbindlichkeiten</i>	288,92	0,00
2.5.4	279109 <i>Sammelkonto Verbindlichkeiten</i>	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	4.122.709,08	4.201.482,26
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.789.563,90	3.885.448,76
3.1	281100 <i>Pensionsrückstellungen</i>	3.289.552,00	3.366.940,00
3.1	281200 <i>Beihilferückstellungen</i>	500.011,90	518.508,76
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	100.145,18	104.033,50
3.2.1	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	14.453,00	14.733,00
3.2.1	282300 <i>Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	14.453,00	14.733,00
3.2.2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	68.042,04	67.041,99
3.2.2	282100 <i>Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	68.042,04	67.041,99
3.2.3	Rückstellungen für noch nicht abgebaute Überstunden	17.650,14	22.258,51
3.2.3	282200 <i>Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	17.650,14	22.258,51
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	105.000,00	92.000,00
3.3	283000 <i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	105.000,00	92.000,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.6	286100 <i>Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs</i>	0,00	0,00
3.7	Rückstell. f. drohende Verpflicht. aus Bürgsch., Gewährl. u. anhäng. Gerichtsverf.	114.000,00	99.000,00
3.7	287100 <i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen</i>	114.000,00	99.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	14.000,00	21.000,00
3.8	289100 <i>Andere Rückstellungen</i>	14.000,00	21.000,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.221,36	8.753,96
4.	290100 <i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	1.221,36	8.753,96
	Summe PASSIVA	29.864.904,15	28.008.827,23

Jahresrechnung

31.12.2019

Gesamt-Rechnung 2019

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.- ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ordentliche Erträge									
	Steuern und ähnliche Abgaben	5.054.196,38	3.103.500,00	0,00	0,00	3.103.500,00	0,00	3.103.500,00	3.089.722,60	-13.777,40
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.508,08	100.100,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	199.710,44	99.610,44
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	812.635,45	761.200,00	0,00	0,00	761.200,00	0,00	761.200,00	770.230,38	9.030,38
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	568.128,20	562.800,00	0,00	0,00	562.800,00	0,00	562.800,00	581.900,39	19.100,39
6	privatrechtliche Entgelte	101.193,97	70.900,00	0,00	0,00	70.900,00	0,00	70.900,00	93.447,05	22.547,05
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.197,95	87.100,00	0,00	0,00	87.100,00	0,00	87.100,00	80.089,32	-7.010,68
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14.417,02	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.887,03	687,03
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	243.500,43	209.500,00	0,00	0,00	209.500,00	0,00	209.500,00	204.514,44	-4.985,56
12	= Summe ordentliche Erträge	7.115.777,48	4.901.300,00	0,00	0,00	4.901.300,00	0,00	4.901.300,00	5.026.501,65	125.201,65
	Ordentliche Aufwendungen									
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.717.610,69	1.850.900,00	0,00	0,00	1.850.900,00	0,00	1.850.900,00	1.763.989,44	-86.910,56
14	Aufwendungen für Versorgung	35.845,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.824,40	33.824,40
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.678,73	2.355.600,00	0,00	6.349,36	2.361.949,36	73.723,37	2.435.672,73	1.317.639,36	-1.118.033,37
16	Abschreibungen	1.048.662,31	946.700,00	0,00	0,00	946.700,00	0,00	946.700,00	1.061.450,01	114.750,01
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.909,07	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	16.324,70	-23.675,30
18	Transferaufwendungen	5.288.221,56	4.188.000,00	0,00	0,00	4.188.000,00	0,00	4.188.000,00	4.053.694,68	-134.305,32
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	435.650,86	525.300,00	0,00	-6.349,36	518.950,64	13.416,10	532.366,74	406.677,47	-125.689,27
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	9.588.579,12	9.906.500,00	0,00	0,00	9.906.500,00	87.139,47	9.993.639,47	8.653.600,06	-1.340.039,41
21	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-2.472.801,64	-5.005.200,00	0,00	0,00	-5.005.200,00	-87.139,47	-5.092.339,47	-3.627.098,41	1.465.241,06
22	außerordentliche Erträge	158.964,01	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	49.700,95	46.700,95
23	außerordentliche Aufwendungen	57.316,93	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	101.647,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.700,95	49.700,95
25	Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss(+)/ Fehlbetrag (-)	-2.371.154,56	-5.005.200,00	0,00	0,00	-5.005.200,00	-87.139,47	-5.092.339,47	-3.577.397,46	1.514.942,01

Gesamt-Rechnung 2019

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
	Steuern und ähnliche Abgaben	5.039.722,33	3.103.500,00	0,00	0,00	3.103.500,00	0,00	3.103.500,00	3.152.921,18	49.421,18
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.508,08	100.100,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	208.210,44	108.110,44
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	568.806,61	562.800,00	0,00	0,00	562.800,00	0,00	562.800,00	584.839,12	22.039,12
5	privatrechtliche Entgelte	100.334,22	70.900,00	0,00	0,00	70.900,00	0,00	70.900,00	91.783,87	20.883,87
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.160,67	87.100,00	0,00	0,00	87.100,00	0,00	87.100,00	77.485,24	-9.614,76
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.714.460,92	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	8.396,02	2.196,02
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	196.156,74	184.700,00	0,00	0,00	184.700,00	0,00	184.700,00	208.818,03	24.118,03
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.941.149,57	4.115.300,00	0,00	0,00	4.115.300,00	0,00	4.115.300,00	4.332.453,90	217.153,90
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11	Auszahlungen für aktives Personal	1.710.054,09	1.850.900,00	0,00	0,00	1.850.900,00	0,00	1.850.900,00	1.716.590,07	-134.309,93
12	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.116.128,10	2.449.600,00	0,00	4.280,78	2.453.880,78	86.723,37	2.540.604,15	1.306.743,01	-1.233.861,14
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.914,82	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	16.324,70	-23.675,30
15	Transferauszahlungen	6.588.335,47	4.188.000,00	0,00	0,00	4.188.000,00	0,00	4.188.000,00	4.069.709,28	-118.290,72
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	447.452,58	569.000,00	0,00	-4.280,78	564.719,22	13.416,10	578.135,32	420.106,61	-158.028,71
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.867.885,06	9.097.500,00	0,00	0,00	9.097.500,00	100.139,47	9.197.639,47	7.529.473,67	-1.668.165,80
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-1.926.735,49	-4.982.200,00	0,00	0,00	-4.982.200,00	-100.139,47	-5.082.339,47	-3.197.019,77	1.885.319,70
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
19	aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	204.921,68	585.000,00	0,00	0,00	585.000,00	0,00	585.000,00	58.300,00	-526.700,00
20	aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	11.455,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,23	1.793,23
21	aus der Veräußerung von Sachvermögen	319.965,30	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	109.182,49	76.182,49
22	aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	5.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	aus sonstiger Investitionstätigkeit	396,63	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	542.098,95	618.100,00	0,00	0,00	618.100,00	0,00	618.100,00	169.275,72	-448.824,28
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	337.958,04	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	515.000,00	518.000,00	509.229,60	-8.770,40

Gesamt-Rechnung 2019

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
26	für Baumaßnahmen	680.525,64	856.000,00	0,00	-14.866,91	841.133,09	644.354,67	1.485.487,76	813.834,49	-671.653,27
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	149.483,58	451.100,00	0,00	17.648,91	468.748,91	0,00	468.748,91	77.731,56	-391.017,35
28	für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	17.097,76	15.000,00	0,00	-2.782,00	12.218,00	0,00	12.218,00	8.750,00	-3.468,00
29	für aktivierbare Zuwendungen	0,00	217.000,00	0,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00	87.803,49	-129.196,51
30	für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.185.065,02	1.542.100,00	0,00	0,00	1.542.100,00	1.159.354,67	2.701.454,67	1.497.349,14	-1.204.105,53
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-642.966,07	-924.000,00	0,00	0,00	-924.000,00	-1.159.354,67	-2.083.354,67	-1.328.073,42	755.281,25
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-2.569.701,56	-5.906.200,00	0,00	0,00	-5.906.200,00	-1.259.494,14	-7.165.694,14	-4.525.093,19	2.640.600,95
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.368,00	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	28.439,34	-560,66
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	641.632,00	-29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00	-29.000,00	-28.439,34	560,66
37	Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirks. Mitteln (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-1.928.069,56	-5.935.200,00	0,00	0,00	-5.935.200,00	-1.259.494,14	-7.194.694,14	-4.553.532,53	2.641.161,61
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	8.487.966,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527.313,38	2.527.313,38
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	8.502.244,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527.113,38	2.527.113,38
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeilen 38 und 39)	-14.277,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
40.	Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 37 und 40)	-1.942.347,43	-5.935.200,00	0,00	0,00	-5.935.200,00	-1.259.494,14	-7.194.694,14	-4.553.332,53	2.641.361,61
41	+/- voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	4.175.742,65	-825.757,35	0,00	0,00	-825.757,35	0,00	-825.757,35	2.233.395,22	3.059.152,57
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln - liquide Mittel am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37, 40 u. 41)	2.233.395,22	-6.760.957,35	0,00	0,00	-6.760.957,35	-1.259.494,14	-8.020.451,49	-2.319.937,31	5.700.514,18

Beteiligungsberichte

gem. § 151 NKomVG

- a) Touristik GmbH**
- b) Entwicklungsgesellschaft
Rheiderland**
- c) Kommunale Netzbeteiligung
Nordwest**
- d) KDO**

Beteiligungsberichte gem. § 151 NKomVG

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

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

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

I) Touristik GmbH

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

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

B. Stammkapital:

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

C. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

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

Die ausgewiesene Beteiligung in der Bilanz 2020 der Gemeinde Jemgum beträgt aktuell 6.904,41€.

D. Organe des Unternehmens:

1. Geschäftsführer

Herr Kurt Radtke, -einzelvertretungsberechtigt-.

2. Gesellschafterversammlung:

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

E. Lage des Unternehmens:

Im Vergleich zum Vorjahr wurden im Geschäftsjahr 2022 insbesondere in den Bereichen Zimmervermittlung und Reiseleistungen höhere Erträge erzielt, wodurch ein positives Jahresergebnis erzielt werden konnte.

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von EUR 121.955,06 wird mit dem aus Vorjahren bestehenden Verlustvortrag in Höhe von EUR 475.113,21 verrechnet. Der sich ergebende Verlust in Höhe von EUR 353.158, 15 wird auf neue Rechnung vorgetragen (§ 326 HGB).

Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert.

Darüber hinaus konnte auch die Liquiditätssituation aufgrund des positiven Jahresergebnisses und den die Investitionen übersteigenden Abschreibungen verbessert werden.

F. Auswirkungen auf den Haushalt:

Die Gemeinde hat im Bereich Tourismus insgesamt Geschäftsaufwendungen in Höhe von 39.900,-€ im Haushalt 2024. In den Geschäftsaufwendungen sind die Anteile der Geschäftsaufwendungen für die Touristik GmbH Südliches Ostfriesland enthalten.

II) Entwicklungsgesellschaft Rheiderland mbH

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

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

B. Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 26.800 €.

C. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

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

Da die EGR die jährlichen Zahlungen der Gesellschafter in die Kapitalrücklage erfasst und ausweist, werden ab dem Jahresabschluss 2017 die geleisteten Zahlungen der Gemeinde Jemgum den Beteiligungsansatz (zunächst) erhöhen. Wenn der jeweils vorliegende Jahresabschluss der EGR einen Jahresfehlbetrag ausweist, wird dieser Betrag entsprechend der Beteiligung wieder abgeschrieben. Die ausgewiesene Beteiligung in der Bilanz 2019 der Gemeinde Jemgum beträgt aktuell 27.472,28 €.

D. Organe der Gesellschaft:

1. Geschäftsführer:

Herr Norbert Willms -allein vertretungsberechtigt-.

2. Gesellschafterversammlung:

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

E. Lage des Unternehmens:

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

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

F. Auswirkungen auf den Haushalt

Jahr	Haushaltsstelle/ Produkt	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
2012	030-571	800,76 €	7.500,00 €	-6.699,24 €
2013	030-571	259,56 €	8.000,00 €	-7.740,44 €
2014	030-571	793,93 €	11.000,00 €	-10.206,07 €
2015	030-571	4.639,56 €	7.250,00 €	-2.610,44 €
2016	030-571	1.840,10 €	7.500,00 €	-5.659,90 €
2017	030-571	3.776,66 €	7.500,00 €	-3.723,34 €
2018	030-571	10.849,49 €	7.000,00 €	3.849,49 €
2019	030-571	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00
2020 Plan	030-571	5.000,00 €	7.500,00 €	-2,500,00 €
2021 Plan	030-571	5.000,00 €	7.500,00 €	-2,500,00 €
2022 Plan	030-571	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
2023 Plan	030-571	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
2024 Plan	030-571	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €

Höhe der Beteiligung			
Jahr	Zuführung	Verlustübernahme	Saldo
2016			22.500,40 €
2017	7.500,00 €	1.652,86 €	28.347,54 €
2018	7.000,00 €	3.164,96 €	32.182,58 €
2018		-5360,00 €*	26.822,58 €
2019	5.000,00 €	4.350,30	27.472,28 €

*Geschäftsanteilsübertragungen

III) KNN Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist ausschließlich der Erwerb, das Halten sowie das Verwalten von Geschäftsanteilen an der EWE NETZ auf eigene Rechnung.

Die Gesellschaft dient einer gemeinsamen Willensbildung ihrer Gesellschafter in Bezug auf Ihre (mittelbare) Beteiligung an der EWE Netz GmbH. Zum Gegenstand des Unternehmens gehört eine Geschäftsstrategie zu verfolgen, die darauf abzielt, den langfristigen Wert der EWE NETZ GmbH als operativ tätiger Gesellschaft zu fördern. Die Gesellschaft verfolgt daneben keine anderweitigen unternehmerischen Ziele.

B. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

Die Gemeinde Jemgum ist mit 10.097,76 € an dem Stammkapital der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG beteiligt. Das entspricht einem Vomhundertsatz in Höhe von 0,0129%.

C. Organe der Gesellschaft:

1. Geschäftsführer:

Die persönlich haftende Gesellschafterin KNN GmbH ist einzeln zur Geschäftsführung der Gesellschaft und allein zur Vertretung der Gesellschaft berechtigt und verpflichtet.

Geschäftsführer der KNN GmbH sind:

- Michael Kurz
- Markus Honnigfort

2. Gesellschafterversammlung:

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

D. Lage des Unternehmens:

Der Jahresüberschuss der KNN für das Geschäftsjahr 2022 beträgt nach Abzug der Verwaltungskosten 3.42 Mio. EUR und wurde vollständig ausgeschüttet. Unser Anteil am Jahresüberschuss beträgt 356,57 EUR vor Steuern.

E. Auswirkungen auf den Haushalt

Die Gemeinde Jemgum erhält eine Dividende. Für das Geschäftsjahr 2022 wurden 261,69 € an die Gemeinde Jemgum ausgezahlt.

IV) KDO - Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg

A. Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens:

Die Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg (KDO) wurde 1971 als Gemeinschaftseinrichtung von kommunalen Gebietskörperschaften im Raum Weser-Ems gegründet. Seither ist das Unternehmen kontinuierlich gewachsen und heute der größte kommunale IT-Dienstleister in Niedersachsen mit Kunden und Partnern deutschlandweit. An der Spitze des Unternehmens steht seit 2002 Dr. Rolf Beyer. Insgesamt hat der Zweckverband 75 Mitglieder.

Aufgabe des Zweckverbands ist die Bereitstellung von Dienstleistungen im Bereich der Informationstechnik sowie alle hiermit zusammenhängenden Aufgaben.

B. Beteiligung der Gemeinde Jemgum:

Die Gemeinde Jemgum ist mit 3.750 € am Stammkapital des Zweckverbands Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg beteiligt.

C. Organe der Gesellschaft:

Organe des Zweckverbandes sind die Versammlung, der Verbandsausschuss und die/der Verbandsgeschäftsführer/in.

Verbandsausschussvorsitzender ist Landrat Herbert Winkel. Verbandsgeschäftsführer ist Herr Dr. Rolf Beyer.

Die Versammlung tritt nach Bedarf, mindestens jedoch einmal im Haushaltsjahr, zusammen.

D. Lage des Unternehmens:

Der Jahresüberschuss lag 2017 bei 443.638 € und die Bilanzsumme bei 12.482.766 €. Das Eigenkapital des Zweckverbands betrug 1.920.158 €.

E. Auswirkungen auf den Haushalt

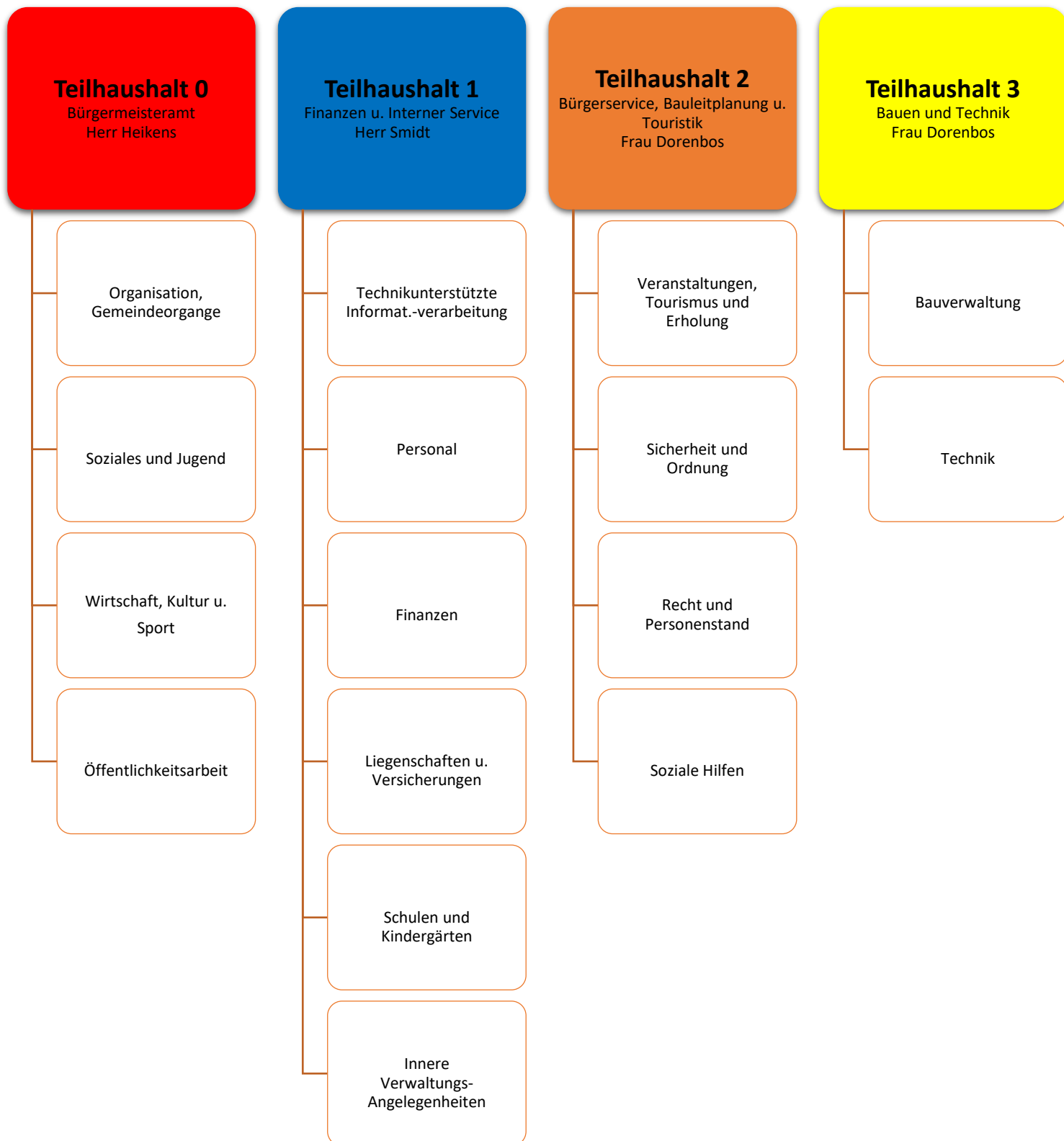
Jahr	Haushaltsstelle/ Produkt	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
2019	120-111	0,00 €	3.750 €	-3.750 €

