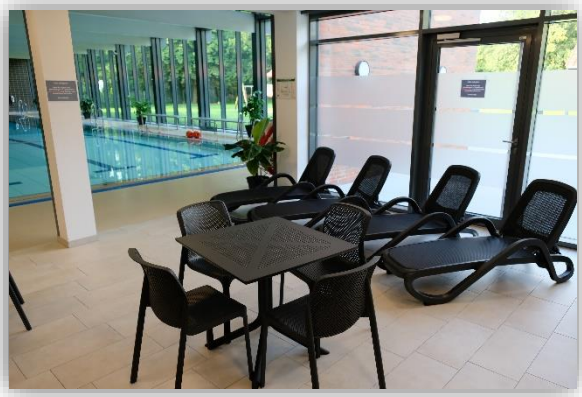
GEMEINDE TWIST
HAUSHALTSPLAN 2024







EINSCHLIESSLICH DER MITTELFRISTIGEN ERGEBNIS- UND FINANZPLANUNG FÜR DIE JAHRE 2025 BIS 2027

Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung……..... 1

Vorbericht…….. 3

Übersicht über die Produktgruppen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 11 KomHKVO)…….. 30

Ergänzende Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan……..... 33

Gesamtergebnishaushalt…… 38

Gesamtfinanzhaushalt……..... 41

Übersicht Investitionsprogramm und Verpflichtungsermächtigungen……. 44

Übersicht Ergebnishaushalt……..... 48

Übersicht Finanzhaushalt…….. 49

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte einschließlich Investitionen, wesentliche Produkte, abgebildete Produktbereiche, gebildete Budgets, Budgetierungsbestimmungen und Haushaltsvermerke

- **Teilhaushalt 01** Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften…… 52
- **Teilhaushalt 02** Zentrale Finanzwirtschaft…….. 104
- **Teilhaushalt 03** Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz…..... 115
- **Teilhaushalt 04** Bau und Planung……..... 134
- **Teilhaushalt 05** Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt…….. 143

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 5 KomHKVO)……..... 155

Übersicht über die Schulden (§ 1 Abs. 2 Ziffer 6 KomHKVO)…… 156

Beteiligungsbericht (§ 1 Abs. 1 Ziffer 10 KomHKVO)…… 157

Stellenplan (§ 1 Abs. 1 Ziffer 4 und § 5 KomHKVO)…… 161

Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2022…… 167

H A U S H A L T S S A T Z U N G

der
Gemeinde Twist
für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Twist in der Sitzung am 14. Dezember 2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	19.936.900 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	24.005.500 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	1.018.700 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	32.800 €

2. im Finanzhaushalt
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.350.400 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.034.700 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.067.900 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.300.600 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.341.900 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	574.600 €

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	26.760.200 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	31.909.900 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf **2.232.700 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf **4.290.000 €** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **3.200.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	350 v. H.
2. Gewerbesteuer	350 v. H.

Twist, den 14. Dezember 2023

Gemeinde Twist



Lübbers
Bürgermeisterin

Gemeinde Twist

Vorbericht

zum

Haushaltsplan 2024

1. Allgemeines

Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2024 wurde erstmals im Verwaltungsausschuss am 26.10.2023 durch den Kämmerer vorgestellt. Danach folgten am 06.11.2023 eine interfraktionelle Sitzung und am 20.11.2023 Beratungen durch den vorberatenden Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung, der den Entwurf ohne Beschlussempfehlung dem Verwaltungsausschuss zur Beratung vorgelegt hat. Am 30.11.2023 wurde der Haushaltsplanentwurf schließlich zur Vorberatung und Beschlussempfehlung an den Rat dem Verwaltungsausschuss vorgelegt. Hier erfolgte eine einstimmige Beschlussempfehlung.

Auf der Grundlage des Verwaltungsentwurfs und unter Berücksichtigung der von den Fraktionen eingebrachten Änderungen im Investitionsplan und Stellenplan fasst der Rat der Gemeinde Twist den Beschluss über die Haushaltssatzung und damit den Haushaltsplan im Rahmen des Budgetrechts aus § 58 Absatz 1 Nr. 9 NKomVG in Verbindung mit § 112 NKomVG am 14.12.2023 in öffentlicher Sitzung.

Der **Ergebnishaushalt** (stellt die Erträge und Aufwendungen dar) 2024 schließt mit einem Defizit in Höhe von **3.082.700 €** ab.

Ziel des **Finanzhaushalts** ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Feststellung eines notwendigen Kreditbedarfs für den Planungszeitraum. Der Finanzhaushalt stellt dar, inwieweit Finanzüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit generiert werden, wie hoch der Bedarf an Finanzmitteln für Investitionen ist und in welcher Höhe ein Defizit über Kredite abgedeckt werden muss.

Der Haushaltsplan ist entsprechend der Verwaltungsgliederung in **fünf Teilhaushalte** unterteilt, die die Zuständigkeiten der einzelnen Fachbereiche widerspiegeln:

Teilhaushalt 01:	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften
Teilhaushalt 02:	Zentrale Finanzwirtschaft
Teilhaushalt 03:	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz
Teilhaushalt 04:	Bau und Planung
Teilhaushalt 05:	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Alle Teilhaushalte sind entsprechend der gesetzlichen Regelung in Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte unterteilt worden und enthalten die jeweiligen Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen der entsprechenden Organisationseinheit. Die Teilfinanzhaushalte weisen weiterhin die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Verpflichtungsermächtigungen nach der jeweiligen Aufgabenzuordnung aus.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2022

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 ist noch vorläufig und schließt vorbehaltlich der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Emsland mit folgenden Endsummen ab:

Ergebnisrechnung:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022
Ordentliche Erträge	18.773.382,76 €
Ordentliche Aufwendungen	15.506.183,86 €
Ordentliches Ergebnis	**3.267.198,90 €**
Außerordentliche Erträge	1.257.748,35 €
Außerordentliche Aufwendungen	382.991,38 €
Außerordentliches Ergebnis	**874.756,97 €**
Gesamtergebnis	**4.141.955,87 €**

Das Haushaltsjahr 2022 schloss – unter Prüfungsvorbehalt – mit einem Überschuss von gut 4,14 Mio. € ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss beim ordentlichen Ergebnis von 3,27 Mio. € und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis von 875 T€. Die Überschüsse werden nach Beschlussfassung des Rates den Rücklagen zugeführt. Der Rücklagenbestand als Teil der Nettoposition der Bilanz steht in kommenden Jahren zum Ausgleich eventueller Fehlbeträge zur Verfügung.

Finanzrechnung:

Finanzrechnung	Ergebnis 2022
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.576.175,18 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.355.156,13 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**3.221.019,05 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.046.418,67 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.778.134,14 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.731.715,47 €**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**1.489.303,58 €**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	282.200,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-433.072,31 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-150.872,31 €**
Änderung eigener Finanzmittelbestand	**1.338.431,27 €**
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	196.760,46 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-221.989,77 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	**-25.229,31 €**
Änderung Finanzmittelbestand	**7.484.126,03 €**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit schloss mit einem Plus von rd. 3,22 Mio. € ab und damit um rd. 3,43 Mio. € besser als geplant.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wies ein Minus von rd. 1,73 Mio. € aus. Von den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln für Investitionen in Höhe von 4.888.500 € wurden Auszahlungen in Höhe von rd. 3,78 Mio. € getätigt, davon rd. 1,15 Mio. € aus dem laufenden Ansatz und 2,63 Mio. € aus Haushaltsresten.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die noch nicht abgeschlossen waren bzw. noch nicht begonnen werden konnten, wurden **Haushaltsauszahlungsreste** in Höhe von **6.306.567,24 €** gebildet.

Aus der Kreditermächtigung 2022 in Höhe von 775.000 € wurde ein **Haushaltseinzahlungsrest** in Höhe von 350.000 € gebildet. Die Entwicklung des Finanzhaushalts 2022 zeigt, dass eine Inanspruchnahme nicht in voller Höhe der Kreditermächtigung erforderlich sein wird. Bisher ist noch keine Kreditaufnahme aus der Ermächtigung für das Jahr 2022 erfolgt. Eine Kreditaufnahme ist bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 rechtlich zulässig.

Durch Haushaltsvermerk sind bei der Gemeinde Twist alle in den Teilhaushalten abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst und gemäß § 20 Absatz 2 der vorgenannten Vorschrift sind alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen für zeitlich übertragbar erklärt worden. Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden **Haushaltsausgabereste** in Höhe von **687.500,00 €** übertragen.

Die Bilanzsumme hat sich in 2022 gegenüber dem Vorjahr von 48,76 Mio. € um rd. 2,77 Mio. € auf 51,53 Mio. € erhöht. Die Nettoposition steigt um rd. 3,95 Mio. € auf 37,94 Mio. €. Die Rückstellungen, die dem Fremdkapital zuzuordnen sind, sinken um rd. 1,1 Mio. € auf 5,61 Mio. €. Der Rückgang ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass eine Rückstellung für eine Steuerverbindlichkeit in Höhe von gut 1,74 Mio. € ausgebucht werden konnte, weil ein am Bundesfinanzhof anhängiger Rechtstreit durch Entscheidung zu Lasten des Steuerfiskus ausgegangen ist. Daneben sind Zuführungen bei den Rückstellungen für das Personal gebucht worden.

Die Eigenkapitalquote liegt bei 73,6 % (Vorjahr: 69,7 %) und zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Gemeinde durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von externen Kapitalgebern, u.a. in Form von Kreditaufnahmen.

2.2. Überblick über das Haushaltsjahr 2023

Der Rat der Gemeinde Twist hat gemäß § 112 NKomVG in seiner Sitzung am 15.12.2022 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.

Der **Ergebnishaushalt** 2023 weist folgende Werte aus:

Ergebnisplan	Plan 2023
Ordentliche Erträge	18.500.200 €
Ordentliche Aufwendungen	21.457.100 €
Ordentliches Ergebnis	**-2.956.900 €**
Außerordentliche Erträge	404.400 €
Außerordentliche Aufwendungen	50.700 €
Außerordentliches Ergebnis	**353.700 €**
Gesamtergebnis	**-2.603.200 €**

Der Haushaltsplan weist beim Gesamtergebnis ein Defizit von 2.603.200 € aus. Nach dem aktuellen Buchungsstand wird das Jahresergebnis 2023 deutlich von dem Haushaltsplan abweichen. Das ordentliche Ergebnis wird vor allem infolge von Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer im deutlich positiven Bereich abschließen. Beim außerordentlichen Ergebnis werden die Planzahlen nicht ganz erreicht, weil weniger Baugrundstücke veräußert wurden als für Planungszwecke prognostiziert wurden.

Der **Finanzhaushalt** 2023 stellt sich wie folgt dar:

Finanzplan	Plan 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.907.200 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.682.300 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-775.100 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.182.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.555.000 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-3.372.500 €**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-4.147.600 €**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.423.300 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	524.400 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**2.898.900 €**

Bedingt durch die Entwicklung im Ergebnishaushalt wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im deutlich positiven Millionenbereich liegen. Im Bereich der Investitionstätigkeit wird es bei den Einzahlungen erhebliche Abweichungen geben, weil Projekte entweder noch nicht gestartet bzw. noch nicht abrechnungsfähig sind. Bei den Auszahlungen wird der Ansatz sogar leicht überschritten, allerdings werden von den veranschlagten Mitteln des laufenden Haushalts in Höhe von 6.555.000 € nur rd. 2 Mio. € verbraucht, von den übertragenen Haushaltsresten (rd. 6,3 Mio. €) dagegen rd. 5 Mio. €.

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurde bisher nur ein Anteil des Darlehens aus der Kreisschulbaukasse für den Neubau der Franziskusschule in Höhe von 300.000 € abgerufen. Aus der anteilig übertragenen Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2022 ist bisher noch keine Darlehensaufnahme erfolgt. Insgesamt wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 491.522,70 € erbracht. Da die Tilgung höher ist als die Neuaufnahme, sinkt die investive Verschuldung um rd. 192 T€ auf gut 6,31 Mio. € (2022: 6,51 Mio. €). Aus der Ermächtigung 2023 ist keine Kreditaufnahme erfolgt, weil der Kassenbestand ausreichend war. Aufgrund der

Ergebnisentwicklung wird die Bildung eines Haushaltseinnahmerestes voraussichtlich mit einem deutlich reduzierten Betrag erfolgen.

3. Erläuterungen zum Haushaltsjahr 2024

Wesentliche Produkte im Haushaltsplan 2024

Der Rat der Gemeinde Twist hat für den Haushaltsplan 2024 bis auf Weiteres die wesentlichen Produkte gemäß § 4 Absatz 7 KomHKVO wie folgt festgelegt (*die Abkürzung LuGM steht für „Liegenschafts- und Gebäudemanagement"*):

Teilhaushalt 01 (Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften):
Ansgarschule (211.010), Marienschule (211.020), Christophorusschule (211.040), Grundschule Adorf (211.050), Oberschule Twist (216.010), Zentrale Dienste -LuGM- (111.100), Brandschutz -LuGM- (126.100), Grundschulen -LuGM- (211.100), Hallenbad und Sportstätten -LuGM- (424.100)

Teilhaushalt 02 (Zentrale Finanzwirtschaft):
Gemeindesteuern (611.010), Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen (611.020)

Teilhaushalt 03 (Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz):
Freiwillige Feuerwehr (126.010), Katastrophenschutz (128.010), Kindertagesstätten und Krippen (365.010)

Teilhaushalt 04 (Bau und Planung):
Gemeindestraßen (541.010)

Teilhaushalt 05 (Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt):
Wirtschaftsförderung (571.010), Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (536.010)

Diese Produkte sind in den Produktbeschreibungen der Produktbereiche 01 bis 05 (Beginn des jeweiligen Teilhaushalts) als wesentliche Produkte gekennzeichnet. In den jeweiligen Produktbeschreibungen der Teilhaushalte sind die Produkte näher beschrieben und unter der Rubrik „Konkrete Zielvorgaben" sind die von der Gemeinde verfolgten Ziele definiert.

3.1 Ergebnishaushalt

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Gesamtergebnisses für das Haushaltsjahr 2024 und die beiden Vorjahre.