Jemgum, 29. Januar 2024

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Heikens

Gesamthaushalt



Haushaltsplan 2024

Gesamtergebnisplan

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.216.231,36	3.201.100,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	1.311.029,01	1.672.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		743.100,00	743.100,00	743.100,00	743.100,00	743.100,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	880.150,03	921.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	117.782,08	106.600,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.684,82	247.300,00	301.100,00	301.100,00	301.100,00	301.100,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.953,30	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge	196.246,68	236.400,00	236.400,00	236.400,00	236.400,00	236.400,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	5.944.077,28	7.137.600,00	7.859.200,00	7.859.200,00	7.859.200,00	7.859.200,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	1.992.549,24	2.568.600,00	2.576.900,00	2.576.900,00	2.576.900,00	2.576.900,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.385.682,61	2.124.000,00	1.903.900,00	1.873.400,00	1.798.400,00	1.798.400,00
160	16. Abschreibungen	653,16	1.032.800,00	1.032.800,00	1.032.800,00	1.032.800,00	1.032.800,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.547,58	127.500,00	205.400,00	217.600,00	236.400,00	244.000,00
180	18. Transferaufwendungen	2.735.598,44	3.210.100,00	3.405.500,00	3.405.500,00	3.405.500,00	3.405.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	463.383,27	599.200,00	650.900,00	650.900,00	650.900,00	650.900,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.592.414,30	9.662.200,00	9.775.400,00	9.757.100,00	9.700.900,00	9.708.500,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-648.337,02	-2.524.600,00	-1.916.200,00	-1.897.900,00	-1.841.700,00	-1.849.300,00
220	22. außerordentliche Erträge	181.012,42	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
230	23. außerordentliche Aufwendungen	424,11	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	180.588,31					
250	25. Jahresergebnis	-467.748,71	-2.524.600,00	-1.916.200,00	-1.897.900,00	-1.841.700,00	-1.849.300,00
300	26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO						

Haushaltsplan 2024

Gesamtfinanzplan							
Gemeinde Jemgum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.200.401,66	3.201.100,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.294.890,85	1.672.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00	1.977.800,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	878.971,00	921.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00	1.214.300,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	119.941,28	106.600,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	152.901,91	247.300,00	301.100,00	301.100,00	301.100,00	301.100,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	17.765,80	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	234.657,31	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.899.529,81	6.320.100,00	7.041.700,00	7.041.700,00	7.041.700,00	7.041.700,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	2.012.399,83	2.568.600,00	2.576.900,00	2.576.900,00	2.576.900,00	2.576.900,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.426.520,60	2.124.000,00	1.903.900,00	1.873.400,00	1.798.400,00	1.798.400,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.932,08	127.500,00	205.400,00	217.600,00	236.400,00	244.000,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.733.301,44	3.210.100,00	3.405.500,00	3.405.500,00	3.405.500,00	3.405.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	533.316,22	579.700,00	631.400,00	631.400,00	631.400,00	631.400,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.720.470,17	8.609.900,00	8.723.100,00	8.704.800,00	8.648.600,00	8.656.200,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-820.940,36	-2.289.800,00	-1.681.400,00	-1.663.100,00	-1.606.900,00	-1.614.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400.016,29	2.532.700,00	3.851.300,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	362.883,00					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	207,41					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	763.106,70	2.532.700,00	3.851.300,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	40.984,76	203.800,00	1.067.900,00	200.000,00		
2600	26. Baumaßnahmen	701.749,29	3.208.000,00	4.492.300,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	292.527,67	477.100,00	1.083.800,00	326.200,00		200.000,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		146.500,00				
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit		32.000,00	6.000,00			
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	1.040.261,72	4.072.400,00	6.655.000,00	531.200,00	5.000,00	205.000,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-277.155,02	-1.539.700,00	-2.803.700,00	-531.200,00	-5.000,00	-205.000,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.098.095,38	-3.829.500,00	-4.485.100,00	-2.194.300,00	-1.611.900,00	-1.819.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.		2.614.100,00	2.803.700,00	531.200,00	5.000,00	205.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	28.286,00	75.600,00	274.800,00	301.400,00	301.600,00	311.900,00
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-28.286,00	2.538.500,00	2.528.900,00	229.800,00	-296.600,00	-106.900,00
3700	37. Finanzmittelveränderung	-1.126.381,38	-1.291.000,00	-1.956.200,00	-1.964.500,00	-1.908.500,00	-1.926.400,00

Investitionsprogramm 2023 – 2027

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest.-nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
010	11101	Gemeindeorgane	INV00089	0025002	7831122	Prozessmanagement	4.000,00 €				
010	11101	Gemeindeorgane	INV00090	0025001	7831122	Mandotos App	HAR				
010	11101	Gemeindeorgane	INV00092	0020002	7831121	Digitalisierung (Lizenzen)	5.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	030-20	1113002	7853000	Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00002	0042002	7812000	Kreisweiter Breitbandausbau 2.0	100.000,00 €				
030	28101	Heimat und Kulturpflege	INV00048	0048002	7818000	Investitionszuschuss Mühlen	25.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00065	0962002	7821210	Perspektive Innenstadt- 8523913 Schaffung von Fußgängerbrücke in Jemgum	27.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00151	0962002	7821210	Perspektive Innenstadt- 85239132 Barrierefreier Fuß-und Radweg zur Einkaufsmöglichkeiten in Jemgum	82.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	SOPO000004	2111012	6810001	SOPO Perspektive Innenstadt- 8523913 Schaffung von Fußgängerbrücke in Jemgum Zuschuss (90%)	-60.700,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	SOPO000015	2111012	6810001	SOPO Perspektive Innenstadt- 85239132 Barrierefreier Fuß-und Radweg zur Einkaufsmöglichkeiten in Jemgum Zuschuss (90%)	-111.800,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00066	0720002	7831115	Erweiterung freies WLAN	5.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00094	0710002	7831114	Klimaschutzmaßnahmen	HAR				
030	57101	Wirtschaftsförderung	SOPO000006	2111012	6810001	SOPO Klimaschutzmaßnahmen (90%)	-27.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00106	0020002	7831121	Lizenzen WiFi	2.500,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	INV00147	0963002	7873000	MODELLVORHABEN - Gemeinschaftsprojekt Klimaschutz: Zukunftswohnen im Rheiderland	300.000,00 €				
030	57101	Wirtschaftsförderung	SOPO000012	2111012	6810001	SOPO MODELLVORHABEN - Gemeinschaftsprojekt Klimaschutz: Zukunftswohnen im Rheiderland	-300.000,00 €				
040	11101	Öffentlichkeitsarbeit	INV00107	0020002	7831121	Lizenzen Schadensmeldung digital	1.800,00 €				
100	11101	Datenverarbeitung	INV00108	0020002	7831121	Lizenzen DMS & More (einmalig)	13.000,00 €				
100	11101	Datenverarbeitung	INV00156	0020002	7831121	KDO Netzwerkmanagement		3.600,00 €			
100	11101	Datenverarbeitung	INV00157	0020002	7831121	pmOWI-Knöllchen (Lizenz)		7.200,00 €			
100	11101	Datenverarbeitung	INV00159	0020002	7831121	Session Projektmodul (Lizenz)		3.000,00 €			
100	11101	Datenverarbeitung	INV00161	0720002	7831115	Laptops/Tablets		3.000,00 €			

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest.-nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
100	11101	Datenverarbeitung	INV00162	0720002	7831115	2 x Smartboard 75 Zoll		10.000,00 €			
120	11101	Finanzwirtschaft	INV00163	0720002	7831115	Büromöbel Fachbereich 1		6.000,00 €			
130	11101	Grundstücke	INV00005	0190002	7821030	Grunderwerbskosten Grundstückstausch Jahnkuh	HAR				
130	11101	Grundstücke	INV00006	0190002	7821030	Grunderwerbskosten Kauf Mühle inkl. Parkplatzflächen	HAR				
130	11101	Grundstücke	INV00062	0710002	7831115	Rauchmelder	HAR				
130	11101	Grundstücke	INV00063	0292002	7821150	Brandschutz Wohnung Ahrends	10.000,00 €				
130	11101	Grundstücke	INV00067	019002	7821030	Flächenankauf	HAR	100.000,00 €			
130	11101	Grundstücke	INV00109	019002	7821030	Flächenankauf Koopmann	180.000,00 €				
130	11101	Grundstücke	INV00110	019002	7821030	Flächenankauf Ärztehaus Ditzum	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €		
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	INV00146	0048002	7818000	Investitionskostenzuschuss Carport Dörpverein Pogum	4.000,00 €				
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	0961002	7871000	Bürgerhaus Jemgum		50.000,00 €			
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	0961002	7871000	Ausbau Dachgeschoss Bürgerhaus		50.000,00 €			
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	SOPO000016	2111012	6810001	SOPO Ausbau Dachgeschoss Bürgerhaus		-32.500,00 €			
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	0961002	7871000	Bürgerhaus Jemgum (Rückführung der Mittel)	400.000,00 €				
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	133-02	2111102	6811001	Zuschuss Bürgerhaus Jemgum (90%)1.030.000+460.000	-1.037.000,00 €				
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	INV00164	0720002	7831115	Medientechnik Bürgerhaus		25.000,00 €			
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	SOPO000015	2111012	6810001	SOPO Medientechnik Bürgerhaus 75%		-18.700,00 €			
133	57301	öffentl. Gemeinschaftseinr.	INV00150	0720002	7831115	Präsentationstechnik Müllerhaus Ditzum	1.500,00 €				
134	55201	Häfen	INV00007	0360002	7821220	Rahmenplan Hafen Ditzum (Wasser- und Elektroleitung)		30.000,00 €			
134	55201	Sopo Hafen Ditzum	SOPO000002	2111802	6818001	Zuschuss Rahmenplan Hafen Ditzum	-55.200,00 €				
141	21101	Grundschule Jemgum	INV00044	0720002	7831115	Ausstattung Klassenzimmer mit Tische und Stühlen	15.000,00 €	15.000,00 €			
141	21101	Grundschule Jemgum	INV00165	0720002	7831115	30 I-Pads GS Jemgum		50.000,00 €			

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest.-nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
141	21101	Grundschule Jemgum	INV00188	0720002	7831115	Möbiliar Mensa		11.000,00 €			
141	21101	Grundschule Jemgum	INV00153	0720002	7831115	Whiteboards GS Jemgum	10.000,00 €				
142	21101	Grundschule Ditzum	INV000166	0720002	7831115	15 I-Pads GS Ditzum		25.000,00 €			
142	21101	Grundschule Ditzum	INV00154	0720002	7831115	Whiteboards GS Ditzum	10.000,00 €				
142	21101	Grundschule Ditzum	INV00167	0720002	7831115	Ausstattung Klassenzimmer mit Tische und Stühlen		15.000,00 €			
150	11101	Innere Dienste	INV00111	0610002	7831115	E-Fahrzeug (Dienstwagen)	40.000,00 €				
150	11101	Innere Dienste	SOPO000006	2111102	6811001	Förderung E-Fahrzeug (Dienstwagen) 90%	-36.000,00 €				
150	11101	Innere Dienste	INV00113	0620002	7831113	Ladesäule E-Fahrzeug	20.000,00 €				
150	11101	Innere Dienste	SOPO000007	2111102	6811001	Förderung Ladesäule E-Fahrzeug 90%	-18.000,00 €				
150	11101	Innere Dienste	INV00071	0720002	7831115	Wallboxen (2 Stück)	HAR				
203	55101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	INV000106	0961002	7871000	Abriß Alte Apotheke mit Wegeverbindung und Brücke zum Wierde Park	475.000,00 €				
203	55101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	INV00112	0963002	7873000	Mehrgenerationen-Aktivplatz	162.000,00 €				
203	55101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	SOPO000008	2111012	6810001	SOPO Abriß Alte Apotheke mit Wegeverbindung und Brücke zum Wierde Park	-346.000,00 €	-81.000,00 €			
203	55101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	SOPO000009	2111012	6810001	SOPO Mehrgenerationen-Aktivplatz	-145.000,00 €				
201	57501	Tourismus	INV00101	0962002	7872000	Erweiterung Wohnmobilstellplatz	30.000,00 €				
201	57501	Tourismus	INV00114	025002	7831122	AVS "PreCheck-In"	1.500,00 €				
201	57501	Tourismus	INV00115	025002	7831122	AVS "DigiCard to go"	13.500,00 €				
201	57501	Tourismus	INV00116	710002	7831114	Automatisierung Wohnmobilstellplatz	75.000,00 €	150.000,00 €			
201	57501	Tourismus	INV00117	0048002	7818000	Zuschuss Projekt "Kiek An" vom VVED	17.500,00 €				
201	57501	Tourismus	INV00168	0720002	7831115	E-Bike Ladestation mit Reparaturstation		10.000,00 €			
211	12601	Feuerwehr Critzum	INV00148	0610002	7831112	Neubeschaffung TSF-W			250.000,00 €		
211	12601	Feuerwehr Critzum	INV00169	0720002	7831115	Gerätecontainer		5.300,00 €			

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest.-nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
215	12601	Feuerwehr Jemgum	INV00118	0720002	7831115	Einsatzmonitor	1.500,00 €				
215	12601	Feuerwehr Jemgum	INV00119	0720002	7831115	Wärmebildkamera	6.600,00 €				
215	12601	Feuerwehr Jemgum	INV00120	0610002	7831112	ELW					200.000,00 €
220	12601	Feuerschutz allgemein	INV00122	0720002	7831115	Dekontamination - Umkleidezelt	3.000,00 €				
220	12601	Feuerschutz allgemein	INV00152	0720002	7831115	Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	10.000,00 €				
220	12601	Feuerschutz allgemein	SOPO00014	2111102	6811001	SOPO Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	-6.000,00 €				
220	12601	Feuerschutz allgemein	INV00170	0961002	7871000	Neubau Feuerwehrhaus		1.625.300,00 €			
220	12601	Feuerschutz allgemein	SOPO00017	2111012	6810001	SOPO Neubau Feuerwehrhaus		-812.600,00 €			
221	56101	Umwelt/ Klima	INV00171	0710002	7831114	Klimaschutzkonzept		30.000,00 €			
221	56101	Umwelt/ Klima	SOPO00018	2111012	6810001	SOPO Klimaschutzkonzept		-27.000,00 €			
221	56101	Umwelt/ Klima	INV00172	0710002	7831114	PV- Anlage Feuerwehr Jemgum		320.000,00 €			
221	56101	Umwelt/ Klima	INV00187	0710002	7831114	PV- Anlage Feuerwehr Ditzum		320.000,00 €			
222	12201	Gefahrenabwehr	INV00078	0720002	7831115	Schreibtisch Ordnungsamt		3.800,00 €			
222	12201	Gefahrenabwehr	INV00126	0025002	7831122	Gewerbeprogramm Lizenz "VOIS GESO"	6.000,00 €				
310	54601	öffentliche Parkplätze	310-10	0310002	7821160	Ankauf Grundstück wg. öffentl. Parkplatz nahe Ziegeleimuseum Midlum	HAR				
310	54101	Gemeindestraßen	INV00145	292002	7821150	Zaun "Auf der Wierde"	6.000,00 €	0,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	INV00141	0963002	7873000	MODELLVORHABEN - Gemeinschaftsprojekt Klimaschutz: „EASY RIDERLAND“ – Klimaneutral unterwegs	300.000,00 €	0,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	SOPO000011	2111102	6810001	SOPO MODELLVORHABEN - Gemeinschaftsprojekt Klimaschutz: „EASY RIDERLAND“ – Klimaneutral unterwegs	-300.000,00 €	0,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	INV00173	0350002	7821210	Förderprogramm Radnetz Deutschland		431.500,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	SOPO000019	2111012	6810001	SOPO Förderprogramm Radnetz Deutschland		-431.500,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	INV00040	0962002	7871000	Umgestaltung Bushaltestellen	120.000,00 €	HAR			
310	54101	Gemeindestraßen	SOPO000005	2111102	6811001	Zuschuss Umgestaltung Bushaltestellen (75%)	-90.000,00 €	HAR			

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest.-nummer	Soll-Konto	Fin-Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
310	54101	Gemeindestraßen	INV00127	0962002	7872000	Ausbau Toter Weg	1.300.000,00 €	0,00 €			
310	54101	Gemeindestraßen	INV00174	0962002	7872000	Endausbau Sünderland		185.000,00 €			
305	52101	Bauamt	INV00175	0020002	7831121	Zeichenprogramm		10.000,00 €			
305	52101	Bauamt	INV00176	0720002	7831115	Büromöbel Bauamt		6.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00128	0720002	7831115	Schweißgerät Ersatzbeschaffung	1.200,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00034	0720002	7831115	Trimmer mit Akku (2 für 2023)	3.900,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00177	0720002	7831115	Freischneider (2 Stück)		4.400,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00038	0720002	7831115	Rasenmäher Akku	4.400,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00178	0720002	7831115	Rasenmäher Akku		4.500,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00179	0720002	7831115	Große Akku Flex		1.300,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00180	0610002	7831112	Bulli (Pritsche lang) Ersatzbeschaffung			52.000,00 €		
311	57301	Bauhof	INV00037	0720002	7831115	Kleine Kehrmaschine	6.000,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00083	0610002	7831112	PKW Anhänger (groß)		17.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00129	0720002	7831115	Lagerhaltung (Magazin) Werkstatteinrichtung	5.000,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00039	0610002	7831112	Schlepper	180.000,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00130	0720002	7831115	Schredder	10.000,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00131	0720002	7831115	Container für Hakenlifanhänger		8.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00132	0720002	7831115	Unkrautentferner mechanisch		5.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00133	0720002	7831115	Rüttler/Rüttelplatte		3.500,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00134	0025002	7831122	Bauhofsprogramm Basis (Arbeitsaufträge, Lagerhaltung) Lizenzen	7.000,00 €				
311	57301	Bauhof	INV00135	0025002	7831122	Bauhofsprogramm Erweiterung "Mobile Datenerfassung" Lizenzen		4.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00136	0025002	7831122	Bauhofsprogramm Erweiterung "Webauftrag" Lizenzen		2.000,00 €			

**Haushalt 2024
-Investitionsprogramm-**

Kostenstelle	Kostenträger	Bezeichnung	Invest. nummer	Soll- Konto	Fin- Konto	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
311	57301	Bauhof	INV00085	0610002	7831112	Schlegelmäher		7.000,00 €			
311	57301	Bauhof	INV00086	0720002	7831115	Motorbesen			1.200,00 €		
311	57301	Bauhof	INV00088	0720002	7831115	Häcksler			8.000,00 €		
312	55201	Wasserbau	INV00182	0370002	7821230	Klimafolgenanpassung - Wasserrückhaltung Sieltief Jemgum		500.000,00 €			
312	55201	Wasserbau	SOPO000021	2111102	6811001	SOPO Klimafolgenanpassung - Wasserrückhaltung Sieltief Jemgum		-450.000,00 €			
313	53801	Abwasserbeseitigung	INV00137	0710002	7831115	Deckelheber	2.000,00 €				
313	53801	Abwasserbeseitigung	INV00138	0710002	7831115	Dreibein mit Flaschenzug	2.700,00 €	2.700,00 €			
313	53801	Abwasserbeseitigung	INV00183	0720002	7831115	Laubbüste		1.500,00 €			
313	53801	Abwasserbeseitigung	INV00185	0962002	7872000	Planungskosten neue Kläranlage bzw. neue DRL		100.000,00 €			
314	54501	Straßenbeleuchtung	INV00139	0350002	7821210	Solarleuchten Reserve	7.800,00 €				
314	54501	Straßenbeleuchtung	INV00140	0710002	7831115	Schaltschrank Straßenbeleuchtung	15.000,00 €				
315	36601	Spielplätze	INV00041	0720002	7831115	Neue Spielgeräte	20.000,00 €		15.000,00 €		
315	36601	Spielplätze	INV00184	0292002	7821150	Zaun Spielplatz Hatzum		3.200,00 €			
315	36601	Spielplätze	INV00186	0292002	7821150	Zaun Spielplatz Neue Straße in Jemgum		3.200,00 €			
3521	51101	Entwicklung Reinsgelände	INV00042	0963002	7873000	Entwicklung Reinsgelände		2.482.000,00 €			
3521	51101	Entwicklung Reinsgelände	SOPO000010	2111102	6811001	SOPO Entwicklung Reinsgelände (90%)		-1.998.000,00 €			
316	54101	Brücken	INV00142	0962002	7872000	Brücke Paddel und Pedal	6.000,00 €				
316	54101	Brücken	INV00143	0962002	7872000	Brücke Ringgraben Midlum	6.000,00 €				
							<u>1.532.700,00 €</u>	<u>2.803.700,00 €</u>	<u>531.200,00 €</u>	<u>5.000,00 €</u>	<u>205.000,00 €</u>

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Fachbereich 0 Bürgermeisteramt

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	174,50	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.266,41	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	6.440,91	33.400,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	157.762,16	281.000,00	340.700,00	340.700,00	340.700,00	340.700,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.393,61	60.700,00	81.800,00	58.800,00	58.800,00	58.800,00
160	16. Abschreibungen		14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	9.938,85	22.000,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.691,44	58.400,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	255.786,06	436.700,00	525.700,00	502.700,00	502.700,00	502.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-249.345,15	-403.300,00	-491.300,00	-468.300,00	-468.300,00	-468.300,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-249.345,15	-403.300,00	-491.300,00	-468.300,00	-468.300,00	-468.300,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-249.345,15	-404.800,00	-492.800,00	-469.800,00	-469.800,00	-469.800,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 0 Bürgermeisteramt

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	208,50					
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	174,50	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.266,41	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.649,41	33.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	179.662,25	281.000,00	340.700,00	340.700,00	340.700,00	340.700,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	48.136,42	60.700,00	81.800,00	58.800,00	58.800,00	58.800,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	13.591,93	22.000,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.368,75	58.400,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	276.759,35	422.100,00	511.100,00	488.100,00	488.100,00	488.100,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-270.109,94	-389.100,00	-477.100,00	-454.100,00	-454.100,00	-454.100,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		499.500,00				
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit		499.500,00				
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen	7.728,90	409.000,00				
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.799,98	21.300,00				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		125.000,00				
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit		4.000,00				
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	19.528,88	564.300,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.528,88	-64.800,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-289.638,82	-453.900,00	-482.100,00	-459.100,00	-459.100,00	-459.100,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-289.638,82	-453.900,00	-482.100,00	-459.100,00	-459.100,00	-459.100,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 0 Bürgermeisteramt							
Gemeinde Jemgum							
Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
030-20 Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	-25.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00 -5.000,00	-5.000,00	0,00 0,00
INV00001 Digitalisierung Open Rathaus (Lizenzen)	-7.748,65	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-7.748,65	0,00 0,00
INV00002 Kreisweiter Breitbandausbau 2.0	-107.728,90	-100.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-107.728,90	0,00 0,00
INV00026 MICROSOFT Surface Pro 7 Platin	-2.033,53	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-2.033,53	0,00 0,00
INV00048 Investitionszuschuss Mühlen	-29.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-29.000,00	0,00 0,00
INV00053 Mikrofonaanlage	-14.441,84	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-14.441,84	0,00 0,00
INV00056 Tablet für Ratsherren	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-16.000,00	0,00 0,00
INV00059 Gewerbegrundstück Holtgaste Rückruf F4 F13/55	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-8.500,00	0,00 0,00
INV00061 Samsung Fernseher	-1.074,89	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.074,89	0,00 0,00
INV00065 Perspektive Innenstadt-85239113 Brandschloot	-27.000,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-27.000,00	0,00 0,00
INV00066 Erweiterung freies WLAN	-9.799,98	-5.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-9.799,98	0,00 0,00
INV00089 Prozessmanagement	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-4.000,00	0,00 0,00
INV00092 Digitalisierung (Lizenzen)	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-5.000,00	0,00 0,00
INV00103 MS Surface Pro 7	-1.349,12	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.349,12	0,00 0,00
INV00106 Lizenzen WiFi	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-2.500,00	0,00 0,00
INV00107 Lizenzen Schadensmeldung digital	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.800,00	0,00 0,00
INV00147 Modellvorhaben "Zukunftswohnen Rheiderland"	-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-300.000,00	0,00 0,00
INV00151 Perspektive Innenstadt-85239132 Am Sportzentrum	-82.000,00	-82.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-82.000,00	0,00 0,00
INV0025 Samsung Crystal UHD 4K TV 85 Zoll	-1.589,89	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.589,89	0,00 0,00
SOPO000004 Sopo Perspektive Innenstadt 85239113 Brandschloot	60.700,00	60.700,00	0,00	0,00	0,00 0,00	60.700,00	0,00 0,00
SOPO000013 Sopo Perspektive Innenstadt-85239132 Sportzentrum	111.800,00	111.800,00	0,00	0,00	0,00 0,00	111.800,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Fachbereich 1 Finanzen und interner Service

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.216.231,36	3.201.100,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	1.276.240,56	1.648.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	4.051,46	14.300,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	64.418,81	63.900,00	65.800,00	65.800,00	65.800,00	65.800,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.540,43					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.686,89	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge	174.221,62	208.500,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	4.753.391,13	5.254.000,00	5.624.400,00	5.624.400,00	5.624.400,00	5.624.400,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	704.379,77	928.800,00	869.100,00	869.100,00	869.100,00	869.100,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	510.593,69	846.800,00	653.000,00	653.000,00	653.000,00	653.000,00
160	16. Abschreibungen		134.900,00	134.900,00	134.900,00	134.900,00	134.900,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.547,58	127.500,00	205.400,00	217.600,00	236.400,00	244.000,00
180	18. Transferaufwendungen	2.706.041,08	3.154.600,00	3.337.500,00	3.337.500,00	3.337.500,00	3.337.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	97.360,46	117.800,00	135.900,00	135.900,00	135.900,00	135.900,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.032.922,58	5.310.400,00	5.335.800,00	5.348.000,00	5.366.800,00	5.374.400,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	720.468,55	-56.400,00	288.600,00	276.400,00	257.600,00	250.000,00
220	22. außerordentliche Erträge	179.511,42	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
230	23. außerordentliche Aufwendungen		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	179.511,42					
250	25. Jahresergebnis	899.979,97	-56.400,00	288.600,00	276.400,00	257.600,00	250.000,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	899.979,97	-55.400,00	289.600,00	277.400,00	258.600,00	251.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 1 Finanzen und interner Service

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.200.401,66	3.201.100,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00	3.270.000,00
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.260.202,90	1.648.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00	1.953.800,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	1.850,55	14.300,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	64.860,07	63.900,00	65.800,00	65.800,00	65.800,00	65.800,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	11.437,48					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.499,39	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	174.873,57	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.725.125,62	5.099.100,00	5.469.500,00	5.469.500,00	5.469.500,00	5.469.500,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	702.330,27	928.800,00	869.100,00	869.100,00	869.100,00	869.100,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	528.255,01	846.800,00	653.000,00	653.000,00	653.000,00	653.000,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.692,08	127.500,00	205.400,00	217.600,00	236.400,00	244.000,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	2.699.941,00	3.154.600,00	3.337.500,00	3.337.500,00	3.337.500,00	3.337.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	127.432,78	113.300,00	131.400,00	131.400,00	131.400,00	131.400,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.072.651,14	5.171.000,00	5.196.400,00	5.208.600,00	5.227.400,00	5.235.000,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	652.474,48	-71.900,00	273.100,00	260.900,00	242.100,00	234.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	370.561,52	1.146.200,00	51.200,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	362.708,00					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit	207,41					
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	733.476,93	1.146.200,00	51.200,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	37.568,41	190.000,00	130.000,00	200.000,00		
2600	26. Baumaßnahmen	622.910,40	400.000,00	100.000,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.314,59	109.500,00	173.800,00			
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		4.000,00				
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	672.793,40	703.500,00	403.800,00	200.000,00		
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	60.683,53	442.700,00	-352.600,00	-200.000,00		
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	713.158,01	370.800,00	-79.500,00	60.900,00	242.100,00	234.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.		2.614.100,00	2.803.700,00	531.200,00	5.000,00	205.000,00
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	28.286,00	75.600,00	274.800,00	301.400,00	301.600,00	311.900,00
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-28.286,00	2.538.500,00	2.528.900,00	229.800,00	-296.600,00	-106.900,00
3700	37. Finanzmittelveränderung	684.872,01	2.909.300,00	2.449.400,00	290.700,00	-54.500,00	127.600,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 1 Finanzen und interner Service

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
130-10 Grunderwerbskosten	-134.024,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-134.024,97	0,00 0,00
133-02 Bürgerhaus Jemgum	-1.156.613,92	-400.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-1.056.613,92	0,00 0,00
140-01-02 Fahrradunterstand für die Lehrkräfte	-3.945,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.945,72	0,00 0,00
140-02-05 Grundstückszaun inkl. 2 verschließbarer Tore	-11.637,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.637,50	0,00 0,00
144-01 Neu-/ Ausbau Kindertagesstätte (Planung)	-19.257,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.257,54	0,00 0,00
INV00004 Lizenz Loga (Umstieg Personlabrechung zur KDO)	-14.668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.668,00	0,00 0,00
INV00007 Rahmenplan Hafen Ditzum (Elektro- u Wasserleitung)	-116.697,32	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	-86.697,32	0,00 0,00
INV00008 Neue Telefonanlage Cloud basierend	-7.891,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.891,48	0,00 0,00
INV00043 Gewerbe-Geschirrspüler GS Jemgum	-1.661,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.661,34	0,00 0,00
INV00044 Ausstattung Klassenzimmer mit Tische und Stühlen	-39.044,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	-24.044,00	0,00 0,00
INV00049 Microsoft Surface Pro 7 Platin	-3.482,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.482,32	0,00 0,00
INV00063 Brandschutz Wohnung Ahrends	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00067 Flächenankauf	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00068 Defibrillator	-3.270,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.270,59	0,00 0,00
INV00070 Kauf Erweiterungsfläche Midlum	-37.568,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.568,41	0,00 0,00
INV00095 Geräteschrank GS Jemgum	-1.679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.679,00	0,00 0,00
INV00108 Lizenzen DMS & More	-13.000,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.000,00	0,00 0,00
INV00109 Flächenankauf Koopmann	-180.000,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00 0,00
INV00110 Flächenankauf Ärztehaus Ditzum	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00111 E-Fahrzeug (Dienstwagen)	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00 0,00
INV00113 Ladesäule E-Fahrzeug	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00 0,00
INV00146 Investitionskostenzuschuss Carport Dörpverein Pogu	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00 0,00
INV00150 Präsentationstechnik Müllerhaus Ditzum	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00 0,00
INV00153 Whiteboards GS Jemgum	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00154 Whiteboards GS Ditzum	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00156 KDO Netzwerkmanagement Lizenz	-3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00157 pmOWI-Knöllchen (Lizenz)	-7.200,00	0,00	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00159 Session Projektmodul (Lizenz)	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00161 Laptops/Tablets	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00162 2 x Smartboard	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00163 Büromöbel Fachbereich 1	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00164 Medientechnik Bürgerhaus	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00165 30 I-Pads GS Jemgum	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00166 15 I-Pads GS Ditzum	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
INV00167 Ausstattung Klassenzimmer Tische & Stühle GS Ditz.	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 1 Finanzen und interner Service							
Gemeinde Jemgum							
Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00188 Möbiliar Mensa- Grundschule Jemgum	-11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000002 Sopo Rahmenplan Hafen Ditzum	55.200,00	55.200,00	0,00	0,00	0,00 0,00	55.200,00	0,00 0,00
SOPO000006 Förderung E-Fahrzeug (Dienstwagen) 90%	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	36.000,00	0,00 0,00
SOPO000007 Förderung Ladesäule E-Fahrzeug 90%	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	18.000,00	0,00 0,00
SOPO000015 SOPO Medientechnik Bürgerhaus 75%	18.700,00	0,00	18.700,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000016 SOPO Ausbau Dachgeschoss Bürgerhaus	32.500,00	0,00	32.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Produktbeschreibung 1231 Gemeindesteuern Nebenkosten	
Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Nebenkosten der kommunalen Abgaben und Gebühren.
Ziele	Sicherstellung einer sach- und termingerechten Steuer- und Abgaben/Gebührenerhebung zur Erzielung von Einnahmen.
Zielgruppen	Rat und politische Gremien, Rechnungsprüfungsamt, Steuer- und Abgabepflichtige, Verwaltungsleistung Fachausschuss: Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal
Auftragsgrundlagen	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuer-gesetz, Abgabenordnung, kommunale Satzung, NKAG
Erläuterungen	Zu dieser Kostenstelle gehören folgende Leistungen: Druck der Steuerbescheide.

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 1231 Gemeindesteuern Nebenkosten

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.384,44	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.384,44	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 1231 Gemeindesteuern Nebenkosten

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände						
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.384,44	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.384,44	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-2.384,44	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Haushaltsplan 2024

Produktbeschreibung 1232 Gemeindesteuern	
Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Veranlagung und Abwicklung von Steuern und sonstigen kommunalen Abgaben und Gebühren.
Ziele	Sicherstellung einer sach- und termingerechten Steuer- und Abgaben/Gebührenerhebung zur Erzielung von Einnahmen.
Zielgruppen	Rat und politische Gremien, Rechnungsprüfungsamt, Steuer- und Abgabepflichtige, Verwaltungsleitung Fachausschuss: Ausschuss für Finanzen, Haushalt und Personal
Auftragsgrundlagen	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Abgabenordnung, kommunale Satzungen, NKAG
Erläuterungen	Zu dieser Kostenstelle gehören folgende Leistungen: Bearbeitung der Messbescheide (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B) vom Finanzamt. Änderung der Eigentumsverhältnisse. Änderung der Hundesteuer durch An- und Abmeldung. Veranlagung Abwassergebühren nach der Datenübernahme WVV Weener. Änderung Abwassergebühren durch erforderliche Abrechnung bei Verkauf, Wasserschaden, Anpassung Vorauszahlung (Leerstand, neu bezogenes Haus) Abwasserabgabe nach Hauptwohnsitz Einwohner/Liste EMA Berechnung Fäkalschlammgebühren lt. Abfuhrdaten. Abrechnung Erbbauzinsen lt. Vertrag. Bearbeitung der Zweitwohnungssteuer. Vergnügungssteuer lt. Ausstellung des Automaten in den Gaststätten. Bearbeitung Stundungsanträge Gewerbesteuer einschl. Berechnung Stundungszinsen. Verteilung SEPA-Lastschriftmandate. Steuerbevollmächtigte erfassen und pflegen.

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 1232 Gemeindesteuern

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.585.508,36	1.751.100,00	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.317,50	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	1.594.825,86	1.755.100,00	1.823.000,00	1.823.000,00	1.823.000,00	1.823.000,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590,22	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	210,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	69,94					
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	870,16	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	1.593.955,70	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	1.593.955,70	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	1.593.955,70	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 1232 Gemeindesteuern

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.563.798,81	1.751.100,00	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.130,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.574.928,81	1.755.100,00	1.823.000,00	1.823.000,00	1.823.000,00	1.823.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	557,81	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	196,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	69,90					
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	823,71	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.574.105,10	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.574.105,10	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	1.574.105,10	1.750.200,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00

Haushaltsplan 2024

Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Schulträgers, Vorhalten und Betrieb für schulische Nutzung,
Ziele	Vorhalten eines bedarfsgerechten Schulangebotes
Zielgruppen	Rat und politische Gremien, Schulen mit Lehrern, Schüler und Eltern, Schulleitung Fachausschuss: Ausschuss für Schule und Kindergarten
Auftragsgrundlagen	Nds. SchG, Klassenbildungserlass, Ratsbeschlüsse, Ortsrecht
Erläuterungen	<p>Zu diesem Kostenträger gehören folgende Leistungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> Beschaffung der Einrichtung, Erstausrüstung, Ersatzbeschaffung und Unterhaltung von Schulinventar, Schulmöbel und den sonstigen Schulanlagen Verwaltung der Haushaltsmitteln Überwachung und Planung Schulsekretariat und Hausmeisterdienst Mitwirkung bei der Pflege der Grün- und Außenanlagen sowie der Schulhofgestaltung Organisation und Überwachung der Fremdreinigung Grndbesitzabgaben und Versicherung Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sonstige Schulangelegenheiten <p>Schulturnhalle Ditzum:</p> <ul style="list-style-type: none"> Beschaffung der Einrichtung, Erstausrüstung, Ersatzbeschaffung und Unterhaltung von Turnhalleninventar Überlassung der Turnhalle an Dritte

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 140 Grundschulen allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge		9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	6.218,09	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
160	16. Abschreibungen		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.218,09	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-6.218,09	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-6.218,09	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-6.218,09	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 140 Grundschulen allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	6.218,09	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	181,86					
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.399,95	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.399,95	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen	3.945,72					
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	3.945,72					
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.945,72					
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.345,67	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-10.345,67	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 140 Grundschulen allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
140-01-02 Fahrradunterstand für die Lehrkräfte	-3.945,72	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-3.945,72	0,00 0,00
140-02-05 Grundstückszaun inkl. 2 verschießbarer Tore	-11.637,50	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-11.637,50	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 141 Grundschule Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	20.188,88	53.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte	13.718,86	15.000,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.388,66					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	39.296,40	78.000,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	69.438,13	106.500,00	82.300,00	82.300,00	82.300,00	82.300,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.944,29	119.100,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00
160	16. Abschreibungen		30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	21.379,18	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.757,23	16.900,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	206.518,83	305.600,00	238.700,00	238.700,00	238.700,00	238.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-167.222,43	-227.600,00	-206.600,00	-206.600,00	-206.600,00	-206.600,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-167.222,43	-227.600,00	-206.600,00	-206.600,00	-206.600,00	-206.600,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-167.222,43	-228.100,00	-207.100,00	-207.100,00	-207.100,00	-207.100,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 141 Grundschule Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	20.188,88	53.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	13.364,66	15.000,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	5.388,66					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.942,20	68.000,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	69.438,13	106.500,00	82.300,00	82.300,00	82.300,00	82.300,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	109.676,84	119.100,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	26.276,04	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.763,31	16.900,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	221.154,32	275.000,00	208.100,00	208.100,00	208.100,00	208.100,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182.212,12	-207.000,00	-186.000,00	-186.000,00	-186.000,00	-186.000,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.044,00	25.000,00	76.000,00			
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	9.044,00	25.000,00	76.000,00			
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.044,00	-25.000,00	-76.000,00			
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-191.256,12	-232.000,00	-262.000,00	-186.000,00	-186.000,00	-186.000,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-191.256,12	-232.000,00	-262.000,00	-186.000,00	-186.000,00	-186.000,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 141 Grundschule Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00043 Gewerbe-Geschirrspüler GS Jemgum	-1.661,34	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.661,34	0,00 0,00
INV00044 Ausstattung Klassenzimmer mit Tische und Stühlen	-39.044,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00 0,00	-24.044,00	0,00 0,00
INV00095 Geräteschrank GS Jemgum	-1.679,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.679,00	0,00 0,00
INV00153 Whiteboards GS Jemgum	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00165 30 I-Pads GS Jemgum	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00188 Möbiliar Mensa- Grundschule Jemgum	-11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 142 Grundschule Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	7.244,02	33.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte	7,00					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.151,77					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	10.402,79	34.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	29.864,97	63.400,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.366,75	96.900,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
160	16. Abschreibungen		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	3.068,80	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.892,29	5.700,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	85.192,81	175.200,00	79.800,00	79.800,00	79.800,00	79.800,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-74.790,02	-140.500,00	-76.100,00	-76.100,00	-76.100,00	-76.100,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-74.790,02	-140.500,00	-76.100,00	-76.100,00	-76.100,00	-76.100,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-74.790,02	-141.000,00	-76.600,00	-76.600,00	-76.600,00	-76.600,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 142 Grundschule Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.244,02	33.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	7,00					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	3.151,77					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.402,79	33.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	29.864,97	63.400,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	57.280,73	96.900,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	5.881,86	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.072,29	5.700,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.099,85	171.000,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.697,06	-137.500,00	-73.100,00	-73.100,00	-73.100,00	-73.100,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000,00	40.000,00			
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		10.000,00	40.000,00			
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.000,00	-40.000,00			
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-90.697,06	-147.500,00	-113.100,00	-73.100,00	-73.100,00	-73.100,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-90.697,06	-147.500,00	-113.100,00	-73.100,00	-73.100,00	-73.100,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 142 Grundschule Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00154 Whiteboards GS Ditzum	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00166 15 I-Pads GS Ditzum	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00167 Ausstattung Klassenzimmer Tische & Stühle GS Ditz.	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 143 Turnhalle Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.034,73	48.200,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.034,73	48.200,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-19.034,73	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-19.034,73	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-19.034,73	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 143 Turnhalle Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.970,01	48.200,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.970,01	48.200,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.970,01	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-17.970,01	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-17.970,01	-48.200,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00	-25.100,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 145 Büchereien

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,63	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	100,63	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 145 Büchereien

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	100,63	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100,63	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-100,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 146 Sonstige schulische Maßnahmen

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen						
210	21. = ordentliches Ergebnis						
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis						
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.						