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ordentliche Erträge	18.773.382,76 €	18.500.200 €	19.936.900 €
Ordentliche Aufwendungen	15.506.183,86 €	21.457.100 €	24.005.500 €
Ordentliches Ergebnis	**3.267.198,90 €**	**-2.956.900 €**	**-4.068.600 €**
Außerordentliche Erträge	1.257.748,35 €	404.400 €	1.018.700 €
Außerordentliche Aufwendungen	382.991,38 €	50.700 €	32.800 €
Außerordentliches Ergebnis	**874.756,97 €**	**353.700 €**	**985.900 €**
Gesamtergebnis	**4.141.955,87 €**	**-2.603.200 €**	**-3.082.700 €**

Im Ergebnishaushalt stehen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 19.936.900 € ordentliche Aufwendungen von 24.005.500 € gegenüber, so dass sich ein Defizit von 4.068.600 € ergibt.

Durch den Überschuss im außerordentlichen Haushalt in Höhe von 985.900 € vermindert sich das Defizit im Gesamtergebnis auf 3.082.700 €.

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist nachstehende Werte aus:

Ergebnishaushalt	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	20.671.400 €	21.391.700 €	22.083.300 €
Ordentliche Aufwendungen	24.787.500 €	25.102.800 €	25.813.600 €
Ordentliches Ergebnis	**-4.116.100 €**	**-3.711.100 €**	**-3.730.300 €**
Außerordentliche Erträge	200.000 €	150.000 €	150.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Außerordentliches Ergebnis	**200.000 €**	**150.000 €**	**150.000 €**
Gesamtergebnis	**-3.916.100 €**	**-3.561.100 €**	**-3.580.300 €**

In der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich in allen drei Planjahren Verluste im ordentlichen Ergebnis, die auch nicht durch Überschüsse im außerordentlichen Haushalt ausgeglichen werden können.

Die Bestände der Rücklagen entwickeln sich dann geplant wie folgt:

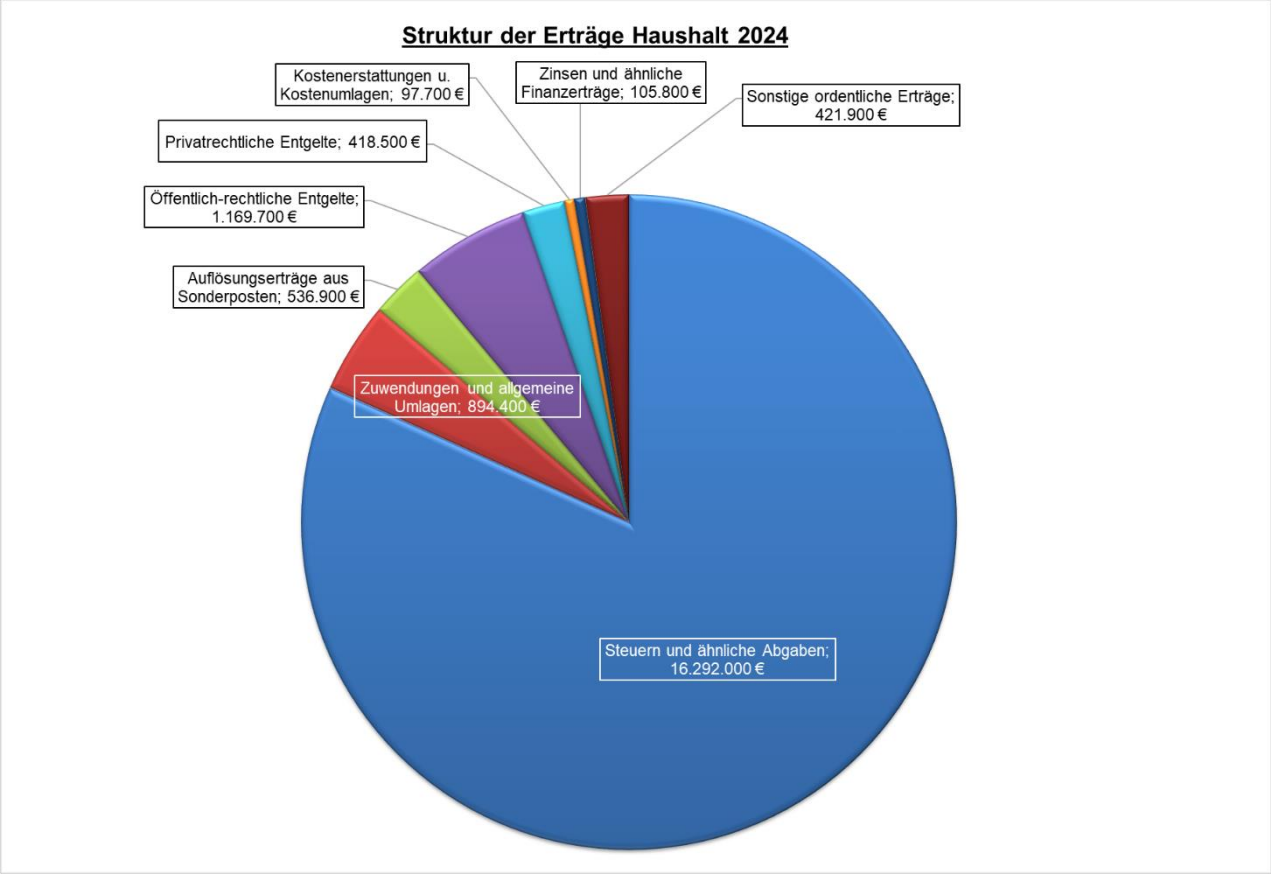
Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2022	Prognose 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Entwicklung der Ergebnisse:						
ordentliches Ergebnis	3.267.199 €	3.000.000 €	-4.068.600 €	-4.116.100 €	-3.711.100 €	-3.730.300 €
außerordentliches Ergebnis	874.757 €	262.000 €	985.900 €	200.000 €	150.000 €	150.000 €
Bestände der Rücklagen zum 31.12.						
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.043.166 €	12.043.166 €	7.974.566 €	3.858.466 €	147.366 €	0 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.683.143 €	3.945.143 €	4.931.043 €	5.131.043 €	5.281.043 €	1.848.109 €

Gemäß § 110 Absatz 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Nach Absatz 5 dieser Vorschrift gilt die Verpflichtung auch als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen verrechnet werden können (1. Alternative) 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 (2. Alternative).

Aufgrund des sehr guten Jahresergebnisses 2022 und des erwarteten guten Jahresergebnisses 2023 im ordentlichen Haushalt werden die Überschussrücklagen des ordentlichen Ergebnisses voraussichtlich bis in das Finanzplanjahr 2026 ausreichen, um die in der Finanzplanung prognostizierten Defizite vollständig auszugleichen (§ 110 Absatz 5 Ziffer 1 1. Alternative NKomVG). Erst im Finanzplanjahr 2027 wird zusätzlich ein Rückgriff auf die Überschussrücklagen des außerordentlichen Ergebnisses erforderlich (§ 110 Absatz 5 Ziffer 1 2. Alternative NKomVG).

3.1.1. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Ertragsarten:



Mit einem Volumen von knapp 16,3 Mio. € bestimmen die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben den ordentlichen Ergebnishaushalt. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 (aktuelle Rechnungsergebnisse) wird mit einem leichten Absinken des Steueraufkommens bei der Gewerbesteuer gerechnet. In den folgenden Jahren wird wieder mit leichten Anstiegen gerechnet. Die Steuerquote und damit das Verhältnis der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben zu den ordentlichen Aufwendungen liegt bei 67,9 %.

Die Erträge aus der **Grundsteuer A und B** sind in 2024 mit 1,59 Mio. € auf der Basis der tatsächlichen Veranlagungen und unter Berücksichtigung der Steigerungsraten aus dem Orientierungsdatenerlass des MI geplant. Die Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe ist tendenziell stagnierend bis rückläufig, während die Grundsteuer B für alle bebauten und unbebauten Grundstücke als Folge der Ausweisung von weiteren Bauflächen leichte Anstiege zu verzeichnen hat.

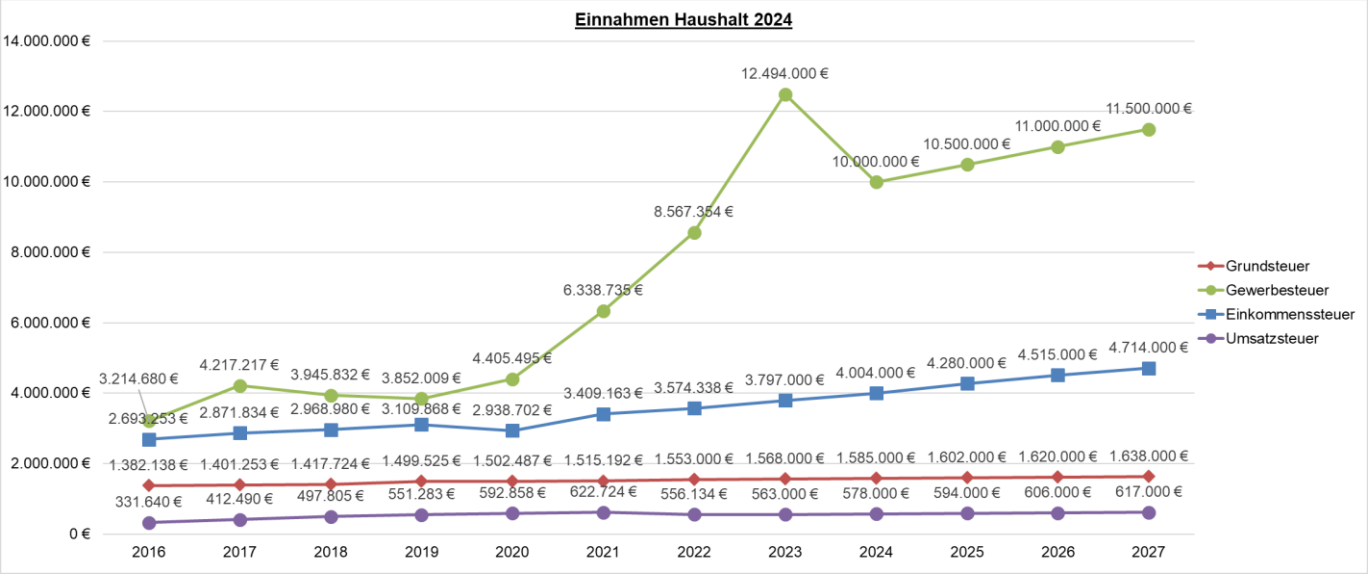
Die **Gewerbesteuer** stellt unter den Steuerarten den größten Posten dar. Das Steueraufkommen erreicht trotz der Krisenlagen, die aus der Corona-Pandemie und dem Ukraine-Krieg resultieren, einen neuen Rekordwert. Mit Stand 01.12.2023 ist ein Anordnungssoll von 12,49 Mio. € (Plan 2023: 7,75 Mio. €) erreicht. Bereinigt um einmalige Effekte aus Nachzahlungen für Vorjahre wird der Ansatz für 2024 mit 10,0 Mio. € geplant. Für die Planjahre wird mit einem

weiteren leichten Anstieg gerechnet. Für die Fortberechnung der Ansätze in den Finanzplanjahren wurden nicht die Prognosedaten aus dem Orientierungsdatenerlass zugrunde gelegt, sondern aus Gründen der Vorsicht, unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse, moderatere Steigerungsraten.

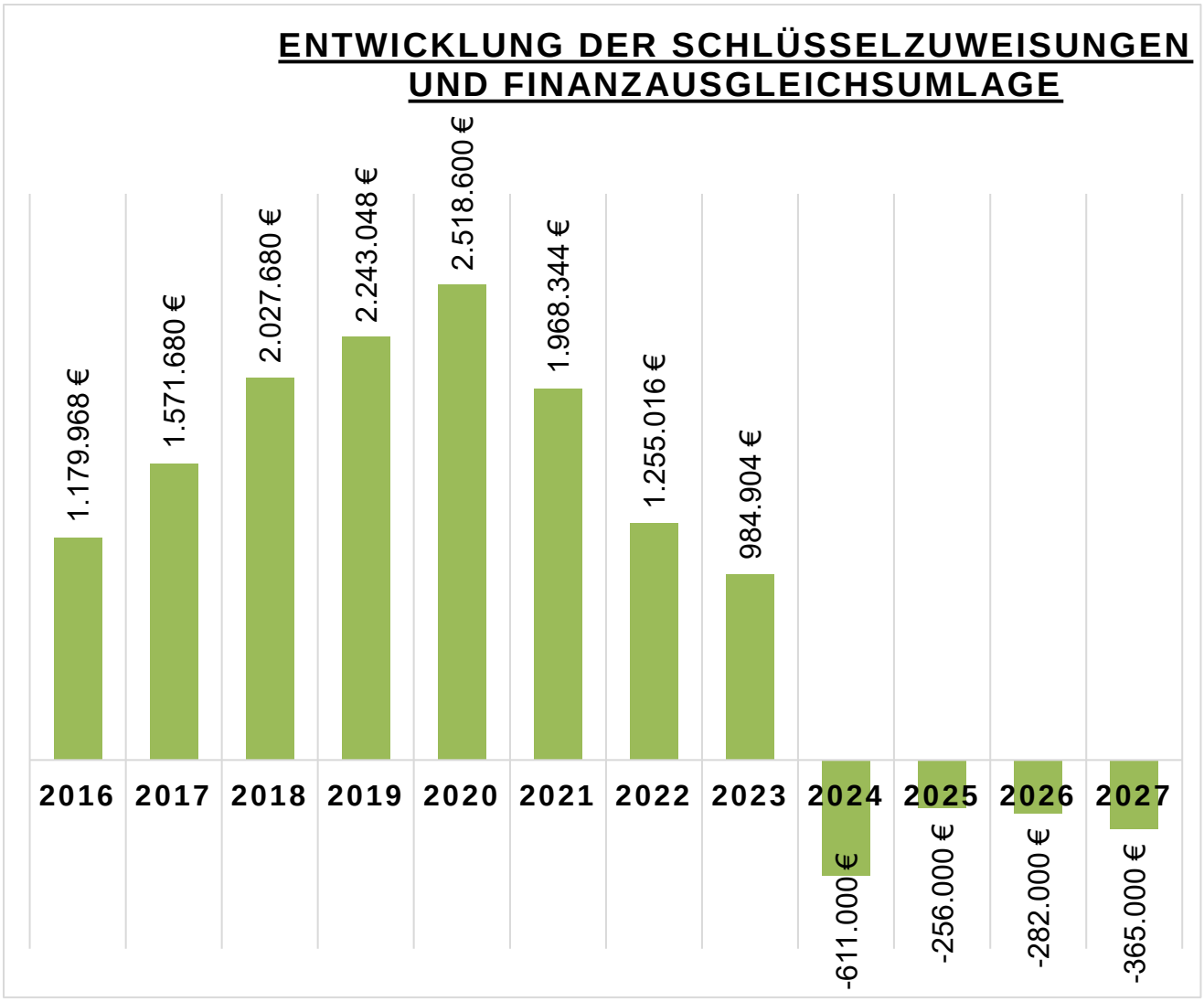
Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** wird auf der Grundlage des Ertrages in 2023 im Jahr 2024 mit gut 4,0 Mio. € veranschlagt und in den Finanzplanjahren mit den prozentualen Steigerungen (zwischen 4,4 und 6,9 %) aus dem Orientierungsdatenerlass fortberechnet. Die durch die Krisenlagen angetriebene Inflation hat sich bei den Tarifrunden in höheren Abschlüssen bei den Einkommen niedergeschlagen und dieser Trend dürfte sich bei den anstehenden Tarifrunden noch fortsetzen. Über den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer partizipieren die Kommunen an dieser positiven Einkommensentwicklung.