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 146 Sonstige schulische Maßnahmen

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände						
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag						
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung						

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 147 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen						
210	21. = ordentliches Ergebnis						
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis						
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.						

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 147 Kreisschulbaukasse

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände						
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen						
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag						
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung						

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 148 Volkshochschule

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge						
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
160	16. Abschreibungen						
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	578,75	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	578,75	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 148 Volkshochschule

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände						
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	578,75	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	578,75	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-578,75	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Fachbereich 2 Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	309,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		41.400,00	41.400,00	41.400,00	41.400,00	41.400,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	264.994,69	275.500,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	48.800,09	42.700,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.037,57	146.100,00	189.100,00	189.100,00	189.100,00	189.100,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge	22.025,06	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	398.166,41	542.600,00	736.100,00	736.100,00	736.100,00	736.100,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	416.437,52	488.300,00	556.500,00	556.500,00	556.500,00	556.500,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.207,67	325.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00
160	16. Abschreibungen		127.400,00	127.400,00	127.400,00	127.400,00	127.400,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	19.618,51	33.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	89.705,64	126.800,00	157.200,00	157.200,00	157.200,00	157.200,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	714.969,34	1.101.100,00	1.170.700,00	1.170.700,00	1.170.700,00	1.170.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-316.802,93	-558.500,00	-434.600,00	-434.600,00	-434.600,00	-434.600,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-316.802,93	-558.500,00	-434.600,00	-434.600,00	-434.600,00	-434.600,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-316.802,93	-567.400,00	-443.500,00	-443.500,00	-443.500,00	-443.500,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 2 Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	269.637,98	275.500,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	48.781,84	42.700,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	52.532,06	146.100,00	189.100,00	189.100,00	189.100,00	189.100,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	59.783,74	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	430.735,62	468.300,00	661.800,00	661.800,00	661.800,00	661.800,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	416.437,52	488.300,00	556.500,00	556.500,00	556.500,00	556.500,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	195.178,42	325.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	240,00					
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	19.768,51	33.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.794,49	111.800,00	142.200,00	142.200,00	142.200,00	142.200,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	732.418,94	958.700,00	1.028.300,00	1.028.300,00	1.028.300,00	1.028.300,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-301.683,32	-490.400,00	-366.500,00	-366.500,00	-366.500,00	-366.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		497.000,00	920.600,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit		497.000,00	920.600,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen	7.186,41	667.000,00	1.625.300,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	249.407,68	96.100,00	839.100,00	250.000,00		200.000,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen		17.500,00				
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit		21.000,00				
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	256.594,09	801.600,00	2.464.400,00	250.000,00		200.000,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-256.594,09	-304.600,00	-1.543.800,00	-250.000,00		-200.000,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-558.277,41	-795.000,00	-1.910.300,00	-616.500,00	-366.500,00	-566.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-558.277,41	-795.000,00	-1.910.300,00	-616.500,00	-366.500,00	-566.500,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 2 Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
201-01 "Wegeverb. und Brücke zum Wierde Park (Planungsk.)	-297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	0,00
220-02-02 Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)	-216.550,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.550,21	0,00
220-02-03 LF 10/6	-333.543,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-333.543,68	0,00
220-02-05 Blaulicht (auf MTW)	-5.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.525,00	0,00
220-05-03 TLF	-279.976,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-279.976,68	0,00
220-05-05 Blaulicht (auf MTW)	-7.541,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.541,10	0,00
220-06 Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO	-9.811,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.811,55	0,00
INV00009 Austausch der alten Ladesäulen (2 Stück)	-5.209,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.209,82	0,00
INV00010 Ausstattung Feuerwehrhaus Ditzum	-40.642,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.642,26	0,00
INV000106 Abriß Alte Apotheke mit Wegeverbindung und Brücke	-481.888,91	-475.000,00	0,00	0,00	0,00	-481.888,91	0,00
INV00028 Kassensystem	-2.750,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.750,36	0,00
INV00031 Atemschutzüberwachungstafel zzgl. Schlüssel	-2.297,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.297,89	0,00
INV00045 SIRENE Feuerwehr Ditzum	-8.507,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.507,62	0,00
INV00046 Zuschuss Feuerwehr Ditzum Fernseher	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
INV00058 Verkehrssicherungstafel	-4.367,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.367,42	0,00
INV00074 Belüftungsgerät Akku/ Strom	-5.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.117,00	0,00
INV00078 Schreibtisch Ordnungsamt	-3.800,00	0,00	-3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00101 Erweiterung Wohnmobilstellplatz	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
INV00112 Mehrgenerationen-Aktivplatz	-162.000,00	-162.000,00	0,00	0,00	0,00	-162.000,00	0,00
INV00114 AVS "PreCheck-In"	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
INV00115 AVS "DigiCard to go"	-13.500,00	-13.500,00	0,00	0,00	0,00	-13.500,00	0,00
INV00116 Automatisierung Wohnmobilstellplatz	-225.000,00	-75.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
INV00117 Projekt "Kiek An"	-17.500,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00
INV00118 Einsatzmonitor	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
INV00119 Wärmebildkamera	-6.600,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-6.600,00	0,00
INV00120 ELW	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00
INV00122 Dekontamination - Umkleidezelt	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
INV00126 Gewerbeprogramm Lizenz "VOIS GESO"	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
INV00148 Neubeschaffung TSF-W	-250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00
INV00152 Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
INV00168 E-Bike Ladestation mit Reparaturstation	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00169 Gerätecontainer	-5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00170 Neubau Feuerwehrhaus	-1.625.300,00	0,00	-1.625.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00171 Klimaschutzkonzept	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00172 PV- Anlage Feuerwehr Jemgum	-320.000,00	0,00	-320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 2 Bürgerservice, Bauleitplanung und Touristik

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00187 PV- Anlage Feuerwehr Ditzum	-320.000,00	0,00	-320.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000003 Sopo Feuerwehrhaus Ditzum/DGH	269.021,72	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	269.021,72	0,00 0,00
SOPO000008 SOPO Abriß Alte Apotheke mit Wegeverbindung und Br	427.000,00	346.000,00	81.000,00	0,00	0,00 0,00	346.000,00	0,00 0,00
SOPO000009 SOPO Mehrgenerationen-Aktivplatz	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	145.000,00	0,00 0,00
SOPO000014 SOPO Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	6.000,00	0,00 0,00
SOPO000017 SOPO Neubau Feuerwehrhaus	812.600,00	0,00	812.600,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000018 SOPO Klimaschutzkonzept	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Sicherung des gemeindlichen Feuerschutzes sowie der technischen Hilfeleistung zu Land und Wasser für den gesamten Gemeindebereich Jemgum, Feuerlöschbezirks überdeckend sowie die Sicherung der nachbarlichen Löschhilfe und technische Hilfeleistung über die Gemeidegrenzen hinaus. Zusammenarbeit mit den Aufsichtsbehörden sowie brandschutztechnischen Organisationen (Kreisfeuerwehrverband).
Ziele	Unterhaltung der personellen und technischen Ausstattungen für die Freiwillige Feuerwehren, Jugendfeuerwehren und Kinderfeuerwehren der Gemeinde. Bereitstellung bzw. Sicherstellung der notwendigen finanziellen Ausstattungen.
Zielgruppen	Feuerwehr und Empfänger von Brandschutz- und Hilfeleistungen Fachausschuss: Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz
Auftragsgrundlagen	Landesgesetzgebung (NBrandSchG, Verordnungen) sowie Beschlüsse der gemeindlichen Ratsgremien
Erläuterungen	Zu diesem Kostenträger gehören folgende Leistungen: Zusammenarbeit mit den Aufsichtsbehörden, um den gesetzlichen Auftrag zu erfüllen Bereitstellung der erforderlichen Haushaltsmittel, Beschaffung von Co-Finanzierungen (Feuerschutzsteuer) Zusammenarbeit mit den gemeindlichen Gremien, sowie mit dem Gemeindegemeinschafts-Kommando und den einzelnen Ortwehren Voraussetzungen schaffen, damit die Feuerwehren der Gemeinde Jemgum personell und sachlich gut ausgestattet sind Versicherungsrechtliche Absicherung der ehrenamtlichen Kräfte Bau und Unterhalt eines Feuerwehrhauses mit Unterrichts- und Sanitärräumen Beschaffung und Unterhaltung von Feuerlöschfahrzeugen, Schläuchen und Geräten Unterstützung der Freiwilligen Feuerwehr bei kulturellen Veranstaltungen Ausarbeitung von Alarmplänen

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 211 Feuerwehr Critzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.920,57	16.300,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
160	16. Abschreibungen		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.920,57	21.800,00	19.100,00	19.100,00	19.100,00	19.100,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-10.920,57	-21.300,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-10.920,57	-21.300,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-10.920,57	-21.300,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00	-18.600,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 211 Feuerwehr Critzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.927,41	16.300,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.927,41	17.200,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.927,41	-17.200,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			5.300,00	250.000,00		
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit			5.300,00	250.000,00		
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit			-5.300,00	-250.000,00		
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.927,41	-17.200,00	-19.800,00	-264.500,00	-14.500,00	-14.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-10.927,41	-17.200,00	-19.800,00	-264.500,00	-14.500,00	-14.500,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 211 Feuerwehr Critzum

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00148 Neubeschaffung TSF-W	-250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00169 Gerätecontainer	-5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 212 Feuerwehr Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-400,00					
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	-400,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.169,54	51.800,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00
160	16. Abschreibungen		18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	536,98	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.706,52	71.600,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-34.106,52	-64.100,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-34.106,52	-64.100,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-34.106,52	-64.100,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00	-45.700,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 212 Feuerwehr Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-400,00					
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-400,00					
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	32.404,95	51.800,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	537,93	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.092,88	52.900,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.492,88	-52.900,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-33.492,88	-52.900,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-33.492,88	-52.900,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00	-34.500,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 212 Feuerwehr Ditzum

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
220-02-02 Neubau Feuerwehrhaus/DGH (Mehrzweckgebäude)	-216.550,21	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-216.550,21	0,00 0,00
INV00010 Ausstattung Feuerwehrhaus Ditzum	-40.642,26	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-40.642,26	0,00 0,00
INV00045 SIRENE Feuerwehr Ditzum	-8.507,62	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-8.507,62	0,00 0,00
INV00046 Zuschuss Feuerwehr Ditzum Fernseher	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.200,00	0,00 0,00
SOP000003 Sopo Feuerwehrhaus Ditzum/DGH	269.021,72	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	269.021,72	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 214 Feuerwehr Holtgaste

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.439,63	15.300,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
160	16. Abschreibungen		8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	95,00	1.500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.534,63	25.300,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-8.534,63	-18.100,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-8.534,63	-18.100,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-8.534,63	-18.100,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00	-13.600,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 214 Feuerwehr Holtgaste

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.017,13	15.300,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	95,00	1.500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.112,13	17.100,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.112,13	-17.100,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit						
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.112,13	-17.100,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-9.112,13	-17.100,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 215 Feuerwehr Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte	304,64					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	304,64	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen						
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.873,94	48.900,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00
160	16. Abschreibungen		32.200,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.345,94	82.400,00	72.700,00	72.700,00	72.700,00	72.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-33.041,30	-69.700,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-33.041,30	-69.700,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-33.041,30	-69.700,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 215 Feuerwehr Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	304,64					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304,64					
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen						
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	29.823,51	48.900,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.470,89	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.294,40	50.200,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.989,76	-50.200,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.117,00	8.100,00				200.000,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	5.117,00	8.100,00				200.000,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.117,00	-8.100,00				-200.000,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-36.106,76	-58.300,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-240.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-36.106,76	-58.300,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-240.500,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 215 Feuerwehr Jemgum

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00074 Belüftungsgerät Akku/ Strom	-5.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-5.117,00	0,00 0,00
INV00118 Einsatzmonitor	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.500,00	0,00 0,00
INV00119 Wärmebildkamera	-6.600,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-6.600,00	0,00 0,00
INV00120 ELW	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -200.000,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 220 Feuerschutz allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte	215,00					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100.300,00	100.300,00	100.300,00	100.300,00	100.300,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	215,00	115.300,00	115.300,00	115.300,00	115.300,00	115.300,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	28.940,48	39.400,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.557,34	50.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00
160	16. Abschreibungen		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen	350,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.208,07	24.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.055,89	132.800,00	135.200,00	135.200,00	135.200,00	135.200,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-55.840,89	-17.500,00	-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-55.840,89	-17.500,00	-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-55.840,89	-22.900,00	-25.300,00	-25.300,00	-25.300,00	-25.300,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 220 Feuerschutz allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	215,00					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)		100.300,00	100.300,00	100.300,00	100.300,00	100.300,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	215,00	109.300,00	109.300,00	109.300,00	109.300,00	109.300,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	28.940,48	39.400,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14.556,88	50.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	350,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.241,07	24.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.088,43	114.800,00	117.200,00	117.200,00	117.200,00	117.200,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.873,43	-5.500,00	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		6.000,00	812.600,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit		6.000,00	812.600,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen			1.625.300,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	244.290,68	13.000,00				
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	244.290,68	13.000,00	1.625.300,00			
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-244.290,68	-7.000,00	-812.700,00			
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-311.164,11	-12.500,00	-820.600,00	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-311.164,11	-12.500,00	-820.600,00	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 220 Feuerschutz allgemein

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
220-02-03 LF 10/6	-333.543,68	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-333.543,68	0,00 0,00
220-02-05 Blaulicht (auf MTW)	-5.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-5.525,00	0,00 0,00
220-05-03 TLF	-279.976,68	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-279.976,68	0,00 0,00
220-05-05 Blaulicht (auf MTW)	-7.541,10	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-7.541,10	0,00 0,00
220-06 Systemtrenner zur Umsetzung der TrinkwasserVO	-9.811,55	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-9.811,55	0,00 0,00
INV00031 Atemschutzüberwachungstafel zzgl. Schlüssel	-2.297,89	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-2.297,89	0,00 0,00
INV00122 Dekontamination - Umkleidezelt	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-3.000,00	0,00 0,00
INV00152 Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00170 Neubau Feuerwehrhaus	-1.625.300,00	0,00	-1.625.300,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000014 SOPO Rückfahrkamera und Abbiegeassistent	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	6.000,00	0,00 0,00
SOPO000017 SOPO Neubau Feuerwehrhaus	812.600,00	0,00	812.600,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Fachbereich 3 Bauen und Technik

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	34.479,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		587.900,00	587.900,00	587.900,00	587.900,00	587.900,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	610.929,38	624.500,00	770.400,00	770.400,00	770.400,00	770.400,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	4.563,18					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.106,82	80.200,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	786.078,83	1.307.600,00	1.464.300,00	1.464.300,00	1.464.300,00	1.464.300,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	713.969,79	870.500,00	810.600,00	810.600,00	810.600,00	810.600,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.487,64	891.400,00	881.000,00	873.500,00	798.500,00	798.500,00
160	16. Abschreibungen	653,16	755.900,00	755.900,00	755.900,00	755.900,00	755.900,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	239.625,73	296.200,00	295.700,00	295.700,00	295.700,00	295.700,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.588.736,32	2.814.000,00	2.743.200,00	2.735.700,00	2.660.700,00	2.660.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-802.657,49	-1.506.400,00	-1.278.900,00	-1.271.400,00	-1.196.400,00	-1.196.400,00
220	22. außerordentliche Erträge	1.501,00					
230	23. außerordentliche Aufwendungen	424,11					
240	24. außerordentliches Ergebnis	1.076,89					
250	25. Jahresergebnis	-801.580,60	-1.506.400,00	-1.278.900,00	-1.271.400,00	-1.196.400,00	-1.196.400,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-801.580,60	-1.497.000,00	-1.269.500,00	-1.262.000,00	-1.187.000,00	-1.187.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 3 Bauen und Technik

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	34.479,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	607.307,97	624.500,00	770.400,00	770.400,00	770.400,00	770.400,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	6.299,37					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	88.932,37	80.200,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	737.019,16	719.700,00	876.400,00	876.400,00	876.400,00	876.400,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	713.969,79	870.500,00	810.600,00	810.600,00	810.600,00	810.600,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	654.950,75	891.400,00	881.000,00	873.500,00	798.500,00	798.500,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	244.815,97	296.200,00	295.700,00	295.700,00	295.700,00	295.700,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.613.736,51	2.058.100,00	1.987.300,00	1.979.800,00	1.904.800,00	1.904.800,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-876.717,35	-1.338.400,00	-1.110.900,00	-1.103.400,00	-1.028.400,00	-1.028.400,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.454,77	390.000,00	2.879.500,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	175,00					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	29.629,77	390.000,00	2.879.500,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.416,35	13.800,00	937.900,00			
2600	26. Baumaßnahmen	63.923,58	1.732.000,00	2.767.000,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.005,42	250.200,00	70.900,00	76.200,00		
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit		7.000,00	6.000,00			
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	91.345,35	2.003.000,00	3.781.800,00	76.200,00		
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-61.715,58	-1.613.000,00	-902.300,00	-76.200,00		
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-938.432,93	-2.951.400,00	-2.013.200,00	-1.179.600,00	-1.028.400,00	-1.028.400,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-938.432,93	-2.951.400,00	-2.013.200,00	-1.179.600,00	-1.028.400,00	-1.028.400,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 3 Bauen und Technik

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
310-01 Umgestaltung Bushaltestellen	-53.904,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.904,27	0,00
310-30 Bau Multifunktionsplatz Ditzum	-81.109,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.109,06	0,00
311-04 Kreiselstreuer	-12.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.731,00	0,00
313-01 Zaunanlage Spielplatz Critzum	-1.558,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,75	0,00
313-04 Fahrzeug Kastenwagen	-24.551,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.551,75	0,00
313-538-01 Austausch Pumpen	-9.063,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.063,51	0,00
INV00020 Mähkorb	-7.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.250,00	0,00
INV00025 Investitionszuschuss Filteranlage	-38.119,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.119,67	0,00
INV00027 Grasshopper 1500	-11.518,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.518,80	0,00
INV00029 Sauerstoffmessgerät	-4.684,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.684,78	0,00
INV00030 Schmalspurschlepper	-79.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.900,00	0,00
INV00032 Ausbau Blyhamer Straße	-79,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-79,75	0,00
INV00033 Trimmer mit Motor	-2.078,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.078,41	0,00
INV00034 Trimmer mit Akku	-3.900,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.900,00	0,00
INV00035 Hochdruckreiniger	-1.823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.823,20	0,00
INV00037 Kleine Kehrmaschine	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
INV00038 Akku-Mäher	-4.400,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.400,00	0,00
INV00039 Schlepper	-180.000,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00
INV00040 Umgestaltung Bushaltestellen	-162.467,23	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	-162.467,23	0,00
INV00041 Neue Spielgeräte	-35.000,00	-20.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
INV00042 Entwicklung Reinsgelände	-2.503.376,60	0,00	-2.482.000,00	0,00	0,00	-2.1376,60	0,00
INV00050 Ledon Straßenbeleuchtung - Solarleuchte	-3.377,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.377,51	0,00
INV00051 Sielstraße 7 in Ditzum	-1.715,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.715,07	0,00
INV00052 Achter'd Toorn in Hatzum	-182,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-182,58	0,00
INV00054 Spielplatz SV Ems	-38.999,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.999,12	0,00
INV00080 Rasenmäher /Aufsitzmäher	-3.238,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.238,20	0,00
INV00081 Hochgrasmäher mit Böschungsmähfunktion	-14.731,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.731,20	0,00
INV00083 PKW Anhänger (groß)	-17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00085 Schlegelmäher	-7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00086 Motorbesen	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
INV00088 Häcksler	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
INV00097 Pergola Badesee	-3.416,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.416,35	0,00
INV00105 ROTATIONSLASER RL5-SET	-1.652,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.652,46	0,00
INV00127 Investitionskostenzuschuss Ausbau Toter Weg	-1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.300.000,00	0,00
INV00128 Schweißgerät	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 3 Bauen und Technik

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00129 Lagerhaltung (Magazin) Werkstatteinrichtung	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
INV00130 Schredder	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
INV00131 Container für Hakenlifanhänger	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00132 Unkrautentferner mechanisch	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00133 Rüttler/Rüttelplatte	-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00134 Bauhofsprogramm Basis (Arbeitsaufträge, Lagerhaltung)	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
INV00135 Bauhofsprogramm Erweiterung "Mobile Datenerfassung"	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00136 Bauhofsprogramm Erweiterung "Webauftrag" Lizenzen	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00137 Deckelheber	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
INV00138 Dreibein mit Flaschenzug	-5.400,00	-2.700,00	-2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00
INV00139 Solarleuchten Reserve	-7.800,00	-7.800,00	0,00	0,00	0,00	-7.800,00	0,00
INV00140 Schaltschrank Straßenbeleuchtung	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
INV00141 Modellvorhaben "Easy Riderland"	-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
INV00142 Brücke Paddel und Pedal	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
INV00143 Brücke Ringgraben Midlum	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
INV00145 Zaun "Auf der Wierde"	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
INV00173 Förderprogramm Radnetz Deutschland	-431.500,00	0,00	-431.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00174 Endausbau Sünderland	-185.000,00	0,00	-185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00175 Zeichenprogramm Bauamt	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00176 Büromöbel Bauamt	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00177 Freischneider (2 Stück)	-4.400,00	0,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00178 Rasenmäher Akku	-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00179 Große Akku Flex	-1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00180 Bulli (Pritsche lang) Ersatzbeschaffung	-52.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	0,00	0,00	0,00
INV00182 Klimafolgenanpassung - Wasserrückhaltung Sieltief	-500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00183 Laubbüste	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00184 Zaun Spielplatz Hatzum	-3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00185 Planungskosten neue Kläranlage bzw. neue DRL	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV00186 Zaun Spielplatz Neue Straße in Jemgum	-3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOP0000011 SoPo Modellvorhaben "Easy Riderland"	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
SOP0000019 SOPO Förderprogramm Radnetz Deutschland	431.500,00	0,00	431.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOP0000021 SOPO Klimafolgenanpassung - Wasserrückhaltung	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2024

Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Neubau und Unterhaltung von gemeindeeigenen Straßen, Wirtschaftswegen und Radwegen. Unterhaltung der baulichen Anlagen.
Ziele	Sicherstellung und Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht und Herstellung eines positiven Gemeindebildes. Erhaltung der Bausubstanz.
Zielgruppen	Straßenbenutzer Fachausschuss: Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz
Auftragsgrundlagen	gesetzliche Vorgaben und Gremienbeschlüsse

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 310 Gemeindestraßen

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		444.600,00	444.600,00	444.600,00	444.600,00	444.600,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	29.617,09	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	29.617,09	474.600,00	474.600,00	474.600,00	474.600,00	474.600,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	30.661,14	34.900,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.161,84	161.800,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00
160	16. Abschreibungen		484.800,00	484.800,00	484.800,00	484.800,00	484.800,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.590,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	123.413,67	681.800,00	774.600,00	774.600,00	774.600,00	774.600,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-93.796,58	-207.200,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-93.796,58	-207.200,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-93.796,58	-207.400,00	-300.200,00	-300.200,00	-300.200,00	-300.200,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 310 Gemeindestraßen

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	29.617,09	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	1.736,19					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.353,28	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	30.661,14	34.900,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	94.128,36	161.800,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00	256.500,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.590,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.380,19	197.000,00	289.800,00	289.800,00	289.800,00	289.800,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.026,91	-167.000,00	-259.800,00	-259.800,00	-259.800,00	-259.800,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.454,77	390.000,00	431.500,00			
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	29.454,77	390.000,00	431.500,00			
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000,00	431.500,00			
2600	26. Baumaßnahmen	42.546,98	1.720.000,00	185.000,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	42.546,98	1.726.000,00	616.500,00			
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.092,21	-1.336.000,00	-185.000,00			
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-110.119,12	-1.503.000,00	-444.800,00	-259.800,00	-259.800,00	-259.800,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-110.119,12	-1.503.000,00	-444.800,00	-259.800,00	-259.800,00	-259.800,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 310 Gemeindestraßen

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
310-01 Umgestaltung Bushaltestellen	-53.904,27	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-53.904,27	0,00 0,00
310-30 Bau Multifunktionsplatz Ditzum	-81.109,06	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-81.109,06	0,00 0,00
INV00032 Ausbau Blyhamer Straße	-79,75	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-79,75	0,00 0,00
INV00040 Umgestaltung Bushaltestellen	-162.467,23	-120.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-162.467,23	0,00 0,00
INV00051 Sielstraße 7 in Ditzum	-1.715,07	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.715,07	0,00 0,00
INV00052 Achter'd Toorn in Hatzum	-182,58	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-182,58	0,00 0,00
INV00127 Investitionskostenzuschuss Ausbau Toter Weg	-1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.300.000,00	0,00 0,00
INV00141 Modellvorhaben "Easy Riderland"	-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-300.000,00	0,00 0,00
INV00145 Zaun "Auf der Wierde"	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-6.000,00	0,00 0,00
INV00173 Förderprogramm Radnetz Deutschland	-431.500,00	0,00	-431.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00174 Endausbau Sünderland	-185.000,00	0,00	-185.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
SOPO000011 SoPo Modellvorhaben "Easy Riderland"	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	300.000,00	0,00 0,00
SOPO000019 SOPO Förderprogramm Radnetz Deutschland	431.500,00	0,00	431.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Leistungen des Baubetriebshofes, Hilfedienste für die Produkte der Verwaltung, Unterhaltung der Grünanlagen, Durchführung des Winterdienstes.
Ziele	Herstellung eines positiven Gemeindebildes
Zielgruppen	Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Jemgum und Gäste
Auftragsgrundlagen	Gremienbeschlüsse
Erläuterungen	<p>Zu diesem Kostenträger gehören folgende Leistungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> Beauftragung des gemeindlichen Bauhofes einschließlich Arbeitsvorbereitung Materialbeschaffung Unterhaltung und Ersatzbeschaffung der Bauhofsgeräte

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 311 Bauhof

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit						
060	6. privatrechtliche Entgelte	4.563,18					
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.131,07	41.200,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge	81.694,25	41.200,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	459.116,01	573.200,00	539.200,00	539.200,00	539.200,00	539.200,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.851,54	92.600,00	85.300,00	85.300,00	85.300,00	85.300,00
160	16. Abschreibungen	653,16	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.605,94	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	546.226,65	706.600,00	665.700,00	665.700,00	665.700,00	665.700,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-464.532,40	-665.400,00	-623.700,00	-623.700,00	-623.700,00	-623.700,00
220	22. außerordentliche Erträge	1.501,00					
230	23. außerordentliche Aufwendungen	424,11					
240	24. außerordentliches Ergebnis	1.076,89					
250	25. Jahresergebnis	-463.455,51	-665.400,00	-623.700,00	-623.700,00	-623.700,00	-623.700,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-463.455,51	-665.100,00	-623.400,00	-623.400,00	-623.400,00	-623.400,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 311 Bauhof

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)						
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	4.563,18					
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	76.878,49	41.200,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.441,67	41.200,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	459.116,01	573.200,00	539.200,00	539.200,00	539.200,00	539.200,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	79.510,79	92.600,00	85.300,00	85.300,00	85.300,00	85.300,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.608,32	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	544.235,12	666.400,00	625.500,00	625.500,00	625.500,00	625.500,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-462.793,45	-625.200,00	-583.500,00	-583.500,00	-583.500,00	-583.500,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen	175,00					
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	175,00					
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen						
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.523,47	210.500,00	50.700,00	61.200,00		
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit		7.000,00	6.000,00			
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	23.523,47	217.500,00	56.700,00	61.200,00		
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.348,47	-217.500,00	-56.700,00	-61.200,00		
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-486.141,92	-842.700,00	-640.200,00	-644.700,00	-583.500,00	-583.500,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-486.141,92	-842.700,00	-640.200,00	-644.700,00	-583.500,00	-583.500,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 311 Bauhof							
Gemeinde Jemgum							
Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
311-04 Kreiselstreuer	-12.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-12.731,00	0,00 0,00
INV00020 Mähkorb	-7.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-7.250,00	0,00 0,00
INV00027 Grasshopper 1500	-11.518,80	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-11.518,80	0,00 0,00
INV00030 Schmalspurschlepper	-79.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-79.900,00	0,00 0,00
INV00033 Trimmer mit Motor	-2.078,41	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-2.078,41	0,00 0,00
INV00034 Trimmer mit Akku	-3.900,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-3.900,00	0,00 0,00
INV00035 Hochdruckreiniger	-1.823,20	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.823,20	0,00 0,00
INV00037 Kleine Kehrmaschine	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-6.000,00	0,00 0,00
INV00038 Akku-Mäher	-4.400,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-4.400,00	0,00 0,00
INV00039 Schlepper	-180.000,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-180.000,00	0,00 0,00
INV00080 Rasenmäher /Aufsitzmäher	-3.238,20	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-3.238,20	0,00 0,00
INV00081 Hochgrasmäher mit Böschungsmähfunktion	-14.731,20	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-14.731,20	0,00 0,00
INV00083 PKW Anhänger (groß)	-17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00085 Schlegelmäher	-7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00086 Motorbesen	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00088 Häcksler	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00105 ROTATIONSLASER RLS-SET	-1.652,46	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.652,46	0,00 0,00
INV00128 Schweißgerät	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-1.200,00	0,00 0,00
INV00129 Lagerhaltung (Magazin) Werkstatteinrichtung	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-5.000,00	0,00 0,00
INV00130 Schredder	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-10.000,00	0,00 0,00
INV00131 Container für Hakenliftanhänger	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00132 Unkrautentferner mechanisch	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00133 Rüttler/Rüttelplatte	-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00134 Bauhofsprogramm Basis (Arbeitsaufträge, Lagerhaltu	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-7.000,00	0,00 0,00
INV00135 Bauhofsprogramm Erweiterung "Mobile Datenerfassung	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00136 Bauhofsprogramm Erweiterung "Webauftrag" Lizenzen	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00177 Freischneider (2 Stück)	-4.400,00	0,00	-4.400,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00178 Rasenmäher Akku	-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00179 Große Akku Flex	-1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00180 Bulli (Pritsche lang) Ersatzbeschaffung	-52.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Haushaltsplan 2024

Gemeinde Jemgum	
Kurzbeschreibung	Unterhaltung, Herstellung, Erweiterung/Erneuerung des gemeindlichen Abwassernetzes einschl. aller technischen Einrichtungen.
Ziele	Sicherstellung der ordnungsgemäßen Beseitigung des Abwassers, Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit des Entwässerungsnetzes.
Zielgruppen	Nutzer der Einrichtung Fachausschuss: Ausschuss für Bau, Verkehr und Feuerschutz
Auftragsgrundlagen	Ratsbeschlüsse
Erläuterungen	Zu diesem Kostenträger gehören folgende Leistungen: Unterhaltung, Herstellung, Erweiterung/Erneuerung des gemeindlichen Abwassernetzes einschließlich Pumpwerke und der Kläranlage Klärschlamm Entsorgung bzw. Klärschlammverwertung Fäkalschlamm Entsorgung und Abrechnung

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 313 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit						
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		141.600,00	141.600,00	141.600,00	141.600,00	141.600,00
040	4. sonstige Transfererträge						
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit		592.500,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00
060	6. privatrechtliche Entgelte						
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
090	9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
100	10. Bestandsveränderungen						
110	11. sonstige ordentliche Erträge						
120	12. = Summe ordentliche Erträge		734.100,00	880.000,00	880.000,00	880.000,00	880.000,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	59.906,96	68.000,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00
140	14. Versorgungsaufwendungen						
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.749,08	390.200,00	321.900,00	396.900,00	321.900,00	321.900,00
160	16. Abschreibungen		209.600,00	209.600,00	209.600,00	209.600,00	209.600,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
180	18. Transferaufwendungen						
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.471,15	210.500,00	210.500,00	210.500,00	210.500,00	210.500,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	89.127,19	878.300,00	806.900,00	881.900,00	806.900,00	806.900,00
210	21. = ordentliches Ergebnis	-89.127,19	-144.200,00	73.100,00	-1.900,00	73.100,00	73.100,00
220	22. außerordentliche Erträge						
230	23. außerordentliche Aufwendungen						
240	24. außerordentliches Ergebnis						
250	25. Jahresergebnis	-89.127,19	-144.200,00	73.100,00	-1.900,00	73.100,00	73.100,00
260	26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
270	27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
280	28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
290	29. Erg. unter Berücks. d. internen Leistungsbez.	-89.127,19	-144.300,00	73.000,00	-2.000,00	73.000,00	73.000,00

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 313 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Jemgum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben						
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen						
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)		592.500,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)						
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)						
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
0800	8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG						
0900	9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		592.500,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00	738.400,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	59.906,96	68.000,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen						
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	21.965,46	390.200,00	321.900,00	396.900,00	321.900,00	321.900,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)						
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.471,15	210.500,00	210.500,00	210.500,00	210.500,00	210.500,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.343,57	668.700,00	597.300,00	672.300,00	597.300,00	597.300,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.343,57	-76.200,00	141.100,00	66.100,00	141.100,00	141.100,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
2000	20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.						
2100	21. Veräußerung von Sachvermögen						
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
2300	23. sonstige Investitionstätigkeit						
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit						
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
2600	26. Baumaßnahmen			100.000,00			
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		4.700,00	4.200,00			
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen						
3000	30. sonstige Investitionstätigkeit						
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit		4.700,00	104.200,00			
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit		-4.700,00	-104.200,00			
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-101.343,57	-80.900,00	36.900,00	66.100,00	141.100,00	141.100,00
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.						
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.						
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
3700	37. Finanzmittelveränderung	-101.343,57	-80.900,00	36.900,00	66.100,00	141.100,00	141.100,00

Haushaltsplan 2024

Investitionen 313 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Jemgum

Nr. Bezeichnung	Gesamt Ein- u. Auszahl. (mit Ansatz)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	VE 2025 VE 2026
INV00029 Sauerstoffmessgerät	-4.684,78	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-4.684,78	0,00 0,00
INV00137 Deckelheber	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00	-2.000,00	0,00 0,00
INV00138 Dreibein mit Flaschenzug	-5.400,00	-2.700,00	-2.700,00	0,00	0,00 0,00	-2.700,00	0,00 0,00
INV00183 Laubbüste	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
INV00185 Planungskosten neue Kläranlage bzw. neue DRL	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Schuldenübersicht

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	593,8	2.486,1
1.3 Liquiditätskrediten	3.199,9	3.798,0
1.4 sonstigen Geldschulden	0,0	0,0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,0	0,0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21,6	28,5
4. Transferverbindlichkeiten	13,5	26,0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	149,7	3,7
Schulden gesamt	3.978,5	6.342,3

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/I 406/2024/

Betreff:	Haushaltssicherungskonzept 2024		
Federführung:	Fachbereich I	Datum:	18.01.2024
Verfasser:		Fraktion:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Verwaltungsausschuss	29.01.2024	
Rat	29.01.2024	

I. Sachverhalt:

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 2024 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2024 aufzustellen.

Das Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2024 erhalten Sie in der Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

- a) Für den Verwaltungsausschuss
Der Verwaltungsausschuss empfiehlt dem Rat das Haushaltssicherungskonzept 2024 in der vorgelegten Form zu beschließen.
- b) Für den Rat
Der Rat beschließt das Haushaltssicherungskonzept 2024 in der vorgelegten Form.

Anlagenverzeichnis:

Haushaltssicherungskonzept 2024

TOP Ö 7

Gemeinde Jemgum



Haushaltssicherungskonzept 2024

Anlage zum Haushaltsplan

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 Ergebnishaushaltes	9
4.2. Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Ertragsseite	10
4.3. Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite	15
4.4. Gesamtübersicht des Finanzhaushaltes	19
5. Ursachen für die Fehlbetragsentwicklung	24
6. Haushaltssicherungsziel	25
7. Haushaltssicherungsmaßnahmen	26
8. Erläuterungen zu den Haushaltssicherungsmaßnahmen	27
9. Haushaltsicherungsbericht	29
10. Demografische Entwicklung	30
11. Darstellung der nicht auf dem Gesetz beruhenden Leistungen	31
12. Schlussbetrachtung	33

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

Ein neu festgesetztes Haushaltssicherungskonzept soll auf dem 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 2017	439.595,76 €
Jahresergebnis 2018	-2.371.154,56 €
Jahresergebnis 2019	-3.577.397,46 €
Rücklagen Gesamt Ende 2019	44.138,78 €
Jahresergebnis 2020 (Plan)	-914.000,00 €
Jahresergebnis 2021 (Plan)	-2.513.800,00 €
Jahresergebnis 2022 (Plan)	-1.045.300,00 €
Jahresergebnis 2023 (Plan)	-2.524.600,00 €
noch vorhandene Rücklagen	-6.953.561,22 €
Jahresergebnis 2024 (Plan)	-1.916.200,00 €

Hieraus ergibt sich, dass die Gemeinde Jemgum das defizitäre Jahresergebnis 2024 (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

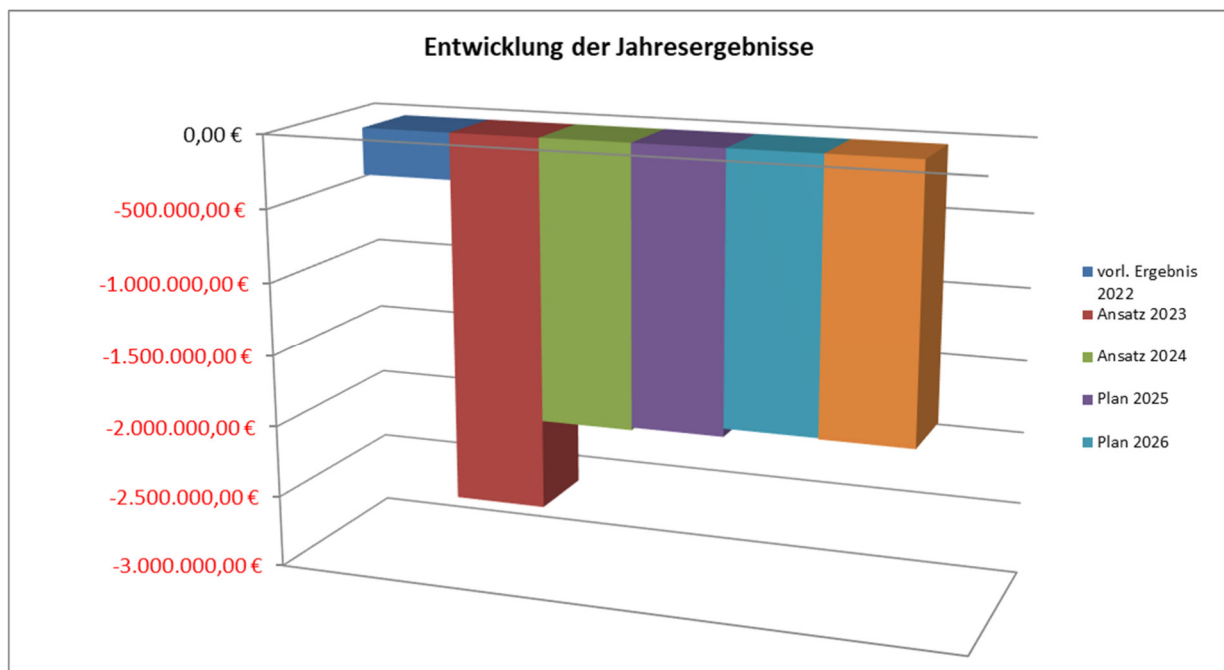
Im Folgenden wird die derzeitige Haushaltssituation des Haushaltsplanes 2024 dargestellt. Für einen detaillierteren Einblick wird an dieser Stelle auf den Haushaltsplan 2024, insbesondere auf den Vorbericht, verwiesen.