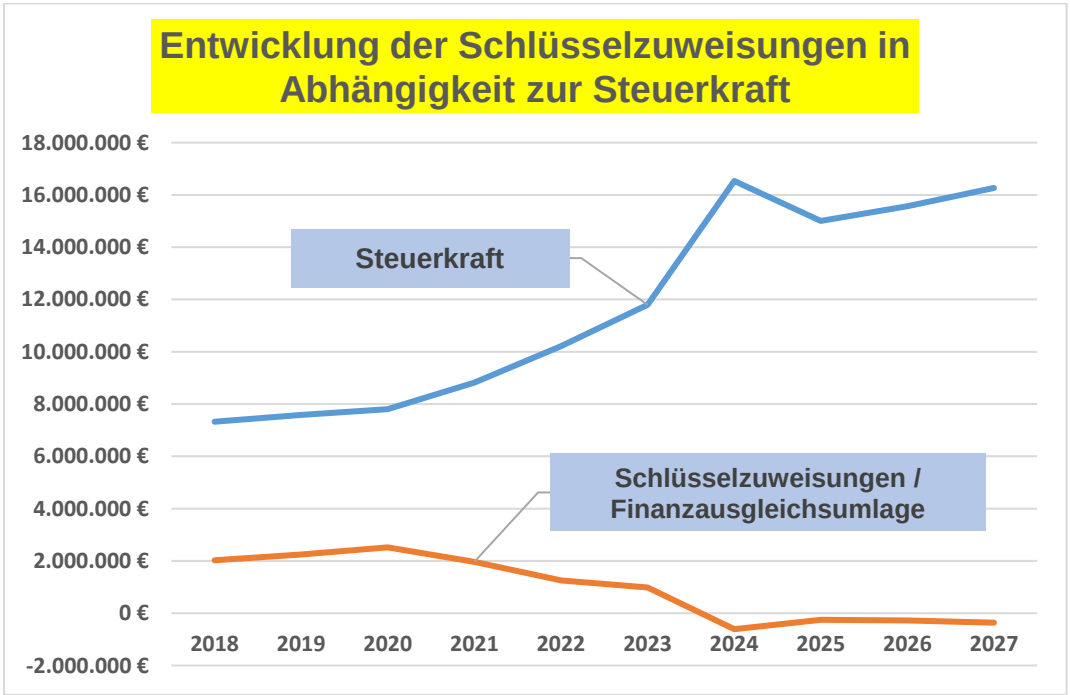
Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wird mit knapp 0,58 Mio. € veranschlagt und wird damit gegenüber dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2023 leicht ansteigen. In den Finanzplanjahren wird mit weiteren Anstiegen zwischen 1,8 und 4,8 % gerechnet.

Die nachfolgende Grafik zeigt die **wichtigsten Steuerarten** in der langfristigen Entwicklung:



Eine weitere wichtige Einnahmequelle der Gemeinde sind die **Schlüsselzuweisungen** nach dem Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetz. Schlüsselzuweisungen sind Landesmittel, die nach festgelegten Kriterien an die Städte und Gemeinden verteilt werden. Dabei wird der anhand eines Grundbetrages je Einwohner ermittelte Finanzbedarf einer Kommune (sog. Bedarfsmesszahl) mit ihrer Steuerkraft verglichen. Je höher die eigene Steuerkraft aus Grund- und Gewerbesteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer im Verhältnis zum einwohnerbezogenen Finanzbedarf ist, desto geringer fällt die Schlüsselzuweisung im Rahmen des Finanzausgleichs aus. Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen für das Haushaltsjahr 2024 ist die ermittelte Steuerkraft aus dem Berechnungszeitraum vom 01.10.2022 bis 30.09.2023 maßgeblich.


ENTWICKLUNG DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN UND FINANZAUSGLEICHSUMLAGE
1.179.968 €
1.571.680 €
2.027.680 €
2.243.048 €
2.518.600 €
1.968.344 €
1.255.016 €
984.904 €
-611.000 €
-256.000 €
-282.000 €
-365.000 €
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027


Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in Abhängigkeit zur Steuerkraft
18.000.000 €
16.000.000 €
14.000.000 €
12.000.000 €
10.000.000 €
8.000.000 €
6.000.000 €
4.000.000 €
2.000.000 €
0 €
-2.000.000 €
Steuerkraft
Schlüsselzuweisungen / Finanzausgleichsumlage
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027

Die Grafiken zeigen, dass die Gemeinde Twist infolge der gestiegenen Steuerkraft erstmals seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen im Jahr 2012 keine Zahlung von Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2024 erwarten kann, sondern stattdessen eine Zahlung in die Finanzausgleichsumlage zu leisten hat. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 bedeutet das eine finanzielle Einbuße von rd. 985 T€. Unter Zugrundelegung der prognostizierten Zuwächse beim Steueraufkommen und der Entwicklungen im Finanzausgleich werden auch in den Finanzplanjahren 2025 bis 2027 Zahlungen in den Finanzausgleich fällig.

Diese Entwicklung ist darauf zurückzuführen, dass die Steuerkraft für Zuweisungen höher ist als der auf der Grundlage der Einwohnerzahl ermittelte Finanzbedarf. Gemäß § 16 Niedersächsisches Finanzausgleichsgesetz (NFAG) erhebt das Land eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von 20 Prozent des übersteigenden Betrages.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird voraussichtlich eine Zahlung in Höhe von 611 T€ fällig, die gemäß § 45 Absatz 1 Ziffer 7 KomHKVO in vollem Umfang ergebnisbelastend als Rückstellung in den Jahresabschluss 2023 einzubuchen ist. Im Finanzplan 2024 wird dann nur noch der Liquiditätsabfluss dargestellt. In den Finanzplanjahren 2025 bis 2027 ergeben sich Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 256 T€, 282 T€ bzw. 365 T€.

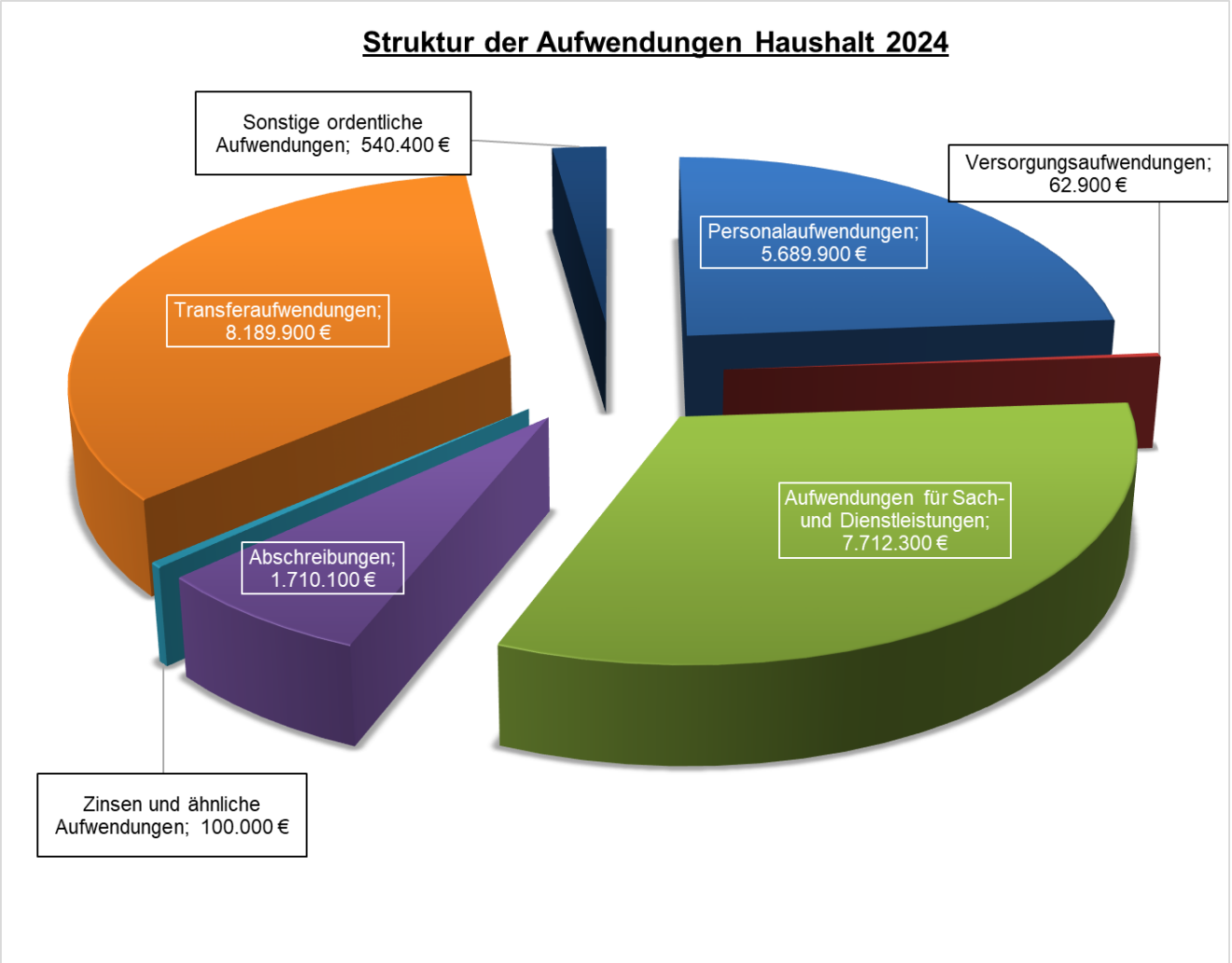
An Erträgen aus der **Vergnügungssteuer** und der **Hundesteuer** werden in 2024 in Summe rd. 125 T€ erwartet. Die Hundesteuer befindet sich auf einem stabil hohen Niveau mit steigender Tendenz. Bei der Vergnügungssteuer wird in den kommenden Jahren noch mit Zuwächsen gerechnet.

Der Zuweisungsbetrag des Landes für die **Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises** wurde auf Basis des fortberechneten Betrages je Einwohner auf 216.400 € geplant.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden in Höhe von knapp 422 T€ erwartet. Dabei handelt es sich überwiegend um Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser von den Energie- und Wassernetzbetreibern sowie um Rückstellungsauflösungen im Bereich der Versorgungsempfänger.

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten:



Die Gemeinde ist ein Dienstleistungsunternehmen. Folglich schlagen die Aufwendungen für das Personal mit einem erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen zu Buche. Von den ordentlichen Aufwendungen entfallen 5,69 Mio. € auf **Aufwendungen für aktives Personal**. Im Vergleich zu 2023 werden die Personalkosten der Gemeinde Twist für das Haushaltsjahr 2024 im Ergebnishaushalt um 563 T€ erhöht.

Die Gehälter der Beschäftigten sind gemäß Tarifabschluss mit einer Steigerung von 5,5 % ab März 2024 berechnet. Ferner sind noch für die Monate Januar und Februar 2024 in Summe 440 € steuerfreie Inflationsausgleichszahlungen je Beschäftigten berücksichtigt. Für die Beamten gibt es bisher noch keine Regelungen. Es wird davon ausgegangen, dass der Tarifabschluss der Beschäftigten in etwa adaptiert wird. Die Bezüge werden mit einer Steigerung von 6 % ab Juli 2024 kalkuliert. Darüber hinaus wird, in Anlehnung an die Regelung bei den Beschäftigten, mit einem steuerfreien Inflationsausgleich in Höhe von 3.000 € gerechnet.

Ferner ist im Stellenplan 2024 im Vergleich zu 2023 im Saldo ein Personalaufwuchs von 4,3 Stellen ausgewiesen. Neben der Bereinigung des Stellenplans um bereits im Jahr 2023 vollzogene Änderungen sind für 2024 personelle Verstärkungen in den Bereichen Sachbearbeitung Gebäudemanagement im Fachbereich Allgemeine Verwaltung (Bautechniker Hochbau),

Sachbearbeitung Bau- und Grundstücksordnung, Hochbau und Flurbereinigung im Fachbereich Bau und Planung sowie im Fachbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus eine unterstützende Sachbearbeiterstelle für die Wirtschaftsförderung sowie ein Klimaschutzmanager geplant. Die Personalkosten des Klimaschutzmanagers sind bei entsprechender Antragstellung bis 30.06.2024 bis zu 70 % förderfähig, begrenzt auf einen Zeitraum von 24 Monaten.