4.1 Gesamtübersichten des Ergebnishaushalts

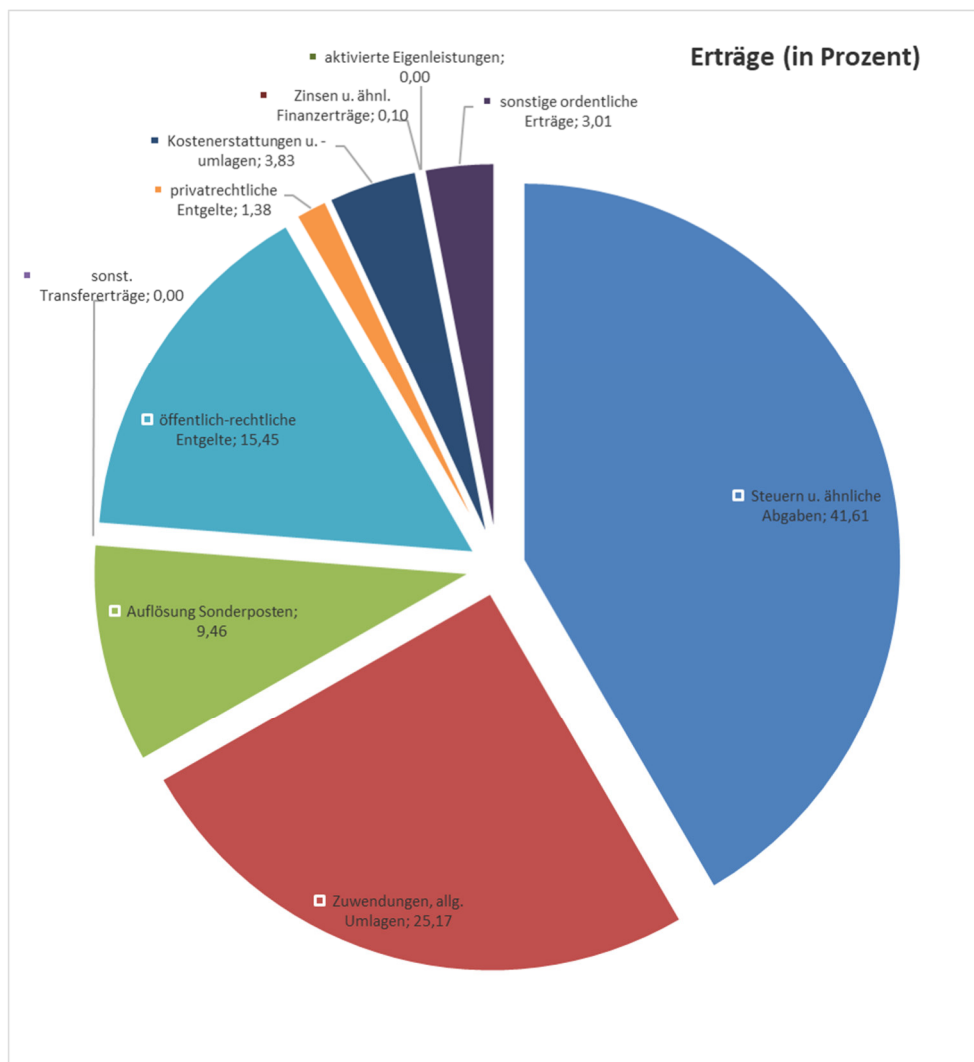
	vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	5.944.077,00 €	7.137.600,00 €	7.859.200,00 €	7.859.200,00 €	7.859.200,00 €	7.859.200,00 €
Ordentliche Aufwendungen	6.439.530,00 €	9.662.200,00 €	9.775.400,00 €	9.757.100,00 €	9.700.900,00 €	9.708.500,00 €
Außerordentliche Erträge	181.012,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	424,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Jahresergebnis	-314.865,00 €	-2.524.600,00 €	-1.916.200,00 €	-1.897.900,00 €	-1.841.700,00 €	-1.849.300,00 €

Der Ergebnishaushalt kann im Haushaltsjahr 2024 nicht ausgeglichen werden und schließt mit einem planerischen Jahresergebnis von **-1.916.200 €** 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



4.2.1 Steuern und ähnlichen Abgaben

Art	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020*	Ergebnis 2021*	Ergebnis 2022*	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gewerbesteuer	8.583.765	3.000.032	926.604	1.183.423	1.173.481	931.866	1.100.000	1.129.000	1.129.000	1.129.000	1.129.000
Grundsteuer A	100.670	100.978	105.436	114.403	111.785	109.493	113.000	119.000	119.000	119.000	119.000
Grundsteuer B	460.653	443.931	439.809	475.363	480.181	482.412	475.000	505.000	505.000	505.000	505.000
Hundesteuer	13.015	13.796	13.788	13.622	13.601	15.073	18.100	19.000	19.000	19.000	19.000
Zweitwohnungssteuer	39.581	37.219	43.414	45.050	47.587	46.664	45.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Einkommsteuer Anteil	1.097.324	1.183.953	1.256.943	1.155.072	1.186.747	1.260.259	1.130.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000
Umsatzsteuer Anteil	97.491	274.048	303.487	333.846	378.909	370.464	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000

*vorläufiges Jahresergebnis

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 musste in Folge des Gewerbesteuereinbruchs die Hebesätze der Realsteuern für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 sowie für das Haushaltsjahr 2024 erhöhen. Im Haushalt 2024 konnten die Realsteuern folglich höher ausgewiesen werden als in den Vorjahren.

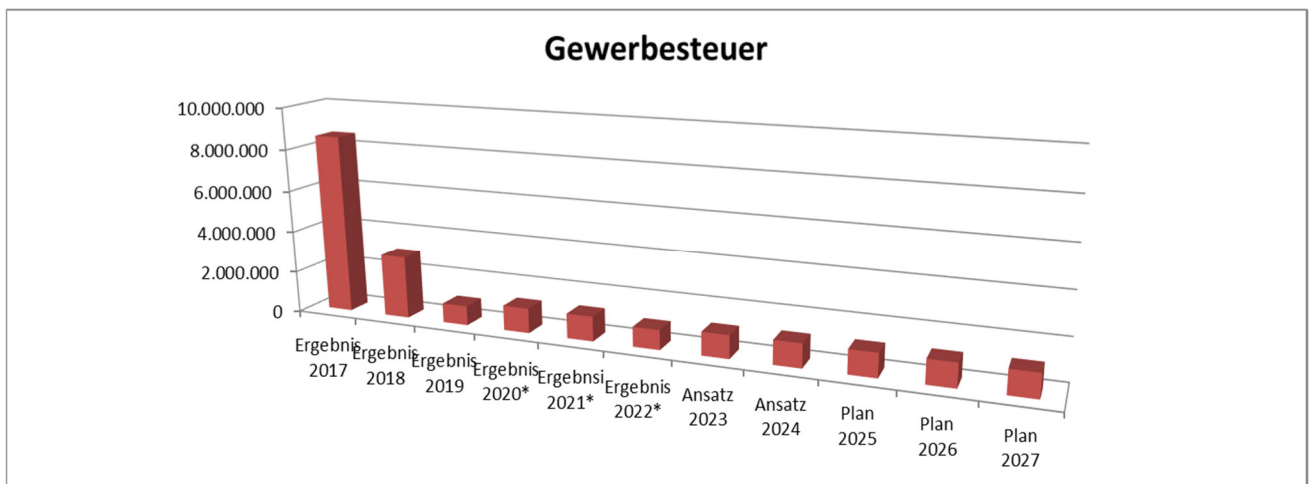
Nachdem die Änderung der Hundesteuersatzung zum 01.01.2023 in Kraft getreten, konnte im letzten Jahr Mehrerträge in Höhe von 4.500,-€ ausgewiesen werden. Aufgrund der tatsächlichen Zahlen, kann der Ansatz im Haushalt 2024 um 900,-€ erhöht werden.

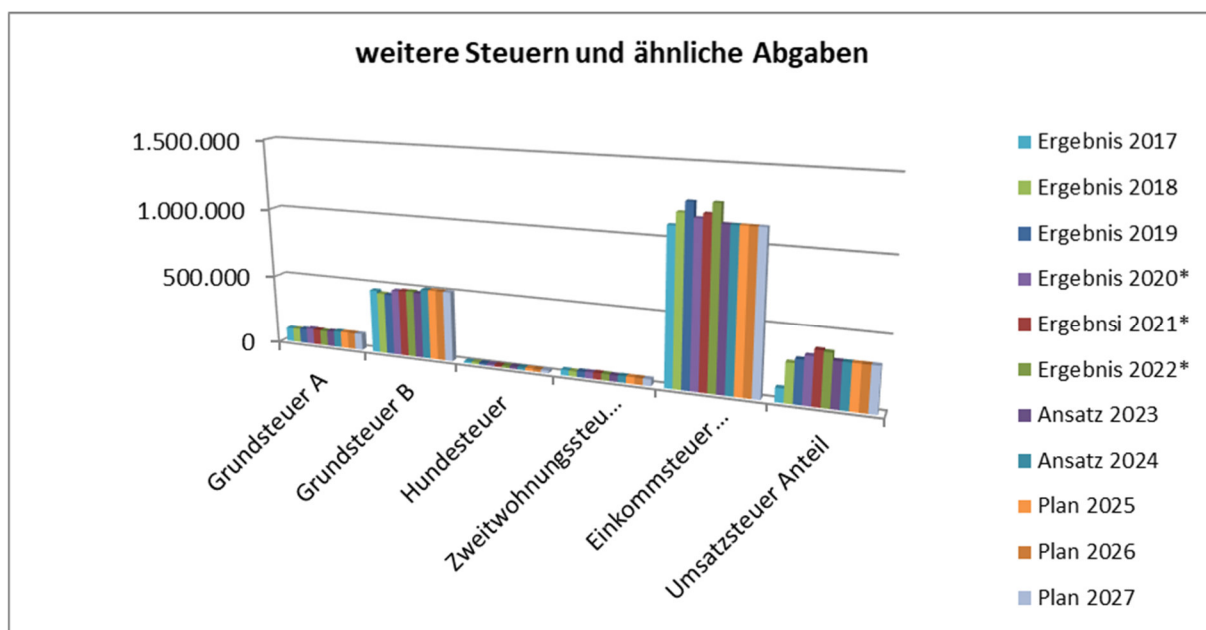
Die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer können im Haushalt 2024 mit 48.000 € und damit 3.000 € höher als im Vorjahr ausgewiesen werden. Die Zweitwohnungssteuersatzung befindet sich aktuell in der Überarbeitung und wird voraussichtlich zum 01.01.2025 in Kraft treten.

Die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer können für das Haushaltsjahr 2024 auf dem gleichen Niveau wie im Vorjahr ausgewiesen werden.

Insgesamt werden bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 68.900,-€ erwartet.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer wird auf nachfolgender Grafik verdeutlicht:





4.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Art	Ergebnis 2022*	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen	791.459	1.318.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Zuweisungen übertragener Wirkungskreises	317.623	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0	0	0	0
Zuschuss für lfd. Zwecke vom Land	58.112	102.300	22.300	22.300	22.300	22.300
Zuweisung für lfd. Zwecke von Gemeinden	143.526	182.500	385.500	385.500	385.500	385.500
Zuweisung für lfd. Zwecke von sonst. Bereichen	309	0	0	0	0	0
	1.311.029	1.672.800	1.977.800	1.977.800	1.977.800	1.977.800
*vorläufiges Jahresergebnis						

Bei den Schlüsselzuweisungen erwartet die Gemeinde Jemgum einen Mehrertrag in Höhe von 182.000 € gegenüber dem Planansatz des Vorjahres.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises können auf dem auf dem Niveau des Vorjahres ausgewiesen werden.

Die Senkung der Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land begründen sich dadurch, dass die Gemeinde Jemgum den Zuschuss für den Digitalpakt Schule erhalten hat.

Die Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden können um 203.000,-€ höher ausgewiesen werden als im Vorjahr. Diese Mehrerträge ergeben sich aus der abgeschlossenen Kostenbeteiligung des Landkreises Leer an dem Defizit der Kommunen im Bereich der Kindertagesstätten.

Insgesamt erwartet die Gemeinde Jemgum bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen Mehrerträge in Höhe von 305.000,-€.

4.2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Folgenden ein Überblick über die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte:

Art	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verwaltungsgebühren	34.325	23.900	24.400	24.400	24.400	24.400
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	747.857	792.400	984.900	984.900	984.900	984.900
Kurbeiträge	97.968	105.000	205.000	205.000	205.000	205.000

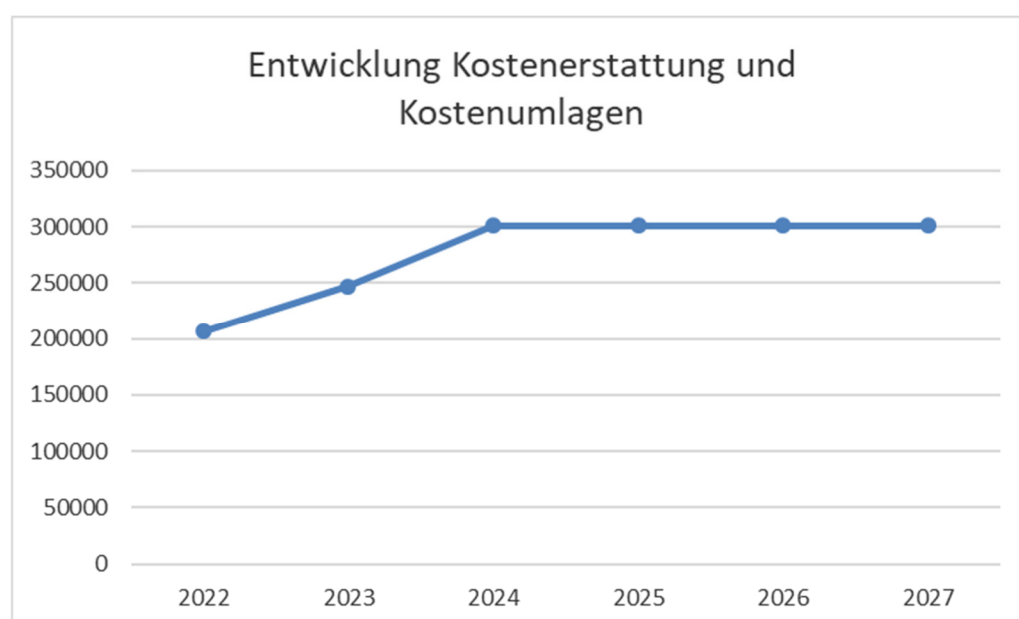
Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 293.000,-€ erwartet. Diese setzen sich im Wesentlichen aus den erwartenden Mehrerträgen bei den Gebühren für die Abwasserbeseitigung sowie aus den Mehrerträgen in Höhe von 100.000,-€ beim Gästebeitrag zusammen.

4.2.4 Erträge aus privatrechtlichen Entgelten

Bei den privatrechtlichen Entgelten werden Mehrerträge von 1.900,-€ eingeplant. Dabei erwartet die Gemeinde Mehrerträge in Höhe von 3.800,-€ bei den Mieten und Pachten und 3.100,-€ durch die Erträge beim Verkauf des Mittagsessen in der Grundschule Jemgum. Nicht mehr eingeplant sind Erträge bei der Abrechnung der Kopierkosten (5000,-€).

4.2.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhen sich in diesem Jahr um 53.800,-€. Die Gemeinde erwartet Kostenerstattungen bei der kommunalen Wärmeplanung, den Wahlkosten für die Europawahl 2024, die Kosten für die Bauleitplanung und für die Reinigungskosten beim Emssperrwerk.



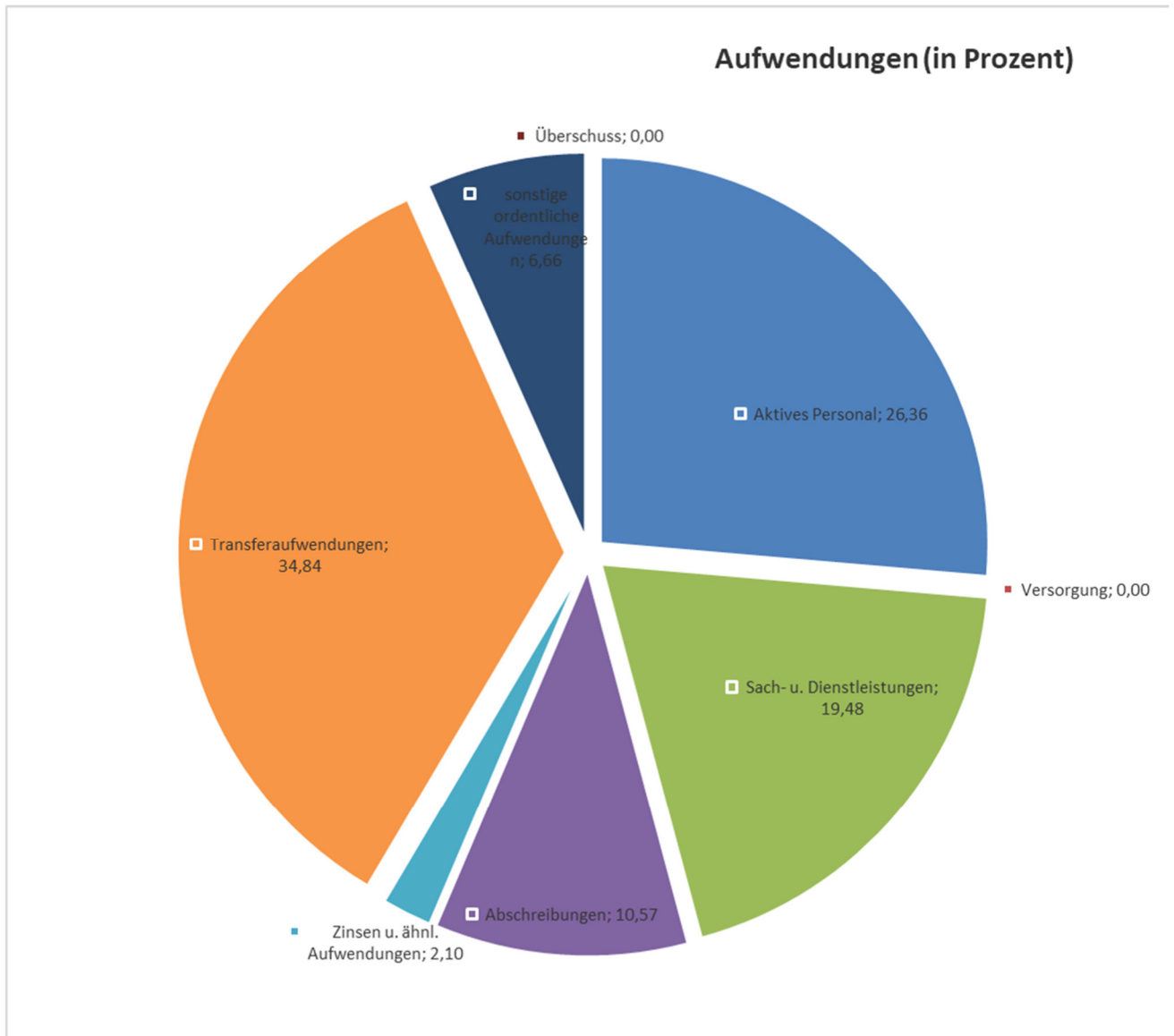
4.2.6 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Die Einnahmen aus der Verzinsung der Steuernachforderungen konnten im letzten Jahr um 2.800,-€ auf insgesamt 9.000,-€ erhöht werden. Für dieses Jahr sind die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen um 1.000,-€ gekürzt worden.

4.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind auf einem gleichbleibenden Niveau.

4. 3 Darstellung und Erläuterung einzelner Positionen auf der Aufwandsseite



4.3.1 Aufwendungen für aktives Personal

Art	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstaufwendungen Beamte	148.859	185.700	180.700	180.700	180.700	180.700
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.264.415	1.763.000	1.730.500	1.730.500	1.730.500	1.730.500
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0	300	0	0	0	0
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	189.300	195.000	196.000	196.000	196.000	196.000
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	77.641	80.500	92.800	92.800	92.800	92.800
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	400	0	400	400	400	400
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	272.891	336.600	368.900	368.900	368.900	368.900
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	39.443	7.500	7.600	7.600	7.600	7.600
	1.992.949	2.568.600	2.576.900	2.576.900	2.576.900	2.576.900

Die Aufwendungen für aktives Personal sind gegenüber dem Vorjahr auf einem gleichbleibenden Niveau. Die tariflich Beschäftigten erhalten ab in diesem Jahr eine deutliche Lohnsteigerung. Das Grundgehalt wird ab März 2024 erst um einen Sockelbetrag in Höhe von 200,-€ erhöht. Auf den erhöhten Grundbetrag erhalten die Beschäftigten dann einen Lohnzuwachs in Höhe von 5,5%. Hinzu kommen die tariflichen Stufensteigerungen. Die höheren Personalkosten treffen auch den Kindergartenverein und wirken sich damit auch unmittelbar auf den Zuschuss der Gemeinde Jemgum aus.