Die Stellenzuwächse sind nicht zuletzt auch Ausfluss der zunehmenden Verlagerung von zum Teil bundes- und landesgesetzlicher Aufgaben in den Bereich der Kommunen und damit zunehmender Aufgabendichte. Die Stellen werden aufgrund der aktuellen Relevanz besondere Auswirkungen auf die zukünftige positive Entwicklung der Gemeinde Twist haben. Hervorzuheben ist, dass der Weg, eigenen jungen Nachwuchskräften im Beschäftigtenbereich die unbefristete Übernahme zu ermöglichen, weiter fortgeführt wird. Auch in 2024 werden wieder zwei Auszubildende als Verwaltungsfachangestellte eingestellt. Zudem wird ein Ausbildungsplatz für einen Fachinformatiker für Systemintegration neu eingerichtet.

Personalaufwandsquote:

	2024	2023
Gesamtaufwand ordentlicher Ergebnishaushalt	24.005.500 €	21.457.100 €
davon: Personalaufwand aktives Personal	5.689.900 €	5.126.500 €
Personalaufwand in Prozent vom Gesamtaufwand	23,70 %	23,89 %

Für das Haushaltsjahr 2024 sind **Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen** in Höhe von 1.860.700 € vorgesehen. Folgende größere Ansätze sind in den Aufwendungen enthalten:

- Sanierung des Flachdaches der Umkleiden an der Sporthalle beim Schulzentrum mit geschätzten Kosten in Höhe von 550 T€
- Kosten für die Niederspannungshausanschlüsse der Gebäude Hallenbad, Oberschule, Sporthalle, Umkleiden, Tennisheim und Wohnung Am Hallenbad 3 an die neu zu errichtende Trafostation im Zentrum mit einem Kostenvolumen von kalkuliert 252 T€
- Durchführung des E-Checks bei allen ortsfesten und ortsveränderlichen Anlagen in allen 47 gemeindlichen Liegenschaften mit Begleitung durch ein Ingenieurbüro (180 T€)
- Sanierung der Trinkwassererwärmungsanlage (40 T€) und Austausch der Heizung (75 T€) gemäß gesetzlicher Verpflichtung im Umkleidebereich bzw. Dorfgemeinschaftshaus Hebelermeer
- Durchführung der Heizungsoptimierung bzw. eines hydraulischen Abgleichs der Heizungen aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen (100 T€)
- Bedarfsansatz für die bauliche Unterhaltung als Puffer beim Ausfall abgängiger Heizungen (100 T€), vor allem in den Schulen
- Bedarfsansatz für unvorhersehbare Sanierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen an gemeindlichen Liegenschaften (150 T€)

Die Aufteilung der Ansätze auf die jeweiligen Objekte ist für das Haushaltsjahr im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit flexibel gestaltet. Das Budget der Gebäudeunterhaltung deckt die Sanierungs-, Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, die oft sehr kurzfristig entschieden und umgesetzt werden müssen, ab.

Die **Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten** betragen im Plan in der Summe 1.983.600 € und sind damit um 63 T€ niedriger veranschlagt als im Vorjahr. Die Kosten für den Bezug von Gas sind nach den vorliegenden Ausschreibungen für das Jahr 2024 mit 15 bis 16 ct./kWh kalkuliert (2023: rd. 23 bis 24 ct./kWh je nach Messstelle und Nebenkosten). Das Ausschreibungsergebnis für den Strompreis liegt aktuell noch nicht vor. Es wird aber mit einem besseren Ausschreibungsergebnis als im Vorjahr (rd. 50 bis 51 ct./kWh) gerechnet. Dennoch wird der Ansatz im Vergleich zum Vorjahr angehoben, da bei Aufstellung des Haushaltsplans 2023 das seinerzeitige Ausschreibungsergebnis auch noch nicht vorlag und der Ansatz daher zu niedrig kalkuliert war. In den Bewirtschaftungskosten sind insgesamt Mittel in Höhe von 326 T€ für fremde Liegenschaften zur Unterbringung von Flüchtlingen eingeplant.

Bei der **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens** sind Mittel in Höhe von 922.500 € im Haushaltsplan veranschlagt. Neben den Standardansätzen für allgemeine Unterhaltungsarbeiten an Straßen (320 T€), Brücken (50 T€), Gewässerläufen und Regenrückhaltebecken (55 T€), Wirtschaftswegen (20 T€), Straßenbeleuchtung (15 T€), Kinderspielplätzen (20 T€), Sportplätzen (35 T€), Friedhöfen (19 T€) usw. sind folgende größere Posten in 2024 veranschlagt:

- 180 T€ Sanierung der Asphaltdeckschicht und Entwässerungsrinnen der Max-Planck-Straße/Albert-Einstein-Straße im Gewerbegebiet Autobahn I
- Sanierung sonstiger Straßenabschnitte, die im Straßenzustandskataster mit „sehr schlecht“ und „schlecht“ bewertet wurden (120 T€)
- Nachfinanzierung Unterhaltungsaufwendungen im Zuge der Installation von zwei Ampeln an der K 202 in der Ortsdurchfahrt Schöninghsdorf und der Straße Am Kanal im Ortsteil Twist-Siedlung mit insgesamt 70 T€

Die **Mieten und Pachten** sind mit 778.200 € um 150.700 € höher als im Vorjahr geplant. Die Mieten und Pachten betreffen insbesondere die Anmietung von Wohnungen für Flüchtlinge, die mit 561.000 € (+ 161 T€ im Vergleich zum Vorjahr) zu Buche schlagen, die aber über Nutzungsentgelte auf der Ertragsseite wieder erwirtschaftet werden. Darüber hinaus fallen wegen der Teilsperrung der Grundschulen mit Obergeschossen wegen der baulichen, vor allem brandschutztechnischen, Mängel Kosten für die Anmietung von mobilen Lerneinheiten in Höhe von 168.100 € an.

Beim **Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände** sind neben den Ersatzbeschaffungen von Inventar in allen Bereichen vor allem Ansätze für die Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen für die beiden Ortsfeuerwehren und den Katastrophenschutz (135 T€) und für die Ausstattung der Schulen (138 T€) im Haushaltsplan veranschlagt.

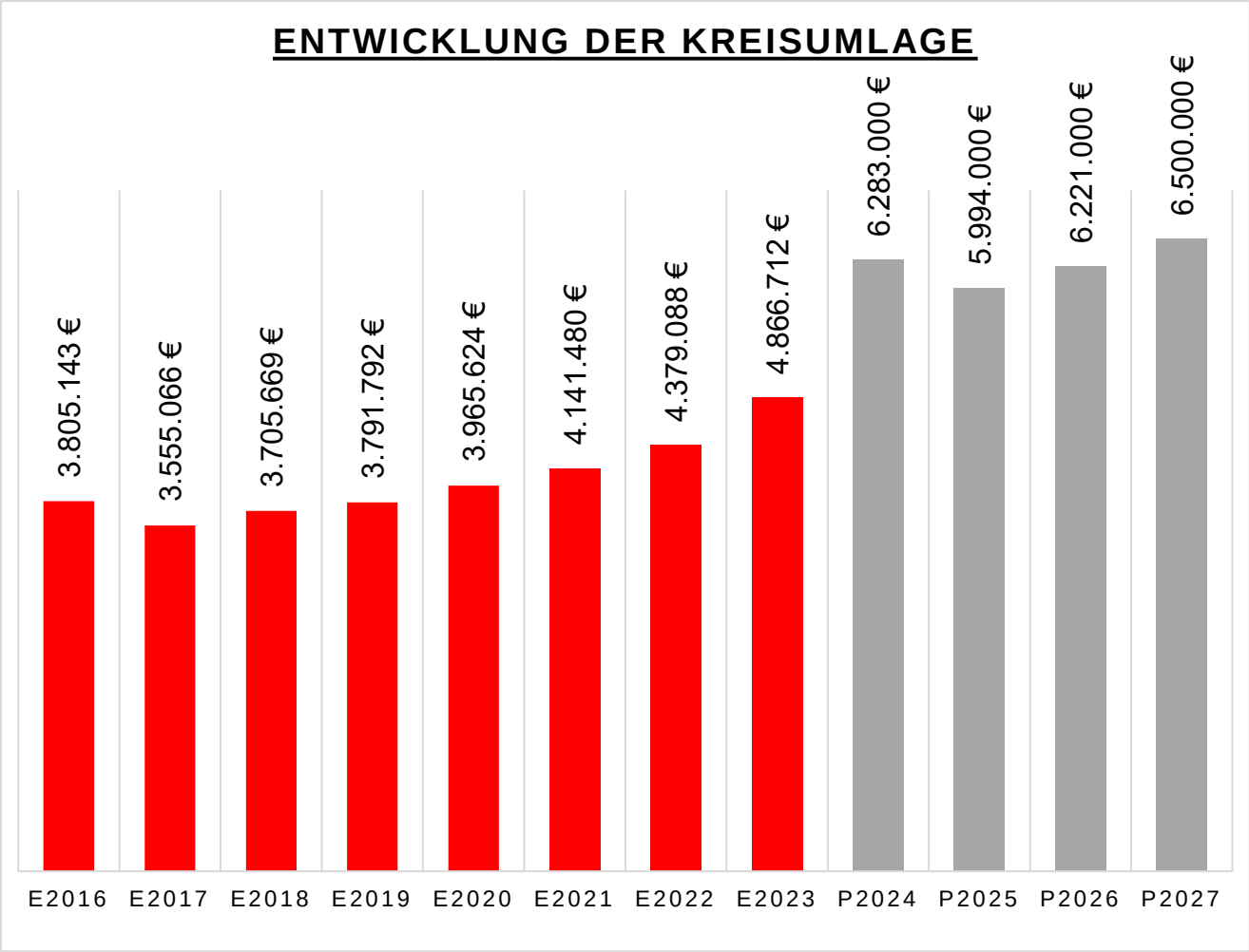
Der Haushalt 2024 enthält **Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen** in Höhe von 1.710.100 €. Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahr um rd. 172 T€. In den weiteren Finanzplanjahren wird ein weiterer Anstieg auf über 1,9 Mio. € erwartet. Ursachen für diese Entwicklung sind der Abschluss einiger Großprojekte in 2023, wie die Sanierung des Hallenbades, der Neubau der Franziskusschule und die Errichtung eines neuen Feuerwehrhauses für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf. In den Folgejahren ergeben sich weitere Abschreibungsaufwände durch noch bevorstehende Großprojekte wie der Straßenausbau der Straße „Hebelermeer“, die Erweiterung des Krippenhauses St.

Raphael, die Beschaffung von Großfahrzeugen für die Feuerwehren oder auch die zu erwartenden Baumaßnahmen im Bereich der Schulinfrastruktur.

Für **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** werden 100.000 € eingeplant. Zurzeit profitiert die Gemeinde noch von dem Zinsniveau aus der Zeit, als der Leitzins der EZB bei null Prozent lag, weil aufzunehmende Kredite noch zu günstigen Konditionen aufgenommen oder umgeschuldet werden konnten. Flankiert wird dieser Effekt durch bessere Rechnungsergebnisse, durch die Kreditaufnahmen vermieden werden konnten oder nicht in dem geplanten Umfang aufgenommen werden mussten. Ab dem Jahr 2025 ist mit einem signifikanten Anstieg der Zinsaufwendungen als Folge der in den Finanzplanjahren dargestellten Kreditbedarfe zu rechnen. Durch das Anziehen der Leitzinsen ab Ende Juni 2022 auf inzwischen 4,50 % (seit 20.09.2023) haben sich die Zinsen für Investitionskredite im kommunalen Bereich in allen Laufzeiten in den letzten drei bis vier Jahren mehr als verfünffacht.

Die größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Twist ist die an den Landkreis Emsland abzuführende **Kreisumlage**. Diese ist im Haushaltsjahr 2024 mit einem Betrag in Höhe von gut 6,28 Mio. € eingeplant. Die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage ergibt sich aus dem Gesamtfinanzhaushalt unter Zeile 14.1. Die Ansätze im Ergebnishaushalt enthalten die Veränderungen bei den Rückstellungen für Finanzausgleichsverbindlichkeiten und weichen daher von den Zahlbeträgen ab. Der Erhöhungsbetrag im Haushaltsjahr 2024 im Vergleich zu 2023 in Höhe von knapp 1,42 Mio. € wird als Rückstellungsbetrag den Jahresabschluss 2023 belasten. Der Ansatz für die Kreisumlage 2024 ist mit einem Hebesatz von 38 v. H. und für die Finanzplanjahre 2025 bis 2027 im Gleichklang mit der Planung des Landkreises mit 40 v. H. berechnet. Der Landkreis Emsland hat sich wegen der verbesserten Finanzlage durch höhere Zuweisungen im Finanzausgleich und wegen erwarteter Zuweisungen des Landes in der Flüchtlingsunterbringung zu einem Absenken des Hebesatzes um einen Prozentpunkt auf nunmehr 38 v. H. entschieden. Dieser Prozentpunkt führt zu einer Verringerung der Zahllast bei der Gemeinde Twist in Höhe von 165 T€.

Berechnungsgrundlage der Kreisumlage ist die Steuerkraft aus Realsteuern und 90 % der Steuerkraft aus den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer und den Schlüsselzuweisungen. Infolge der erwarteten steigenden Steuerkraft der Gemeinde ist auch in den Finanzplanjahren mit anwachsenden Belastungen durch die Kreisumlage in Höhe von bis zu 6,5 Mio. € zu rechnen.



Bis Jahr 2023 Ergebnisse, ab 2024 Plandaten

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (s. Gesamtfinanzhaushalt lfd. Nr. 18.6) wurden im Haushaltsplan 2024 mit einem Betrag von 2.199.400 € eingeplant.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung Kostenträger/Produkt	Verwendung	Ansatz 2024
Freiwillige Feuerwehr	Zuschüsse an die beiden Ortsfeuerwehren für lfd. Zwecke	11.400 €
Musikpflege	Zuschuss Heimatverein Twist	3.800 €
Musikschulen	Umlage an die Musikschule Emsland	19.100 €
Büchereien	Standardzuschüsse an die Büchereien	8.500 €
Sonstige Volksbildung	Zuschüsse Erwachsenenbildungswerk (nach Unterrichtsstunden)	1.500 €
Sonstige Volksbildung	Zuschuss Kunstschule im Kunstkreis Meppen	800 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	Bedarfsansatz Kultur- und Heimatpflege	5.000 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschuss Emsländischer Heimatbund aufgrund Mitgliedschaft	5.900 €
Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenan	Bedarfsansatz Förderung Ehrenamt	1.000 €
Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenan	Mitgliedsbeitrag Pro Vitus e.V.	200 €
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	Unterstützung für privat organisierte Fahrgelegenheiten zur Kita	20.000 €
Jugendarbeit	Zuschüsse Jugendwanderungen, -fahrten und -lager	17.000 €
Jugendarbeit	Förderung der Jugendarbeit (Mitmischer u.a.)	5.000 €
Kindertagesstätten und Krippen	Defizitausgleich lfd. Betriebskosten der Kindertagesstätten	1.990.000 €
Familienzentrum	Zuschuss Ferienbetreuung Grundschulkinder	5.200 €
Familienpass	Zuschüsse im Rahmen des Familienpasses	2.800 €
Förderung Einrichtungen Kinder-, Jugend- u. Familier	Unterstützung Kinderschutzbund, Tafel und Bedarfsansatz	6.000 €
Gesundheitsförderung	Zuschuss an DRK OV Geeste-Twist	400 €
Förderung des Sports	Standardzuschüsse jugendliche Vereinsmitglieder	9.200 €
Förderung des Sports	Unterstützung Projekt "InduS"	1.300 €
Förderung des Sports	Kofinanzierungen für energetische Maßnahmen der Sportvereine (Förderprogramm KSB)	50.000 €
Wirtschaftsförderung	Beiträge Wirtschaftsverband, Wachtstumsregion, Förderverein Pro E 233	1.200 €
Wirtschaftsförderung	Modellvorhaben "Koproduktion Ländliche Wirtschaft" des Wirtschaftsverbandes	2.200 €
LEADER Kofinanzierung	Kosten für das LEADER-Management	3.700 €
Tourismus	Mitgliedsbeiträge GFELT, Touristikverein, Förderverein Erdölmuseum	4.400 €
Naturpark	Mitgliedsbeitrag Trägerverein Int. Naturpark Bourtanger Moor-Bargerveen	18.800 €
Naturpark	Bedarfsansatz grenzüberschreitende Projekte über INTERREG-Mittel	5.000 €
		2.199.400 €

3.2. Finanzhaushalt

3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Finanzhaushalt beträgt das Gesamtvolumen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 19.350.400 €, ein Zuwachs zum Vorjahr in Höhe von rd. 1,44 Mio. €. Dagegen stehen Auszahlungen in Höhe von 24.034.700 € und damit eine Steigerung zum Vorjahr um rd. 5,35 Mio. €, gegenüber. Als Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verbleibt ein Defizit von 4.684.300 €.

Aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit ist die ordentliche Tilgung der Kredite zu bestreiten. Dieser Tilgungsbetrag beläuft sich im Jahr 2024 auf 465.400 €. Da die ordentliche Tilgung wegen des Defizits nicht aus dem Saldo sichergestellt werden kann, entsteht im Finanzhaushalt ein Liquiditätsdefizit in Höhe von 5.149.700 €, nämlich kumuliert in Höhe der Tilgung und dem negativen Saldo. Dieses Liquiditätsdefizit muss nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften mit künftigen Überschüssen verrechnet werden (§ 17 Abs. 2 KomHKVO).

Der Finanzplan weist auch in den Jahren 2025 bis 2027 negative Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit aus, so dass eine Verrechnung mit Überschüssen rechnerisch zunächst nicht dargestellt werden kann. Unter Umständen könnten Liquiditätskredite zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse erforderlich werden.

3.2.2. Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Das Gesamtvolumen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 5.067.900 €. Diesen stehen insgesamt Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7.300.600 € gegenüber. Damit ergibt sich ein negativer Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 2.232.700 €.

In der nachfolgenden Übersicht sind die für 2024 geplanten Investitionsmaßnahmen ab einer Bruttoinvestitionssumme von 50.000 €, bezogen auf die Einzelinvestition, aufgeführt.

Investitionen 2024		Auszahlungen 2024	Einzahlungen 2024
I111-005	An- und Verkauf von Gewerbegrundstücken	143.300 €	254.700 €
I111-007	Erwerb und Verkauf von sonstigen Grundstücken	858.100 €	56.400 €
I122-005	Dunkelampel K 202 "Am Kanal" (Erstattung an NLG)	110.000 €	0 €
I126-001	Erwerb Ausstattung für die beiden Ortsfeuerwehren	267.400 €	0 €
I126-004	Erwerb von Fahrzeugen für die beiden Ortsfeuerwehren	226.100 €	0 €
I126-006	Neubau Feuerwehrhaus Schöninghsdorf	0 €	385.700 €
I128-001	Anschaffungen für den Katastrophenschutz	128.500 €	0 €
I211-021	Schulbausanierungsprogramm	1.000.000 €	0 €
I211-022	Neubau Franziskusschule	0 €	274.100 €
I216-001	Erwerb Ausstattung Oberschule	125.000 €	118.000 €
I244-001	Beitrag zur Kreisschulbaukasse	51.300 €	0 €
I365-004	Umbau und Sanierung Kindertagesstätte St. Marien	46.200 €	113.200 €
I365-005	Erweiterung Krippenhaus St. Raphael	982.000 €	222.000 €
I541-001	Straßenbau Gemeindestraßen	2.500.000 €	1.705.000 €
I541-020	Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	60.000 €	561.300 €
I546-004	Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum	0 €	182.500 €
I547-001	Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	0 €	109.900 €
I553-005	Rasengrabfeld Friedhof Hebelermeer	61.000 €	0 €
I553-007	Erweiterung Rasengrabfeld Friedhof Twist-Bült	73.000 €	0 €
I553-008	Anlegung Parkplätze und Anbindung Schulstraße Friedhof Rühlerfeld	80.000 €	0 €
I571-007	Erschließung von Gewerbe- und Industrieflächen	220.000 €	0 €
I573-001	Erwerb Inventar Bauhof	51.000 €	0 €

Erläuterungen zum Investitionsplan:

I111-007: Für den Erwerb von Grundstücken sind insgesamt 858.100 € veranschlagt. Neben dem Bedarfsansatz für Grunderwerbe in Höhe von 100 T€, enthält der Haushaltsplan den Ankauf einer Hofstelle zur Erweiterung des Gewerbe- und Industriegebietes Twist-Siedlung (506 T€) sowie einen Ansatz für die Entschädigungszahlung an einen Schützenverein wegen der Übernahme des Gebäudes im Zuge der geplanten Ansiedlung eines Vollsortimenters im Zentrum.

I126-001: Für die beiden Ortsfeuerwehren sind Neu- und Ersatzbeschaffungen von Ausrüstungsgegenständen im Anschaffungswert von 267.400 € geplant. Dabei handelt es sich vor allem um die Beschaffung von zwei Notstromaggregaten auf Fahrgestellen für die Stromversorgung in Einsatzfällen und in Katastrophenlagen (180 T€) sowie um Ausrüstungsgegenstände für die Beladung des in Beschaffung befindlichen Tanklöschfahrzeuges TLF 3000 für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf.

I126-004: Die Erneuerung des Fahrzeugparks der beiden Ortsfeuerwehren auf der Grundlage des Feuerwehrbedarfsplans aus 2016 ist noch nicht abgeschlossen. Für die Ortsfeuerwehr (OF) Schöninghsdorf befindet sich ein Tanklöschfahrzeug (TLF 3000) in der Beschaffung. Das Fahrzeug kostet nach erfolgter Ausschreibung rd. 487.000 € und soll im Februar 2025 ausgeliefert werden. Für die OF Twist soll ein weiteres Großfahrzeug Gerüstwagen GW-Logistik als Ersatz für das abgängige LF 8 beschafft werden. Die voraussichtlichen Gesamtkosten in Höhe von 500.000 € verteilen sich auf die Jahre 2024 (210 T€) sowie bei Auslieferung auf das Jahr 2026 (290 T€).

I211-021: Aufgrund der hohen Sanierungsbedarfe der Gebäude in der Schullandschaft der Gemeinde Twist wurde im Jahr 2022 die Erstellung eines Schulbausanierungsprogramms gestartet. In einem ersten Stepp hat das Büro Becker Architekten und Ingenieure aus Haren im Rahmen einer Ausschreibung den Zuschlag für eine Machbarkeitsstudie für alle Schulstandorte (mit Ausnahme des Standortes Schöninghsdorf) erhalten. Mit der Bedarfsplanung wurde eine Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert. Mit den durch die Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogramms vor. In einem weiteren Schritt soll nun die Öffentlichkeitsbeteiligung, in Form von Workshops, erfolgen, deren Moderation durch ein externes Planungsbüro begleitet wird. Ziel der Prozesse ist am Ende die Erstellung eines „Masterplans“ zur Ertüchtigung bzw. Erneuerung der schulischen Infrastruktur. Für mögliche erste bauliche Maßnahmen wird mit einem Finanzvolumen von 5 Mio. € kalkuliert. Der Haushaltsplan 2024 stellt dazu 1 Mio. € als Auszahlungsmittel bereit und darüber hinaus eine Verpflichtungsermächtigung über 4 Mio. € mit Zahlungswirksamkeit im Haushaltsjahr 2025.

I365-005: Aufgrund der hohe Bedarfe bei den Betreuungsangeboten im Krippenbereich ist geplant, das Krippenhaus St. Raphael durch einen Anbau mit zwei Gruppenräumen für je 15 Betreuungsplätze und notwendigen Nebenräumen zu erweitern. Die Durchführung der Maßnahme war ursprünglich bereits im Jahr 2023 vorgesehen, wurde aber aufgrund fehlender Landeszuschüsse zurückgestellt. Gegenwärtig ist weiterhin keine Förderung seitens des Landes in Sicht, die hohen Bedarfe erfordern aber ein umgehendes Handeln. Die Kosten für die Baumaßnahme werden auf 982.000 € geschätzt. Der Landkreis zahlt eine Zuwendung in Höhe von 30 Prozent der ungedeckten Kosten, allerdings gedeckelt auf eine Investitionsobergrenze von 370.000 € je Krippeneinheit, so dass mit Zuschüssen in Höhe von 222.000 € zu rechnen ist. Der Eigenanteil der Gemeinde wird sich, sollte das Land keine neue Förderkulisse eröffnen, auf voraussichtlich 760.000 € belaufen.

I541-020: Der geplante Straßenausbau der Gemeindestraße „Hebelermeer“ (von der K 202 bis zur Ortsmitte) wurde 2021 in das Mehrjahresbauprogramm der Förderkulisse nach dem Niedersächsischen Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG) aufgenommen. Zum Stichtag 15.09.2022 ist ein Antrag zur Aufnahme in das konkrete Jahresbauprogramm 2023/2024 gestellt worden, der zwischenzeitlich positiv beschieden wurde. Für die Gesamtbaumaßnahme sind im Haushaltsplan 2024 Finanzmittel in Höhe von 2,3 Mio. € eingestellt. Hinzu kommt ein Haushaltsrest in Höhe von 1,5 Mio. €, der aus dem Jahr 2023 übertragen wird. Die Zuwendung nach dem NGVFG ist mit 1,48 Mio. € im Jahr 2024 veranschlagt, hinzu kommt eine Erstattung des Landkreises für eine ca. 90 Meter lange Teilstrecke in Höhe von geschätzt 131.000 € sowie Anliegerbeiträge in Höhe von 450.000 €, die im Finanzplan 2025 ausgewiesen sind.

Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der **Saldo aus Investitionstätigkeit** -2.232.700 €. Auch in den Finanzplanjahren 2025 und 2026 werden Kreditbedarfe in Höhe des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit ausgewiesen, und zwar -4.017.300 € in 2025 und -583.300 € in 2026. Der Finanzplan 2027 enthält erstmals einen positiven Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.200 €.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit, also der von der Gemeinde Twist selbst zu finanzierende Anteil von 2.232.700 €, muss in 2024 vollständig durch Kreditaufnahmen gedeckt werden, weil

aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Überschüsse für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung stehen. Unter Berücksichtigung der für 2024 geplanten ordentlichen Tilgung in Höhe von 465.400 € ergibt sich eine Neuverschuldung von 1.767.300 €.

Im Haushaltsplan 2024 sind **Verpflichtungsermächtigungen** als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in Höhe von 4.290.000 € zu Lasten der Haushaltsjahre 2025 (4 Mio. €) und 2026 (290 T€) eingeplant. Es handelt sich um folgende Investitionsvorhaben:

a) VE 126-004: Erwerb Fahrzeuge Ortsfeuerwehr Twist 290.000 €

b) VE 211-004: Schulbausanierungsprogramm 4.000.000 €

Zu a):
Für die Ortsfeuerwehr Twist soll ein neues Großfahrzeug Gerüstwagen-Logistik mit einem voraussichtlichen Anschaffungswert in Höhe von geschätzt 500.000 € beschafft werden. Die Auftragsvergabe soll im Haushaltsjahr 2024 erfolgen. Mit der Fertigstellung des Fahrgestells ist in 2024 ein erster Abschlag in Höhe von 210.000 € fällig, die Kosten für den Aufbau in Höhe von geschätzt 290.000 € werden bei Auslieferung des Fahrzeugs im Haushaltsjahr 2026 kassenwirksam.

Zu b):
Im Rahmen des Schulbausanierungsprogramms wurde eine Machbarkeitsstudie durch das Architekturbüro Becker erstellt und den Ratsgremien sowie den beteiligten Schulen und der interessierten Öffentlichkeit vorgestellt. Im Jahr 2024 startet die Öffentlichkeitsbeteiligung in Form von Workshops, die durch ein externes Planungsbüro begleitet werden. Aus diesen Prozessen soll ein „Masterplan“ zur Ertüchtigung und Erneuerung der Schulinfrastruktur erstellt werden. Für erste Baumaßnahmen wird ein Finanzvolumen in Höhe von 5 Mio. € bereitgestellt, davon 1 Mio. € in 2024 und 4 Mio. € mit Kassenwirksamkeit in 2025. Das Finanzvolumen basiert auf einer Kalkulation für einen möglichen Neubau einer zweizügigen Grundschule inklusive der Nebenkosten.