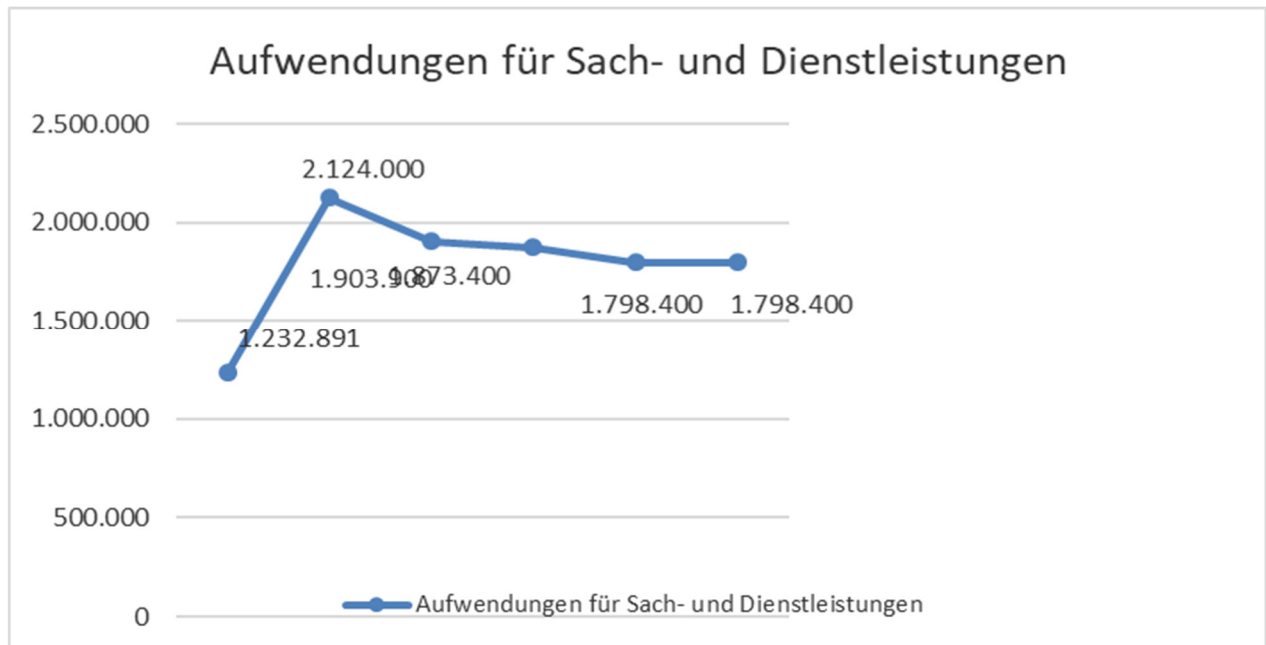
4.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen könnten in diesem Jahr erfreulicherweise deutlich unter den Ansätzen des Vorjahres ausgewiesen werden. Insgesamt werden hier 220.100,-€ weniger ausgewiesen als im Vorjahr.

Der wesentliche Grund hierfür sind, dass die Kosten für Strom und Gas nach der deutlichen Erhöhung zu Beginn des letzten Jahres wieder deutlich niedriger ausgewiesen werden konnten.

Im Bereich der Wirtschaftsförderung könnten die Kosten für die Ladesäulen merklich gesenkt werden.

Im Bereich Tourismus konnte der Reinigungsaufwand durch eigenes Personal sichergestellt werden. Die Reinigungskosten können daher geringer ausgewiesen werden.



4.3.3 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen steigen um 77.900,-€. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Investitionen über Investitionskredite zu finanzieren sind. Die Zinsen für die Investitionskredite mussten daher angehoben werden.

4.3.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen müssen in diesem ebenfalls deutlich erhöht werden. Der wesentliche Grund hierfür sind die höhere Aufwendung des Kindergartenvereins Niederrheiderland. Hier spielen die höheren Personalkosten und die Zins- und Tilgungsleistungen für den Kredit zur Finanzierung des Krippenneubaus eine entscheidende Bedeutung.

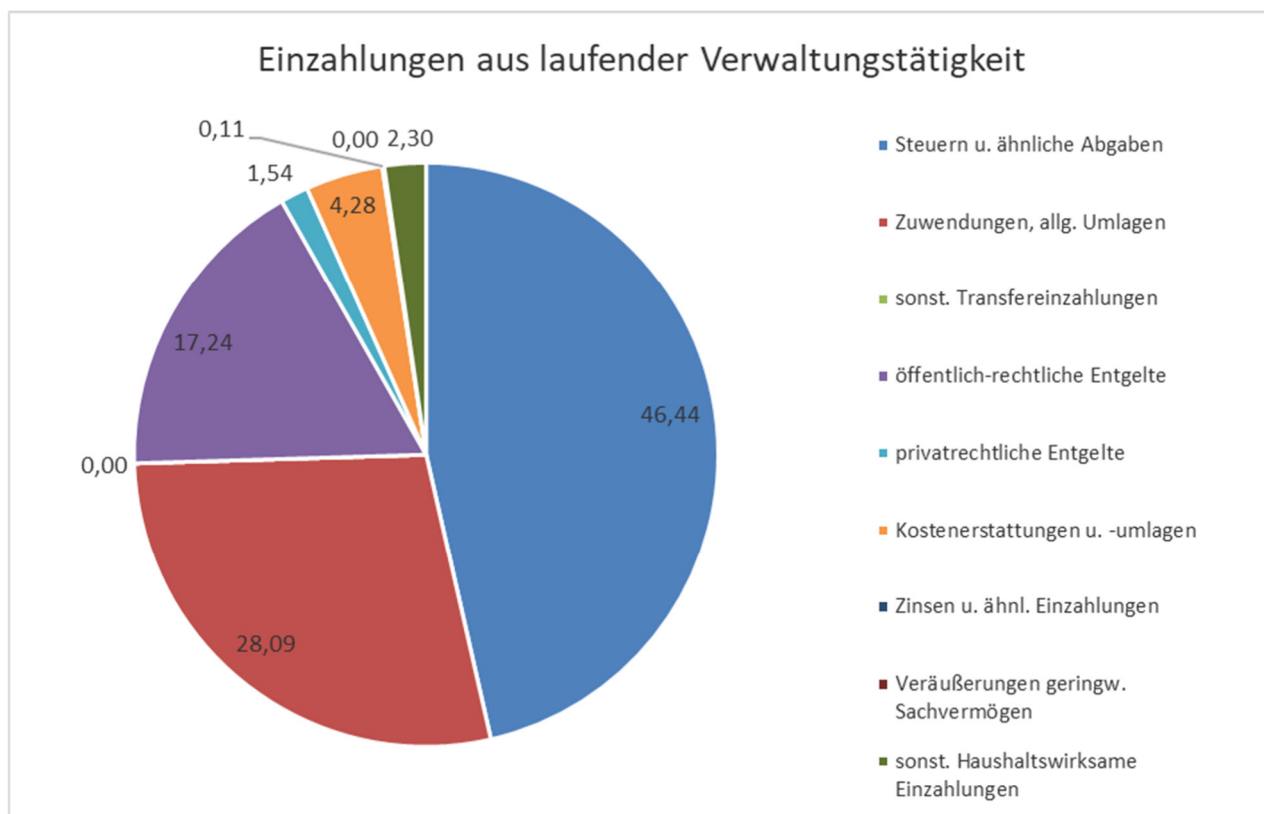
Ferner spielen höheren Aufwendungen für den Tierschutz eine Rolle. Hier werden aktuell Gespräche zwischen dem Tierschutzverein und den Kommunen geführt. Zudem werden die Mittel für das Netzwerk Rheiderland erhöht.

4. 4 Gesamtübersicht Finanzhaushalt

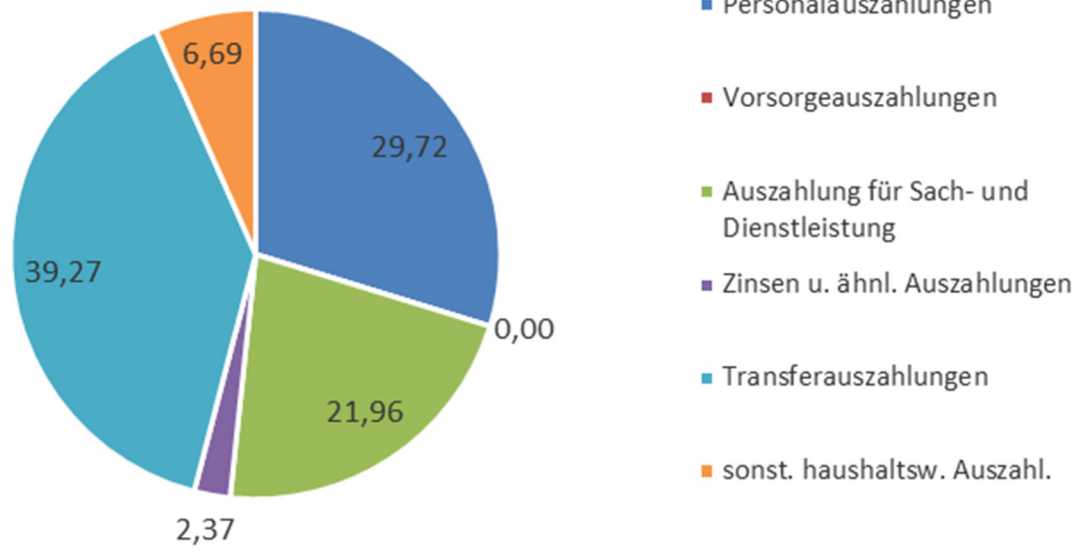
Im Gesamtfinanzplan können Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.041.700,-€ ausgewiesen werden. Die Summe der Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit wird im Haushalt 2024 mit 8.723.100,-€ ausgewiesen. Dieses führt zu einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von - 1.681.400,-€. Der Investitionsplan 2024 schließt mit einer Summe in Höhe von - 2.083.700,-€ ab. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeiten beträgt im aktuellen Haushaltsplan 2.528.900,-€, sodass wir insgesamt im Finanzplan 2024 eine Finanzmittelveränderung in Höhe von -1.956.200,- € ausweisen.

4.4.1 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit

In der Zusammenfassung bleibt festzustellen, ähnlich wie bereits im Ergebnishaushalt, dass die Gemeinde Jemgum das Haushaltsjahr 2024 auch im Finanzplan, hier insbesondere bei dem Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit, deutlich besser abschließt als im Vorjahr. Im Vergleich zum Vorjahr kann der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 271.648,-€ niedriger ausgewiesen werden.

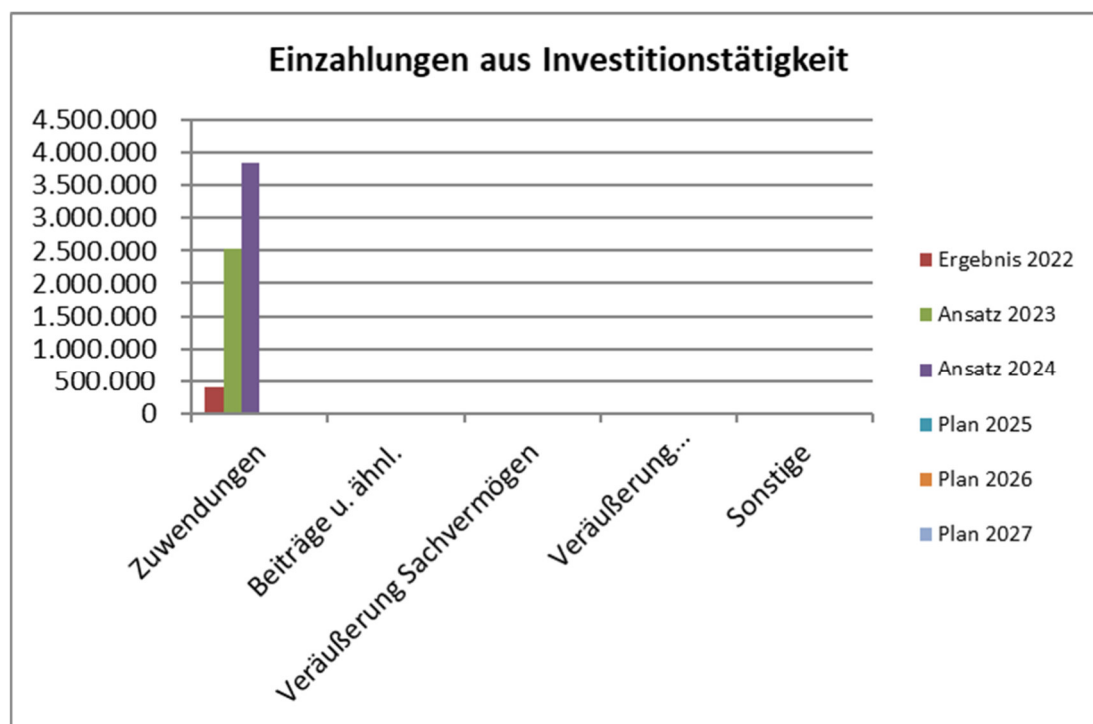


Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



4.4.2 Investitionen

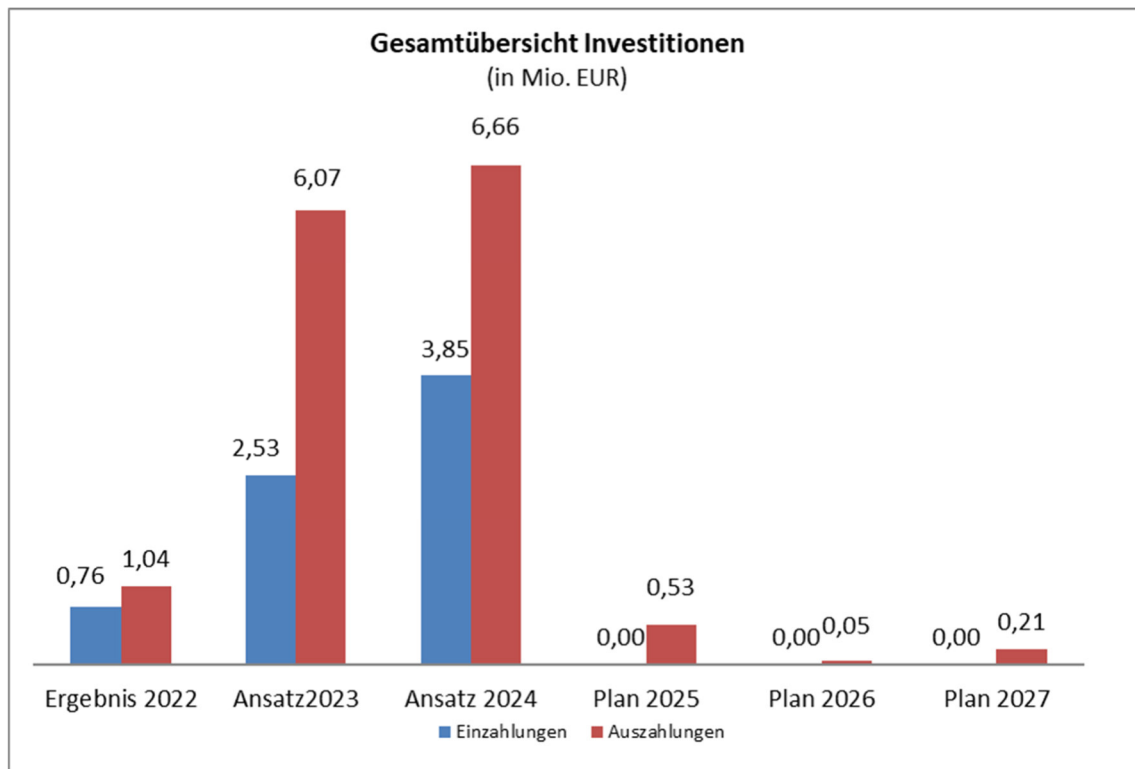
Im Haushaltsplan 2024 sind Einzahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 3.851.300 € eingeplant. Konkrete Maßnahmen können aus dem Investitionsplan entnommen werden.



Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan der Gemeinde Jemgum in Höhe von 6.655.000 € eingeplant worden. Konkrete Maßnahmen können aus dem Investitionsplan entnommen werden.



Der Saldo als Investitionstätigkeiten beträgt im diesjährigen Haushalt -2.803.700 €.



4.4.4 Finanzierungstätigkeiten

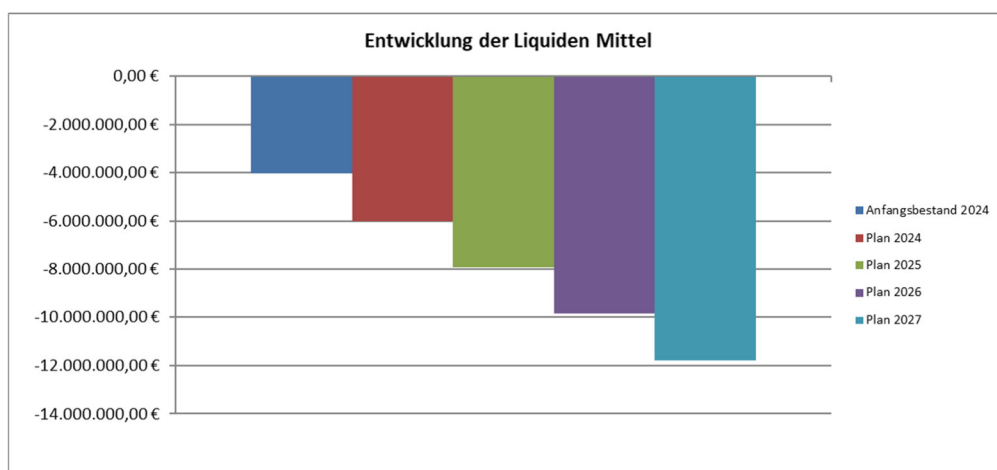
Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betragen 2.803.700 €. Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betragen 274.800 €. Folglich ist der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.528.900 € auszuweisen.

4.4.4 Finanzmittelveränderung

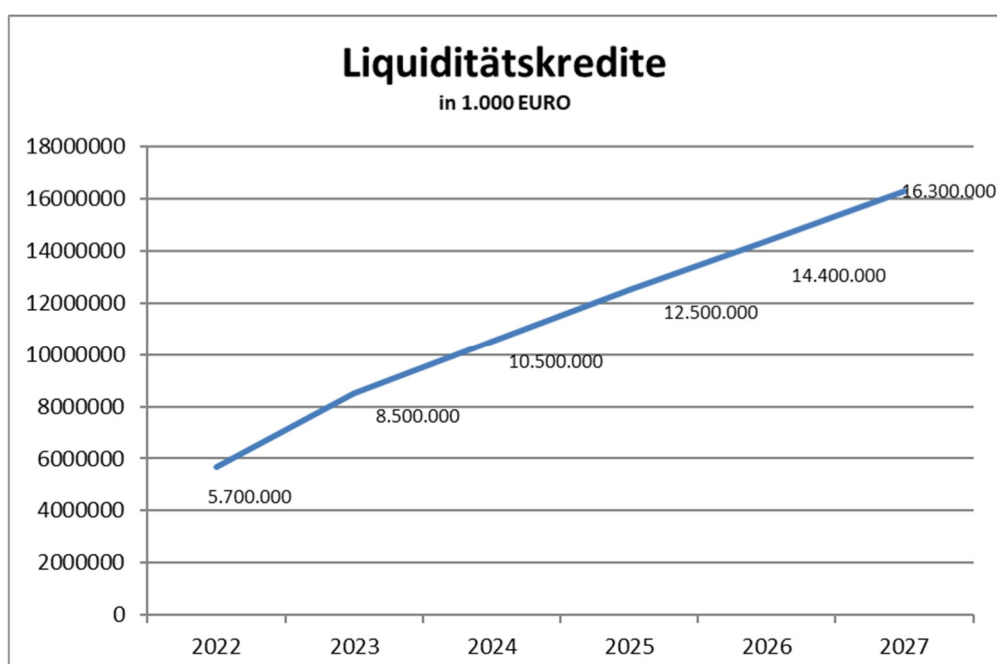
Die Finanzmittelveränderung für das Haushaltsjahr 2024 beträgt -1.956.200 €. Auch in der mittelfristigen Finanzplanung ist der Trend weiter negativ.