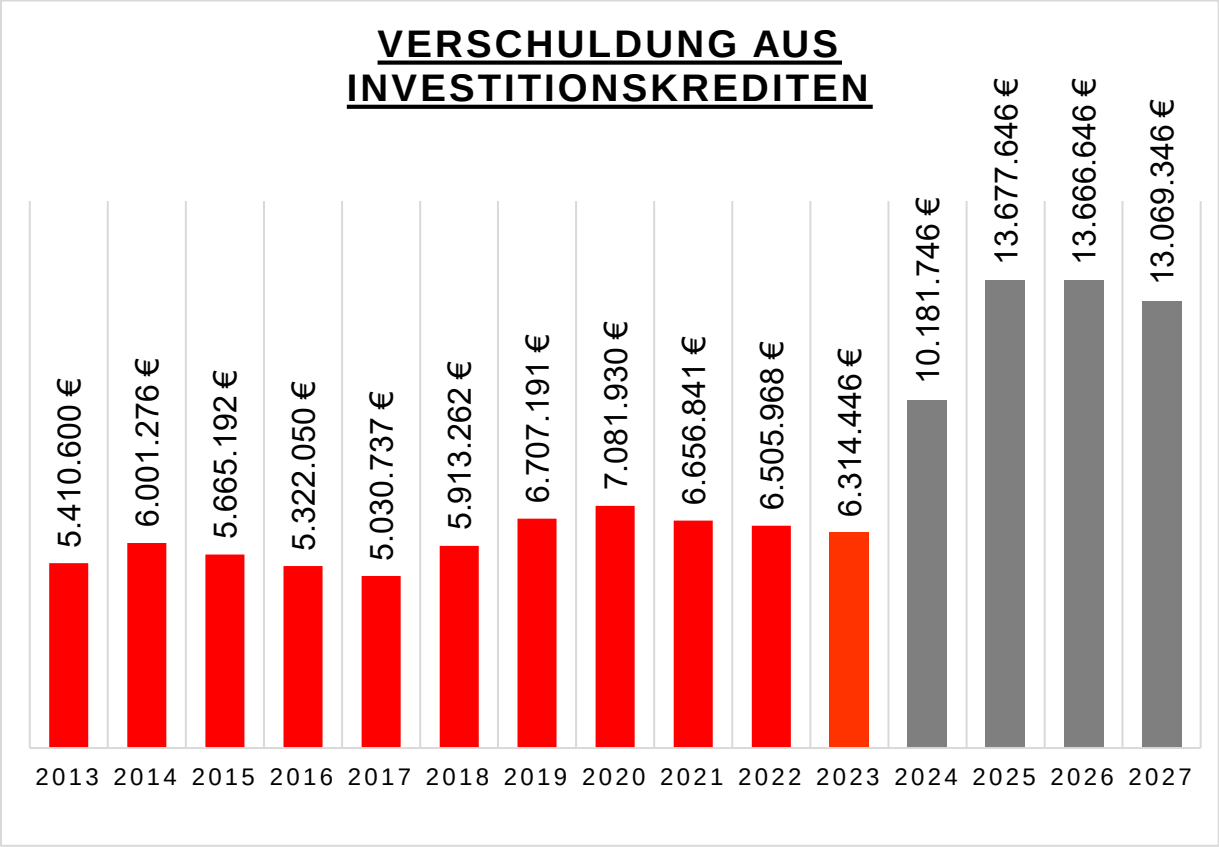
3.2.3 Finanzierungstätigkeit

Für das Haushaltsjahr 2024 sind Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen) in Höhe von 2.232.700 € eingeplant. Denen stehen Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgungen) in Höhe von 465.400 € gegenüber. Daraus resultiert eine Neuverschuldung in Höhe von 1.767.300 €.

Stand der Investitionskredite

Investitionskredite am 31.12. des Jahres	Kreditbetrag	Amtl. Einwohnerzahl Gemeinde Twist	Pro-Kopf-Verschuldung
2013	5.410.600,25 €	9.623	562,26 €
2014	6.001.276,41 €	9.499	631,78 €
2015	5.665.192,21 €	9.676	585,49 €
2016	5.322.049,62 €	9.563	556,53 €
2017	5.030.736,90 €	9.574	525,46 €
2018	5.913.262,47 €	9.545	619,51 €
2019	6.707.190,52 €	9.605	698,30 €
2020	7.081.929,83 €	9.473	747,59 €
2021	6.656.840,51 €	9.554	696,76 €
2022	6.505.968,20 €	9.738	668,10 €
2023	6.314.445,50 €	9.740	648,30 €
2024	10.181.745,50 €	9.740	1.045,35 €
2025	13.677.645,50 €	9.740	1.404,28 €
2026	13.666.645,50 €	9.740	1.403,15 €
2027	13.069.345,50 €	9.740	1.341,82 €

Bis 2023 Rechnungsergebnisse und ab 2024 kalkulatorische Planansätze; Einwohnerzahl ab 2023 amtlicher Stand per 30.06.2023 (Quelle: Landesamt für Statistik)



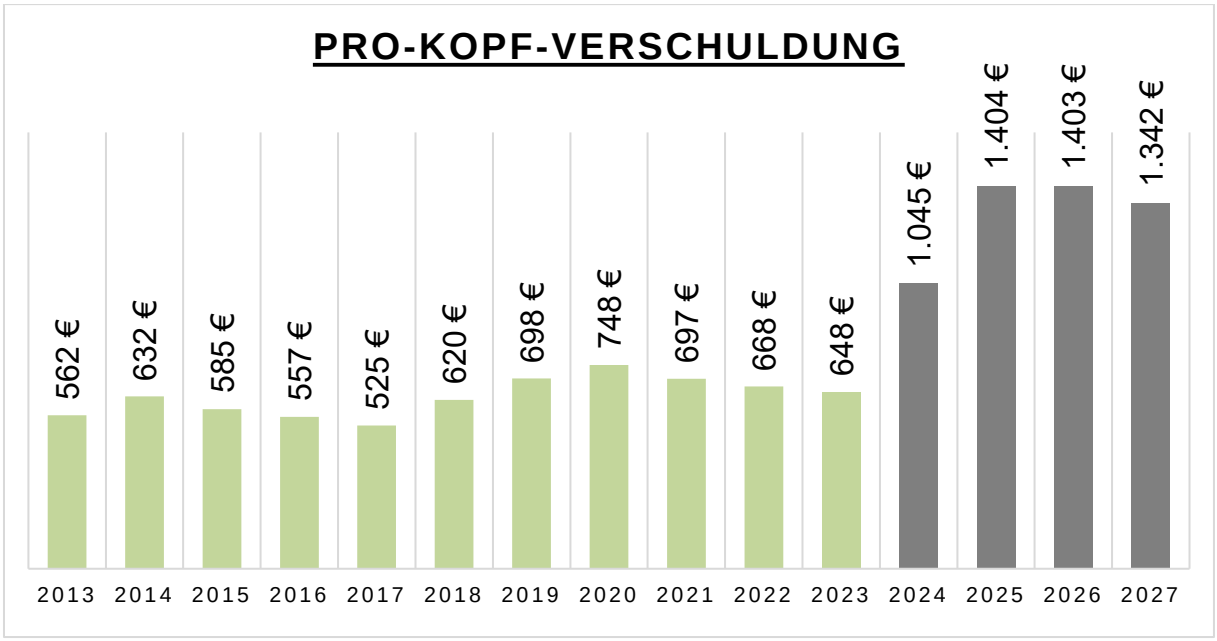
Im Haushaltsjahr 2023 ist aufgrund ausreichender Liquidität vorläufig keine Kreditaufnahme erfolgt (Kreditermächtigung lt. Haushaltsplan: 3.372.500 €). Im Finanzplanjahr 2024 sind hypothetisch anteilige Kreditaufnahmen aus den Kreditermächtigungen 2022 (Prognose 300.000

€) und 2023 (Prognose 1,8 Mio. €) sowie der im Plan dargestellte Kreditbedarf 2024 (2.232.700 €) eingepreist. In den weiteren Finanzplanjahren wird jeweils mit den planmäßig ausgewiesenen Kreditaufnahmen und -tilgungen kalkuliert.

Der geplante Anstieg der Investitionskredite ab 2024 resultiert aus den hohen Investitionen, die sich aktuell in der Umsetzung befinden sowie in den kommenden Jahren noch anstehen. Die Plandaten weisen in diesen Jahren keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf, sodass die im Finanzplan dargestellten defizitären Salden aus der Investitionstätigkeit in den Finanzplanjahren 2024 bis 2026 in voller Höhe als Kreditaufnahmen kalkuliert werden müssen. Im Finanzplanjahr 2026 ist aktuell von einem leichten und in 2027 von einem deutlichen Rückgang des Schuldenstandes auszugehen, weil die Tilgungsbeträge höher liegen als der Aufnahmebetrag.

Bei der Bewertung des Kreditbedarfs für das Haushaltsjahr 2024 ist zu berücksichtigen, dass der Investitionsplan Baumaßnahmen mit hohen Finanzvolumina enthält – so zum Beispiel der Straßenausbau Hebelermeer mit 2,3 Mio. € –, die im Finanzplan zum Teil erst in den Folgejahren über Investitionszuwendungen oder Beiträge refinanziert werden.

Aus dem Stand der Investitionskredite resultiert für 2024 eine Pro-Kopf-Verschuldung von 1.045,35 € je Einwohner, vorausgesetzt der im Plan dargestellte Kreditbedarf wird in vollem Umfang benötigt und bis Ende 2024 auch aufgenommen.
Zum Vergleich: Laut Bericht des Landesamtes für Statistik beträgt die landesweite Pro-Kopf-Verschuldung bei Einheitsgemeinden mit 5.000 bis 10.000 Einwohner 995,70 € (Stand: **31.12.2022!**).
In den Folgejahren steigt die Verschuldung in der Finanzprognose nochmal signifikant an, allerdings mit den oben dargestellten Unwägbarkeiten in den Finanzplänen. Ab dem Jahr 2026/2027 nimmt die Pro-Kopf-Verschuldung in der Prognose wieder ab.



Schuldendienst

KREDITTILGUNGEN								
Ordentliche Tilgung	**Ergebnis 2020**	**Ergebnis 2021**	**Ergebnis 2022**	**Ergebnis 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Kreditmarkt	402.426 €	415.868 €	424.037 €	482.488 €	433.000 €	489.000 €	561.900 €	564.900 €
Kreisschulbaukasse	9.035 €	9.035 €	9.035 €	9.035 €	32.400 €	32.400 €	32.400 €	32.400 €
Summen	411.461 €	424.903 €	433.072 €	491.523 €	465.400 €	521.400 €	594.300 €	597.300 €

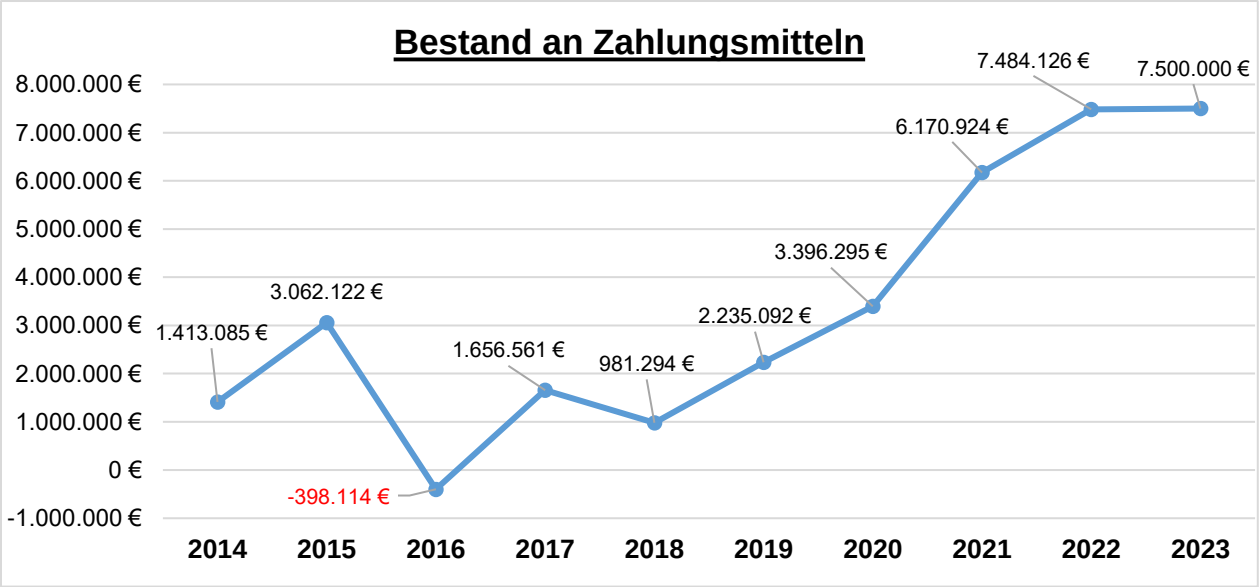
Die Beträge der ordentlichen Tilgung sind in den vergangenen Jahren stetig angestiegen und werden bis zum Finanzplanjahr 2027 einen vorläufigen Höchststand von 597.300 € erreichen. Der „Ausreißer“ in der Zahlenreihe im Haushaltsjahr 2023 ist darauf zurückzuführen, dass zwei Darlehen mit einer Gesamtrestschuld von rd. 50.800 €, bei denen die Zinsbindung ausgelaufen ist, nicht umgeschuldet, sondern getilgt wurden. Ursache für die steigenden Tilgungsleistungen sind vor allem die in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 geplanten Finanzbedarfe für Investitionen. Bei der Kalkulation wurde unterstellt, dass die Kreditaufnahmen aus dem Finanzplan in voller Höhe erforderlich werden.

ZINSAUFWAND								
Kreditart	**Ergebnis 2020**	**Ergebnis 2021**	**Ergebnis 2022**	**Ergebnis 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Investitionskredit	106.172 €	95.700 €	78.131 €	75.616 €	82.500 €	144.000 €	213.200 €	204.100 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Summen	106.172 €	95.700 €	78.131 €	75.616 €	85.000 €	146.500 €	215.700 €	206.600 €

Der Zinsaufwand konnte in den letzten 11 Jahren seit der Umstellung auf die Doppik um gut 118.000 € reduziert werden. Seit 2018 sind keine Kredite mehr zur Stützung der Liquidität erforderlich. Das historisch niedrige Zinsniveau wurde in den vergangenen Jahren dahingehend genutzt, dass Kreditneuaufnahmen und Umschuldungskredite nur noch über die Gesamtlaufzeit vereinbart wurden. Der vorläufig niedrigste Zinsaufwand wird im Haushaltsjahr 2023 erreicht, bevor es dann aufgrund des steigenden Kreditvolumens und der stark gestiegenen Zinsen zu einem kräftigen Anstieg kommt. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 steigt der Zinsaufwand im Jahr 2026 auf das 2,85-fache Volumen. Die Zinsen für Investitionskredite für Kommunen im langfristigen Bereich haben sich in den letzten drei bis vier Jahren mehr als verfünffacht. Der Zinsanstieg bei der Gemeinde Twist wird nur dadurch abgebremst, dass das gesamte bestehende Kreditportfolio langfristig zu Zinssätzen zwischen 0,01 % bis maximal 2,60 % durchfinanziert ist, sodass extreme Schwankungen vermieden werden.

	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Bestand an Zahlungsmitteln	1.413.085 €	3.062.122 €	-398.114 €	1.656.561 €	981.294 €
Liquiditätskredit	-2.000.000 €	-1.600.000 €	0 €	-1.000.000 €	0 €
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Bestand an Zahlungsmitteln	2.235.092 €	3.396.295 €	6.170.924 €	7.484.126 €	7.500.000 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Bis 2022 Ergebnisse, 2023 Prognose



Die Grafik zeigt eindrucksvoll, wie sich der Bestand an Zahlungsmitteln seit der Umstellung auf das Neue Rechnungswesen im Jahr 2012 entwickelt hat. In den Jahren bis 2014 wird nur durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten eine positive Liquidität erzielt. In 2015 werden erstmals aus eigener Kraft Zahlungsmittelüberschüsse in Höhe von 1,46 Mio. € erreicht. Im Jahr 2016 kommt es zu einem Abschmelzen der Finanzmittelüberschüsse. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 beträgt der Liquiditätsbestand knapp -400 T€. In diesem Jahr wird auch erstmals ein negatives ordentliches Ergebnis erzielt. Ab 2017 kommt es zu einem stetigen Anwachsen der Finanzmittelüberschüsse. Bis zum Bilanzstichtag 2023 werden Überschüsse in Höhe von gut 7,5 Mio. € prognostiziert. Diese Überschüsse werden benötigt, um die aus Haushaltsauszahlungsresten resultierenden Zahlungsverpflichtungen im investiven Bereich zu finanzieren.

3.3. Gesamtbetrachtung

Auch der Haushalt 2024 ist auf der Ertragsseite von konjunkturbedingten Einflüssen auf die Steuererträge und daraus resultierenden Zahlungsströmen im Finanzausgleich aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklungen infolge des uns nach wie vor umgebenden und belastenden Krisengeschehens beeinflusst. Der Haushalt bildet damit die aktuelle Situation ab und die Steuererträge wurden auf Basis der letzten Steuerschätzung geplant.

Der Planansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einer realistischen Schätzung unter Berücksichtigung der aktuellen Vorauszahlungsfestsetzungen. Das Niveau ist erfreulicherweise aktuell außergewöhnlich hoch (knapp 12,5 Mio. € in 2023, Stand 05.12., bei einem Ansatz von 7,75 Mio. €), wird jedoch nach wie vor vorsichtig betrachtet, da solche Steigerungen, wie hinreichend bekannt, auch Einmaleffekte beinhalten und nicht unendlich fortbestehen. Die Steigerungsraten in den Planjahren wurden abweichend zur letzten Steuerschätzung aus Gründen der Vorsicht daher erneut moderater geplant (2024: 10,0 Mio. €, 2025: 10,5 Mio. €, 2026: 11,0 Mio. €, 2027: 11,5 Mio. €).

Unter Zugrundelegung der Ansätze und Ergebnisse zur Gewerbesteuer aus den letzten Jahren ist jedoch zu konstatieren, dass die Gemeinde Twist im Bereich der gewerblichen Entwicklung solide aufgestellt ist und prosperiert.

Der Haushalt 2024 schließt beim geplanten ordentlichen Ergebnis mit einem Defizit von 4,07 Mio. € ab. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen außerordentlichen Ergebnisses von 985.900 € muss mit einem negativen Gesamtjahresergebnis von ca. 3,08 Mio. € gerechnet

werden. Der Haushaltsausgleich nach § 110 NKomVG wird durch Rückgriff auf die Überschussrücklage erreicht. In der Finanzplanung werden auch in den kommenden Jahren Fehlbeträge erwartet, die jedoch durch Überschüsse aus vorangegangenen Rechnungsergebnissen gegenfinanziert werden können (s. unter Kapitel 3.1). Auch in diesem Jahr muss sich die Haushaltsführung der Gemeinde auf das Prinzip der antizyklischen Haushaltsführung stützen. Denn es behält auch weiterhin - insbesondere in der aktuellen krisengeschüttelten Lage - unbenommen Gültigkeit, dass die öffentliche Hand durch antizyklisches Investitions- und Ausgabeverhalten in der Pflicht ist, die Konjunktur zu beleben und zu stützen. Insbesondere vor dem Hintergrund des zwar sehr engagiert eingedämmten, aber noch nicht überwundenen Sanierungsstaus bei der Abarbeitung notwendiger Aufgaben in der Gemeinde Twist.

Das Jahr 2024 wird die Gemeinde Twist erneut vor große Herausforderungen stellen. Das Gesamtvolumen des Haushaltes erreicht im Jahr 2024 zwar das Niveau von gut 24 Mio. €, jedoch bleiben die finanziellen Spielräume der Gemeinde - trotz der rekordverdächtigen Einnahmen im Bereich der Gewerbesteuer - wieder einmal begrenzt.

Aufgrund der hohen Steuerkraft ergeben sich im Haushalt keine Schlüsselzuweisungen (Vorjahr: knapp 985.000 €). Stattdessen kommt es zu Zahlungen in die Finanzausgleichsumlage in Höhe von 611.000 €. Die Kreisumlage steigt -trotz Absenkung des Hebesatzes um einen Prozentpunkt auf nun 38 %- im Vergleich zum Vorjahr um knapp 1,42 Mio. €. In Summe fehlt somit im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des Finanzausgleichs ein Betrag von gut 3 Mio. €.

Ein maßgeblicher Faktor in der finanziellen Ausrichtung der Haushaltsplanung der Gemeinde bleibt - auch infolge der Krisenlage - die Abarbeitung der Bedarfe in den Bereichen Sicherheit, Feuer- und Katastrophenschutz.

Ein aus dem Haushaltsjahr 2020 vorliegender Investitionsschwerpunkt, der geplante Ausbau von Wirtschaftswegen im Bereich Hebelermeer, kann nunmehr in 2024 in Angriff genommen werden. Die Durchführbarkeit dieses Investitionsvorhabens hing entscheidend von der nunmehr erfolgten Bewilligung von Fördergeldern nach dem Niedersächsischen Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG) ab, mit der bis zu 60 % der förderfähigen Kosten erstattet werden können. Die Förderung wurde gewährt! Aus diesem Grunde wurden im Jahr 2024 entsprechende Mittel in Höhe von 2,3 Mio. € in den Haushaltsplan aufgenommen. Ergänzt wird dieser Ansatz von Übertragungsmitteln aus dem Jahr 2023 in Höhe von 1,5 Mio. €. Mithin stehen hier für die Umsetzung der Maßnahme – die mit den notwendigen Baumfällarbeiten bis zum 28.02.2024 ihren Anfang finden wird – Mittel in Höhe von 3,8 Mio. € zur Verfügung.

Im Bereich des Straßenausbaus sind weiterhin – auch mittelfristig – kontinuierlich entsprechende Mittel im Haushaltsplan veranschlagt. Dem durch das Ratsgremium beauftragten Straßenzustandskataster entsprechend, wird in den folgenden Jahren – priorisiert durch entsprechende Ratsbeschlüsse – die kontinuierliche Umsetzung von Straßenbaumaßnahmen vorgenommen.

Zentrale Aufgabe des Jahres 2024, aber auch der Folgejahre wird die Ertüchtigung der Schulinfrastruktur der Gemeinde Twist sein. Nach der Fertigstellung des Neubaus der Franziskusschule in Schöninghsdorf sind hier die Maßnahmen weiterzuführen. Im Zuge der Erstellung eines Schulbausanierungsprogramms, begleitet durch fachanwaltliche und architektonische Beratung und Planung, umfangreiche Öffentlichkeits- und Bürgerbeteiligung und daraus resultierenden gut abgestimmten und akzeptierten Gremienentscheidungen, sollen in den nächsten Jahren im Rahmen eines „Masterplans“ mittelfristig Maßnahmen im Volumen von bis zu 5 Mio. € umgesetzt und der Schulstandort Twist in Gänze ertüchtigt und modernisiert werden.

In die Infrastruktur für die Kindergärten und insbesondere den Krippenbereich wird weiterhin investiert werden müssen. Obwohl die Gemeinde Twist in diesem Bereich als gut aufgestellt gelten konnte, machen sich hier – wie auch in anderen Kommunen – die Auswirkungen der negativen Konjunktur, bedingt durch die Krisenereignisse, deutlich bemerkbar. Dieser Aspekt

ist möglicherweise nunmehr auch in das zu entwickelnde Schulbausanierungsprogramm einzuflechten, er muss – auch im Hinblick auf die Erfüllung des Rechtsanspruchs auf eine Ganztagsbetreuung im Schulbereich und möglicher gewünschten Betreuungsbedarfe in Ferienzeiten, sowie im vor- und nachunterrichtlichem Bereich – zumindest mitgedacht werden.

Im Personalbereich erfährt die Gemeinde Twist im Bereich des Stellenplans zahlenmäßig weiteren Aufwuchs. In den letzten Jahren ist der Personalbestand der Gemeinde gewachsen – wobei ich dem Ratsgremium dankbar bin, meinen Einschätzungen vertraut zu haben und den Vorschlägen der Verwaltung zum Stellenaufbau auf das Niveau vergleichbarer Kommunen, das hier in der Gemeinde Twist nicht erreicht war! – gefolgt zu sein.

Im Jahr 2023 erfolgte unter hohem Engagement der Leitungsebene, aber auch aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die Prüfung des Arbeitsanfalls und der Arbeitsabläufe mit und über alle Fachbereiche hinweg. Auf eine kostenintensive Prüfung durch ein externes Unternehmen wurde hier ausdrücklich verzichtet und die Arbeit hierzu im eigenen Haus geleistet. Das Resultat bildet ein Organigramm des Status Quo, das künftig auch zur besseren Orientierung auf der Homepage der Gemeinde Twist zu finden sein wird, zugleich aber auch ein Organigramm der Bedarfe!

Die Untersuchungen zeigen deutlich, dass die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung weiterhin zunehmend gefordert und überfordert werden und fanden und finden auch in den nächsten Jahren Eingang in die Vorschläge der Verwaltung zum Stellenplan.

Die Überforderung resultiert z.B. aus der sich stetig steigernden Verlagerung von zum Teil bundes- und landesgesetzlichen Aufgaben in den Bereich der Kommunen.

Zu nennen wäre hier der Rechtsanspruch auf die Ganztagsschule, das wachsende Aufgabenspektrum im Bereich der Kindertagesstätten einschl. dessen Ausfinanzierung, die Themen Zuwanderung und Migration, die Aufgaben rund um die Themen Klima- und Energiewende und nicht zuletzt die Digitalisierung. Ein Thema, das aktuell noch eher häufig mit Bürokratieaufbau statt -abbau einhergeht.

Flankiert wird diese Gesamtproblematik von den Anforderungen, die die Krisen der letzten Jahre wie Corona, Gasmangellage, Krieg und die hieraus erwachsenden zunehmenden Anforderungen, aber auch die Themen Energiesicherheit und Katastrophenschutz mit sich gebracht haben und bringen, aber auch die Abarbeitung der Folgen der Krisen an sich, insbesondere der Corona Pandemie.

Aus diesem Grund lege ich mit den Haushaltsplanentwürfen der nächsten Jahre ein begründetes Stellenportfolio in größerem Umfang vor, ohne den Anspruch zu erheben, dass diese Stellen sofort zu besetzen sind. Für 2024 hat man sich gemeinsam in Rat und Verwaltung auf die Schaffung von vier neuen Stellen und die Harmonisierung bereits erfolgter Umstrukturierungen im Stellenplan verständigt.

Jedoch sollen im Hinblick auf die Arbeitssituation der Beschäftigten in der Gemeinde Twist folgende Zielsetzungen verfolgt werden:

- Eine gesetzeskonforme Abarbeitung der bestehenden Gesetzeslage muss ermöglicht,
- ein derzeit nicht möglicher Abbau der festzustellenden Arbeitsüberlastung und der Ausgleich der bestehenden Urlaubsrückstände und Überstunden muss möglich und
- ein ressourcenschonendes, effizientes und gesundes Arbeiten muss Standard werden!

Herausfordernd wird die Tatsache sein, dass es leider nach wie vor immer schwieriger wird, alle durch Gremienentscheidungen bislang zugestandenen Stellen auch besetzen zu können.

Um hier jedoch wettbewerbsfähig zu sein, muss die Gemeinde Twist eine von der Belegschaft geschätzte Arbeitgeberin bleiben und sich als attraktive Arbeitgeberin für mögliche neue interessierte Arbeitskräfte präsentieren können, was nur durch konsequente Umsetzung der o.g. Zielsetzungen gelingen kann.