4.4.5 Liquide Mittel

Die Entwicklung der liquiden Mittel zeigt auf, dass sich die Gemeinde Jemgum ohne Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen weiter verschulden wird.



Für den Haushalt 2023 werden Liquiditätskredite in Höhe von 8.500.000 € festgesetzt.



5. Ursachen für die Fehlbetragsentwicklung

Als Ursachen sind im Wesentlichen folgende Aspekte anzuführen.

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

Die Haushalte 2018 bis 2024 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 Subventionierungen u.a. im Abwasserbereich sowie im Bereich Tourismus in den Jahren 2012 – 2016 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.

Der Krieg in der Ukraine und die daraus resultierenden finanziellen Auswirkungen durch die Energiekrise, die höchste Inflation seit Jahrzehnten sowie die damit folgenden Lohnsteigerungen erschweren und verlängern den Weg der Haushaltskonsolidierung zusätzlich.

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 laut Runderlass vorgeschriebenen Form präsentiert:

Übersicht Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht über die vorgesehene

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße ¹⁾ -Euro-	Finanzielle Auswirkungen (in Euro)						GESAMT
						Haus-halts-jahr	Plan-jahr +1	Plan-jahr +2	Plan-jahr +3	Plan-jahr +4 ²⁾	Plan-jahr +5 ²⁾	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Erträge/ Einzahlungen											
1	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2019		2025	Gremienbeschlüsse einholen			2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	12.500 €
2	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2020		2025	Gremienbeschluss einholen			20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	80.000 €
3	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2021		2024	Gremienbeschluss einholen		50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	300.000 €
4	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2022		2025	Gremienbeschluss einholen			5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	25.000 €
5	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2023		2024-2026	Verarbeitung s chließelien/ Änderung der gesetzl. Vorschriften		65.000 €	35.000 €	10.035.000 €	10.035.000 €	10.035.000 €	10.035.000 €	40.240.000 €
6	Senkung der Bewirtschaftungsaufwendungen durch Investition		2025	Gremienbeschluss einholen			24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	120.000 €
	Gesamt					115.000 €	116.500 €	10.136.500 €	10.136.500 €	10.136.500 €	10.136.500 €	40.777.500 €
II	Aufwendungen/ Auszahlungen											
1	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2019		2024	Gremienbeschlüsse einholen			10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	60.000 €
2	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2020		2024	Gremienbeschlüsse einholen			1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	6.000 €
3	Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2021		2024-2025	Gremienbeschlüsse einholen		19.000 €	39.000 €	39.000 €	39.000 €	39.000 €	39.000 €	214.000 €
4	Controlling		2024	Einrichtung Haushaltssperre und Einführung unterjähriges	1.903.900 €	475.900 €	475.900 €	475.900 €	475.900 €	475.900 €	475.900 €	2.855.400 €
5	Überprüfung der freiwilligen Leistungen		2024	Gremienbeschlüsse einholen		25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	150.000 €
	Gesamt					530.900 €	550.900 €	550.900 €	550.900 €	550.900 €	550.900 €	3.285.400 €
Gesamtergebnis ohne die Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushalts-sicherungsmaßnahmen							-1.916.200 €	-1.897.900 €	-1.841.700 €	-1.849.300 €	-1.849.300 €	---
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushalts-sicherungsmaßnahmen							-1.270.300 €	-1.230.500 €	8.838.100 €	8.838.100 €	8.838.100 €	---

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 KommHKVO sichergestellt wird.

8. Erläuterungen zu den Haushaltssicherungsmaßnahmen

Umsetzung offener Maßnahmen aus dem HSK 2019, 2020, 2021, 2022 und 2023

Aus den Haussicherungskonzepten der Jahre 2019, 2020, 2021, 2022 und 2023 sind noch nicht alle Maßnahmen umgesetzt. Auf die jeweiligen Haushaltsberichte wird an dieser Stelle verwiesen. Eine ausführliche Zusammenfassung finden Sie auch im Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023.

Das im Haushaltssicherungskonzept 2020 aufgeführte Controlling ist eine dauerhafte Aufgabe, solange der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann und die aufgebauten Schulden nicht abgebaut sind.

Der Bürgermeister wird zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 eine Haushaltssperre auf alle Haushaltsansätze im Bereich der Sach- und Dienstleistungen aussprechen.

Die Haushaltssperre hat sich als sinnvolles Mittel in den vorangegangenen Haushaltsjahren erwiesen.

Ferner wurde das Controlling insgesamt verbessert. Die Verwaltungsleitung überwacht in Abstimmung mit der Kämmerei die Ansätze regelmäßig und bespricht diese mit den Budgetverantwortlichen. Bei Bedarf kann durch das Controlling frühzeitig gehandelt und gegengesteuert werden.

Senkung der Bewirtschaftungsaufwendungen durch Investitionen

Die Senkung der Energiekosten durch erneuerbare Energie steht hier im Vordergrund. Die Gemeinde Jemgum plant beispielsweise, die Feuerwehrhäuser in Jemgum und Ditzum mit einer Photovoltaik- Anlage auszustatten. Der so produzierte Strom würde neben den Stromkosten für das Feuerwehrgebäude Jemgum auch die hohen Stromkosten beim Hauptpumpwerk in der Blyhamer Straße direkt neben den Feuerwehrhaus Jemgum drastisch reduzieren können. In Ditzum können die Bewirtschaftungsaufwendungen für das Feuerwehrgebäude mit angrenzenden Sanitärgebäude sowie die Kosten für den Wohnmobilstellplatz gesenkt werden. Hierunter fallen aber auch verschiedene kleiner energetische Maßnahmen, um die Aufwendungen für die Bewirtschaftung zu minimieren.

Anordnung der Haushaltssperre

Die Anordnung der Haushaltssperre auf die Haushaltsansätze bei den Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen, hat sich im Zusammenspiel mit dem Controlling in den vergangenen Jahren als sehr wirkungsvoll erwiesen. Die Haushaltssperre ist auch im Haushalt 2024 anzuordnen. Das Controlling erfolgt unterjährig.

Überprüfung der freiwilligen Leistungen

Die Gemeinde Jemgum muss in ihrer finanziellen Lage alle freiwilligen Leistungen auf den Prüfstand stellen. Dieses ist in den vergangenen Jahren erfolgt und ist auch in der Haushaltsausführung 2024 geboten.

9. 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.

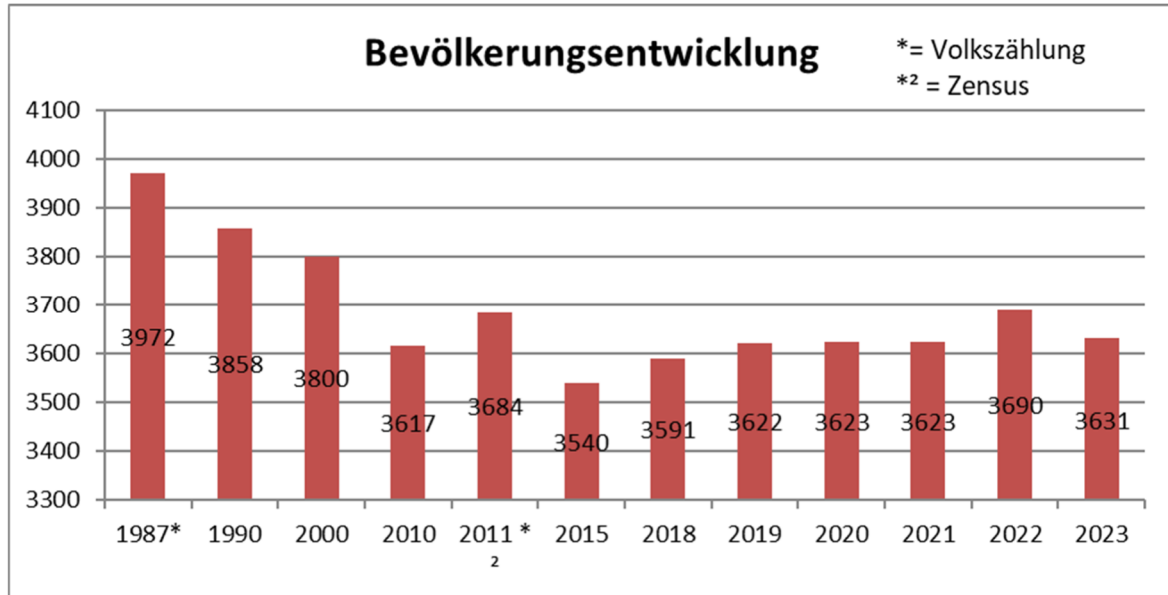
Die Kommune hat nach § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

Die Gemeinde Jemgum kann den Haushaltsausgleich im Haushalt 2024 nicht erreichen. Die Gemeinde Jemgum ist folglich verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept für den Haushalt 2024 aufzustellen.

Da bereits für den Haushalt 2023 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 Haushaltssicherungsbericht zum Haushalt 2023 wird an dieser Stelle verwiesen.

.10. Demografische Entwicklung



Nachdem 2015 scheinbar der Tiefpunkt erreicht war, hat sich die Einwohnerzahl der Gemeinde konstant zwischen 3.600 und 3.700 Einwohner eingependelt. Deutschlands Bevölkerungsstruktur wird sich in den kommenden Jahren weiterhin verändern. Das Durchschnittsalter steigt, der Pflegebedarf nimmt zu. Die Gemeinde Jemgum als familienfreundliche Gemeinde wird sich weiterhin darum bemühen, dass sich auch junge Familien in der Gemeinde niederlassen. Die Aufnahme von Flüchtlingen ist bei der Entwicklung der Bevölkerung ebenfalls zu berücksichtigen. Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Gemeinde Jemgum bei der Entwicklung der Bevölkerung auf einen guten Weg ist.

11. Darstellung der nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen

Im Folgenden eine Übersicht, die alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen auflistet. Die freiwilligen Leistungen werden kontinuierlich kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft und gegebenenfalls sukzessive reduziert bzw. kostendeckend angeboten.

Überblick über die freiwilligen Leistungen				
<i>Beeinflussbarkeit: 1 = uneingeschränkt beeinflussbar, 2 = bedingt beeinflussbar, 3 = nicht beeinflussbar</i>				
Freiwillige Leistung	Beeinflussbarkeit	KSt	KT	Aufwand
Neujahrsempfang	1	010	11101	- €
Zuschuss an Ratsfraktionen/Gruppen	2	010	11101	1.800,00 €
Verfügungsmittel des Bürgermeisters	1	010	11101	3.500,00 €
Ferienprogramm abzgl. Teilnehmerbeitrag	2	020	36221	3.000,00 €
Zuschuss an Netzwerk Rheiderland	2	020	36201	5.000,00 €
Beteiligung an der Nachteule	2	021	36601	- €
Zuschuss an IG "wir alle für uns" (Migrationspflege)	1	021	36201	- €
Jugendpflege ohne Energiekosten	2	021	36601	9.000,00 €
Seniorenfahrten/-veranstaltungen abzgl. Teilnehmerbeitrag	1	023	35171	3.000,00 €
Geburtstage und Ehejubiläen	1	023	35171	3.800,00 €
Zuwendungen für Geburten	1	023	35171	3.000,00 €
Bezuschussung Seniorenveranstaltung der Kirchen	1	023	35171	- €
Mitgliedschaft Familienservice Weser Ems	1	023	35171	- €
Notfalldosen verschenken	1	023	35171	- €
Mitgliedschaft Trägerverein Radio Ostfriesland	1	030	26201	- €
Mitgliedschaft Verein Ostfreeske Taal	1	030	28101	300,00 €
Beitrag an Ostfriesische Landschaft (Plattdeutsch)	1	030	28101	200,00 €
Zuschuss Heimat- und Kulturverein	1	030	28101	100,00 €
Gebäudeversicherung Mühle Jemgum (G. J. kein Eigentümer)	1	030	28101	3.100,00 €
Einlage Entwicklungsgesellschaft Rheiderland	3	030	57101	5.000,00 €
Mitgliedschaft Wachstumsregion "Ems-Achse"	1	030	57101	200,00 €
Investitionszuschuss "Jung kauf Alt"	1	030	57101	- €
Hafen - und Wirtschaftsvereinigung LK Leer	1	030	57101	2.700,00 €
Marketing und Werbungskosten	1	030	57101	- €
Miete EWE Stromladesäulen bis 2023	3	030	57101	- €
Miete 5 weitere Ladesäulen	1	030	57101	2.500,00 €
Zuschuss an MTV Ditzum (Pachtzins)	1	030	42101	1.000,00 €
Pflegekosten Homepage	1	040	11101	- €
Mitgliedschaft Kämmererverband	2	120	11101	100,00 €
Mitgliedschaft Krankenhausverein Rheiderland	2	120	41101	200,00 €
Energieberichte	3	130	11101	- €
Mieter eines Gebäudeteils für Kleerstuuv Jemgum	2	130	11101	- €
Zuschuss Aktion Mehr Sicherheit für Schulanfänger	1	140	21101	- €
Zuschuss Selbstverteidigungsunterricht	1	140	21101	- €
Lernmittelfreiheit	1	141	21101	7.500,00 €
Frühbetreuung	1	141	21101	4.000,00 €
Sozialpädagogische Unterstützung	1	141	21101	25.000,00 €
Ganztagschule	2	141	21101	7.500,00 €

Lernmittelfreiheit	1	142	21101	3.900,00 €
Frühbetreuung	1	142	21101	2.400,00 €
Ganztagsschule	2	142	21101	5.000,00 €
Zuschuss an Volkshochschule Leer	1	148	27101	400,00 €
Mitgliedschaft Volkshochschule Leer	1	148	27101	300,00 €
Märkte	1	200	57301	10.400,00 €
Zuschuss an den Verkehrsverein (Personalkosten)	2	201	57501	- €
Zuschuss an den Verkehrsverein (Sachkosten)	2	201	57501	1.000,00 €
Betrieb eines Hotspots beim Wohnmobilstellplatz Ditzum	1	201	57501	1.200,00 €
Mitgliedsbeitrag Top-Platz	1	201	57501	2.000,00 €
Mitgliedschaft Ems Dollard Region	1	201	57501	900,00 €
Zuschuss Internationale Dollartroute (Fährdienst)	2	201	57501	7.000,00 €
Mitgliedschaft Internationale Dollartroute	2	201	57501	4.000,00 €
Mitgliedschaft Verkehrsverein Ems-Dollart	1	201	57501	300,00 €
Geschäftsaufwendungen Tourismus	1	201	57501	10.000,00 €
Teilnahme an Messe (Südliches Ostfriesland in Düsseldorf)	1	201	57501	2.000,00 €
Zuschuss Badewannenrennen Pogum	1	201	57501	- €
Zuschuss Kameradschaftskasse	1	211	12601	300,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	1	212	12601	500,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	1	214	12601	300,00 €
Zuschuss Kameradschaftskasse	1	215	12601	700,00 €
Mitgliedschaft Förderverein JF LK Leer	1	220	12601	300,00 €
Mitgliedschaft Tierschutzverein	3	221	56101	100,00 €
Maßnahmen gegen das Bienensterben (Blüstreifen)		221	56101	2.000,00 €
Umwelttag	1	221	56101	500,00 €
Pestizidfreie Gemeinde				2.000,00 €
Cleanupday	1	221	56101	1.500,00 €
Mitgliedschaft Bund Schiedspersonen	2	222	12201	500,00 €
Mitgliedschaft Schutzgemeinschaft Nordseeküste	1	222	12201	100,00 €
Mitgliedschaft Verkehrswacht	1	222	12201	100,00 €
Mitgliedschaft Kriegsgräberfürsorge	1	222	12201	100,00 €
Volkstrauertag	2	222	12201	1.000,00 €
Mitgliedschaft Fachverband Standesbeamte	2	230	12201	200,00 €
Zuschuss an die Lebenshilfe Leer	1	240	31531	300,00 €
Zuschuss an den Blindenverein Leer	1	240	31531	300,00 €
Zuschuss Open Dören (ehem. Verein für Körperbehinderte)	1	240	31531	300,00 €
Badeaufsicht beim Badeseen in Soltborg	1	312	42401	7.500,00 €

13. Schlussbetrachtung

Auf den Einbruch der Gewerbesteuer im Jahr 2018 wird im Haushaltssicherungskonzept an mehreren Stellen hingewiesen. Dieser Einbruch ist im Rückblick sicherlich eine der entscheidenden Faktoren für die aktuelle Lage der Gemeinde Jemgum. Für den Weg der Haushaltskonsolidierung ist der Abbau des strukturellen Defizits für die Zukunft unerlässlich. Das Haushaltssicherungskonzept 2024 weist zusammen mit den Haushaltssicherungskonzepten 2019-2023 einen möglichen Weg der Haushaltskonsolidierung auf.

Bei einem genaueren Blick auf die Haushaltssicherungsmaßnahmen im Haushaltssicherungskonzept 2024 wird ersichtlich, dass ein mittelfristiger Haushaltsausgleich mit der Umsetzung der beschlossenen Maßnahmen in den Haushaltssicherungskonzepten 2019 bis 2023 erreicht werden kann. Da insbesondere das strukturelle Defizit zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgebaut ist und die Gemeinde Jemgum sich jährlich weiter verschuldet, sind weitere Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen in das Haushaltssicherungskonzept 2024 aufgenommen worden.

Die Gemeinde Jemgum wird den Weg der Haushaltskonsolidierung so lange fortsetzen, bis der tatsächliche Haushaltsausgleich erreicht und die entstandenen Schulden abgebaut sind.

Der Weg der Haushaltskonsolidierung hängt auch von äußeren Faktoren ab, die die Gemeinde Jemgum nicht unmittelbar beeinflussen kann.

Für die Entwicklung der Ertragslage der Gemeinde Jemgum ist, zumindest mittelbar, die konjunkturelle Lage in Deutschland maßgeblich. Eine gute Konjunktur geht mit einer guten Auslastungs- und Gewinnlage der Unternehmen einher. Dies wiederum nimmt positiv Einfluss auf die Gewerbesteuer.

Eine gute Beschäftigungslage spiegelt sich beim zu erwartenden Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wieder. Auch der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist von den genannten Kriterien abhängig.

Die gute konjunkturelle Lage der letzten Jahre in Deutschland ist keine Selbstverständlichkeit. Mit Blick auf die aktuelle Lage in der Ukraine und im Gaza-Streifen und dem Konflikt zwischen dem sog. Westen und China, droht in einer globalisierten Welt schnell die Gefahr einer Rezession.

Die stark steigenden Ölpreise sowie die steigenden Energiekosten insgesamt wirken sich unmittelbar auf die wirtschaftliche Lage in Deutschland aus und stellen auch eine Gefahr für die konjunkturelle Lage dar.

Ferner könnte die Zinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) einen negativen Einfluss auf die Wirtschaft haben. Deutschland als Export-Land ist auch darauf angewiesen, dass die Mitgliedsstaaten der Europäischen Union wirtschaftlich stabil sind.

Eine Verschlechterung der konjunkturellen Lage würde für die Gemeinde Jemgum bedeuten, dass die Erträge aus der Gewerbesteuer zurückgehen würden. Bei dem Anteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer würden ebenfalls weniger Erträge vereinnahmt werden können.

Gerade im Hinblick auf die finanzielle Entwicklung wird klar, dass die Gemeinde Jemgum nicht viel Raum für neue Investitionen hat. Es ist daher gründlich zu prüfen, für welche Maßnahmen Investitionen getätigt werden sollen. Für diese Investitionen sind nach Möglichkeit in größtmöglichem Maß Fördermittel einzuwerben.

Jemgum, 29. Januar 2024

Gemeinde Jemgum
Der Bürgermeister

Hans-Peter Heikens