Twist, im Dezember 2023



Lübbers
Bürgermeisterin

Übersicht über die Produktgruppen und Produkte nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
111	**Verwaltungssteuerung und -service**		
	111.010	Gemeindeorgane	1
	111.020	Verwaltungssteuerung und -service	1
	111.040	Gleichstellungsbeauftragte	1
	111.050	Kämmerei	2
	111.060	Gemeindekasse	2
	111.070	Steueramt	2
	111.080	EDV-Betreuung	1
	111.100	Zentrale Dienste -LuGM-	1
121	**Statistik und Wahlen**		
	121.010	Statistiken	1
	121.020	Wahlen	1
122	**Ordnungsangelegenheiten**		
	122.010	Ordnungsangelegenheiten	3
	122.020	Meldewesen	3
	122.030	Personenstandswesen	3
126	**Brandschutz**		
	126.010	Freiwillige Feuerwehr	3
	126.100	Brandschutz -LuGM-	1
128	**Katastrophenschutz**		
	128.010	Katastrophenschutz	3
211	**Grundschulen**		
	211.010	Ansgarschule	1
	211.020	Marienschule	1
	211.030	Franziskusschule	1
	211.040	Christophorusschule	1
	211.050	Grundschule Adorf	1
	211.100	Grundschulen -LuGM-	1
216	**Kombinierte Haupt- und Realschulen**		
	216.010	Oberschule Twist - Schule am See	1
	216.100	Oberschule Twist -LuGM-	1
241	**Schülerbeförderung**		
	241.010	Schülerbeförderung	1
243	**Sonstige schulische Aufgaben**		
	243.010	Schulverwaltung	1
244	**Kreisschulbaukasse**		
	244.010	Kreisschulbaukasse	1
252	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**		
	252.010	Nichtwissenschaftliche Museen	5
	252.100	Nichtwissenschaftliche Museen -LuGM-	1
262	**Musikpflege**		
	262.010	Musikpflege	5
263	**Musikschulen**		
	263.010	Musikschulen	1
271	**Volkshochschulen**		
	271.010	Volkshochschulen	1
272	**Büchereien**		
	272.010	Büchereien	1
273	**Sonstige Volksbildung**		
	273.010	Sonstige Volksbildung	1
281	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**		
	281.010	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5

Übersicht über die Produktgruppen und Produkte nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
	281.100	Heimathaus -LuGM-	1
311		**Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)**	
	3119.010	Verwaltung der Sozialhilfe	3
312		**Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)**	
	3129.010	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	3
315		**Soziale Einrichtungen**	
	315.010	Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenamt	3
	3155.100	Soziale Einrichtungen für Ausländer -LuGM-	1
361		**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)**	
	361.010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	3
362		**Jugendarbeit (SGB VIII)**	
	362.010	Jugendarbeit	3
	362.020	Kinder- und Jugendrat	3
	362.030	Ferienpass	3
365		**Tageseinrichtungen für Kinder**	
	365.010	Kindertagesstätten und Krippen	3
	365.020	Kindertagespflegeeinrichtungen	3
	365.100	Kindertagesstätten -LuGM-	1
366		**Einrichtungen der Jugendarbeit**	
	366.010	Kinderspielplätze	4
	366.020	Mehrgenerationenspielplatz	4
367		**Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	
	367.010	Familienzentrum	3
	367.020	Familienpass	3
	367.030	Förderung Einrichtungen Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	3
414		**Maßnahmen der Gesundheitspflege**	
	414.010	Gesundheitsförderung	5
421		**Förderung des Sports**	
	421.010	Förderung des Sports	1
424		**Sportstätten und Bäder**	
	424.010	Hallenbad	1
	424.020	Sporthallen	1
	424.030	Sportplätze	1
	424.100	Hallenbad und Sportstätten -LuGM-	1
511		**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	
	511.010	Bauleitplanung	4
	511.020	Dorferneuerung	4
	511.040	Besondere Städtebauplanung	4
521		**Bau- und Grundstücksordnung**	
	521.010	Bau- und Grundstücksordnung	4
522		**Wohnbauförderung**	
	522.010	Wohnbauförderung	4
	5222.100	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -LuGM-	1
523		**Denkmalschutz und -pflege**	
	523.010	Denkmalschutz und -pflege	5
531		**Elektrizitätsversorgung**	
	531.010	Elektrizitätsversorgung	2
532		**Gasversorgung**	

Übersicht über die Produktgruppen und Produkte nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
	532.010	Gasversorgung	2
533	**Wasserversorgung**		
	533.010	Wasserversorgung	2
534	**Fernwärmeversorgung**		
	534.020	Nahwärmenetz	4
536	**Versorgung mit Informations- u. Telekommunikationsinfrastruktur**		
	536.010	Versorgung Informations- u. Telekommunikationsinfrastruktur	5
538	**Abwasserbeseitigung**		
	538.010	Beiträge Abwasseranschlüsse	2
541	**Gemeindestraßen**		
	541.010	Gemeindestraßen	4
545	**Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung**		
	545.010	Straßenreinigung	2
	545.020	Straßenbeleuchtung	4
546	**Parkeinrichtungen**		
	546.010	Parkeinrichtungen	4
547	**ÖPNV**		
	547.010	ÖPNV	4
551	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**		
	551.010	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	4
	551.020	Einrichtungen der Erholung und Freizeitgestaltung	5
552	**Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**		
	552.010	Oberflächenentwässerung/Gewässerunterhaltung	4
	552.020	Wasserbauliche Anlagen	4
553	**Friedhofs- und Bestattungswesen**		
	553.010	Friedhofs- und Bestattungswesen	3
	553.100	Friedhöfe -LuGM-	1
555	**Land- und Forstwirtschaft**		
	555.010	Wirtschaftswege	4
	555.020	Flurbereinigung	4
	555.030	Schädlingsbekämpfung	3
	555.040	Aufforstung	4
561	**Umweltschutzmaßnahmen**		
	561.010	Klimaschutz	5
571	**Wirtschaftsförderung**		
	571.010	Wirtschaftsförderung	5
	571.020	Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen	5
	571.030	LEADER Kofinanzierung	5
573	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**		
	573.010	Bauhof	4
	573.020	Märkte und Veranstaltungen	3
	573.030	Gewinnanteile aus Beteiligungen	2
	573.040	Ladestationen für E-Mobilität	1
	573.100	Bauhof -LuGM-	1
575	**Tourismus**		
	575.010	Tourismus	5
	575.020	Naturpark	5
611	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**		
	611.010	Gemeindesteuern	2
	611.020	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2
612	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**		
	612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2

Ergänzende Erläuterungen zu den Gliederungsziffern des Gesamtergebnisplans:

Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben

1.1 Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Hebesatz 350 v.H.)

1.2 Grundsteuer B für bebaute und unbebaute Grundstücke (Hebesatz 350 v.H.)

Jeweils berechnet auf der Grundlage des aktuellen Aufkommens und unter Berücksichtigung der vorliegenden Orientierungsdaten.

1.3 Gewerbesteuer (Hebesatz 350 v.H.)

Berechnet abweichend von den vorliegenden Orientierungsdaten nach örtlichen Gegebenheiten.

Orientierungsdaten: + 6,7 % (2025), + 4,8 % (2026), +3,1 % (2027)

Berechnet: + 5,0 % (2025), + 4,76 % (2026), + 4,55 % (2027)

1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2023.

1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2023.

1.6 Vergnügungssteuer

Prognose unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse.

1.7 Hundesteuer

Prognose unter Berücksichtigung des aktuellen Aufkommens.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2.1 Schlüsselzuweisungen vom Land

Berechnet auf Basis des vorläufigen Grundbetrags je Einwohner in Höhe von 1.383,98 € (Bekanntmachung des Landesamtes für Statistik Niedersachsen vom 22.11.2023) unter Berücksichtigung der vorliegenden Orientierungsdaten und der amtlichen Einwohnerzahl von 9.740 (Stand 30.06.2023).

Da die Steuerkraft für Zuweisungen den Bedarfsansatz auf Basis der Einwohnerzahl übersteigt, ergibt sich für alle Finanzplanjahre eine Schlüsselzuweisung in Höhe von 0 €.

2.2 Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Berechnet auf Basis der Orientierungsdaten.

2.3 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

U.a. Beteiligung des Landkreises an den lfd. Kosten des Sekundarbereichs der Oberschule Twist (Schullastenausgleich), Zuwendung des Landkreises aus der Feuerschutzsteuer, Zuweisung Land und Landkreis für Ganztagsbetreuung, Inklusionspauschale des Landes, Zuschuss Landkreis für das Familienzentrum, Zuschuss KfW für das energetische Sanierungsmanagement.

3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Hierunter fallen Zuwendungen, Fördermittel und Beiträge, die in der Anlagenbuchhaltung dem Wirtschaftsgut zugeordnet werden und entsprechend der Nutzungsdauer und dem jeweiligen Abschreibungssatz des Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen sind. Es handelt sich um zahlungsunwirksame Erträge. Diesen Erträgen stehen die Abschreibungen als zahlungsunwirksame Aufwendungen gegenüber (s. Erläuterung unter Ziffer 16.).

4. Sonstige Transfererträge

Keine Veranschlagung im Haushaltsplan.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Verwaltungsgebühren Bürgeramt, Standesamt, Gewerbe- und Gaststättenrecht, Bauordnung, Straßenreinigungsgebühren, Nutzungsentgelte für Wohnungslose und Flüchtlinge, Friedhofsgebühren, Gebühren Feuerwehreinsätze.

6. Privatrechtliche Entgelte

Mieten, Pachten, Schulmittagessen, Eintrittsgelder Hallenbad, Vergütungen Postagentur, Wärmelieferung Nahwärmenetz an Fremdabnehmer, sonstige privatrechtliche Erstattungen.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erstattungen des Landkreises für Personal- und Betriebskosten wegen der Heranziehung zu den Aufgaben nach dem SGB II und Asylbewerberleistungsgesetz, Erstattungen für Bauleitplanverfahren, Wahlen und Schülerbeförderung.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zinserträge Geldinstitute, Zinsen aus der Versorgungsrücklage, Dividenden aus Genossenschaftsanteilen, Einnahmen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen nach § 233 a Abgabenordnung (sog. Vollverzinsung).

9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen

Von der Verwaltung erbrachte Eigenleistungen werden den Anlagegütern als Herstellungskosten hinzugerechnet. Mit der Aktivierung werden die entstandenen Kosten für die Eigenleistung in der Ergebnisrechnung als Ertrag erfasst und somit neutralisiert. Sie werden über die Jahre der Nutzungsdauer des Wirtschaftsgutes verteilt und mit abgeschrieben.

10. Bestandsveränderungen (nicht besetzt)

11. Sonstige ordentliche Erträge

Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser, Säumniszuschläge, Verzugszinsen, Mahngebühren, Rücklastschriftgebühren, Bußgelder sowie Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen.

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen

Arbeitnehmerentgelte, Beamtenbezüge, Beiträge zu Versorgungskassen und gesetzlichen Sozialversicherung, Beiträge zur VBL, Beihilfen, Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen, Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden.

14. Versorgungsaufwendungen

Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger, Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (bauliche Unterhaltung und Sanierung der gemeindlichen Gebäude)

- Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Unterhaltung der Gemeindestraßen, Brückenbauwerke, Straßenbeleuchtung, Sportstätten, Friedhöfe, Öffentliche Grünflächen und Wasserläufe usw.)

- Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Unterhaltung von Maschinen, Geräten, Büroeinrichtungen, Sportgeräten, Feuerwehrausstattung, Haltung von Fahrzeugen usw.)

- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € netto, die im Jahr der Anschaffung abgeschrieben werden

- Kosten der Bewirtschaftung der gemeindlichen Gebäude (Strom, Gas, Nahwärme, Wasser, Abwasser, Grundbesitzabgaben, Straßenreinigungsgebühren, Reinigungskosten usw.)

- Mieten und Pachten (für Obdachlosenunterkünfte, mobile Lerneinheiten, angemietete Büroflächen, Kopiergeräte)

- besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung)

- besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Stromkosten Straßenbeleuchtung, Energiekosten des Hallenbades, Tourismus, Ferienpassaktion, Budgets für Schulen)

- sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (z.B. Vergabe von Planungsleistungen, EDV-Betreuung, Vermessungskosten, Rechtsberatung usw.)

16. Abschreibungen

Es handelt sich um den zahlungsunwirksamen Aufwand für die Wertminderungen von Vermögensgegenständen, die in der Anlagenbuchhaltung erfasst sind. Die Höhe des Aufwands ist abhängig von den Abschreibungssätzen, die sich aus der gewöhnlichen Nutzungsdauer eines Vermögensgegenstandes ergeben. Dem gegenüber stehen die ertragswirksamen Auflösungen aus Sonderposten (s. unter Ziffer 3.). Daneben gibt es auch Abschreibungen auf Finanzvermögen, zum Bespiel durch die Wertberichtigung von nicht beitreibbaren Forderungen.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwand für Kreditmarktdarlehen, Liquiditätskredite, Steuererstattungen gemäß

§ 233 a AO, Kredite vom Land.

18. Transferaufwendungen

- Kreisumlage (berechnet auf Basis der Steuereinnahmekraft aus Realsteuern, Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer und den Schlüsselzuweisungen)

- Gewerbesteuerumlage (berechnet auf Basis des Gewerbesteuer-Istaufkommens)

- Entschuldungsumlage an das Land

- Finanzausgleichsumlage (bei Übersteigen der für die Schlüsselzuweisungen ermittelten Steuerkraft im Vergleich zum Bedarfsansatz sind 20 % des übersteigenden Betrages als Finanzausgleichsumlage an das Land abzuführen, § 16 NFAG)

- Sozialtransferaufwendungen (Übernahme Kita-Beiträge)

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Eine detaillierte Übersicht aller Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke finden Sie im Vorbericht unter dem Kapitel „Ordentliche Aufwendungen“.

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder, Mitgliedsbeiträge, Bürobedarf, Fachliteratur, Post- und Fernmeldegebühren, Kosten für öffentliche Bekanntmachungen, Gerichtskosten, Reisekosten, Kontoführung, Umlage Feuerwehrunfallkasse, Steuern, Gemeindeunfallversicherung, KSA-Haftpflicht, Schülerunfallversicherung, Schadenfälle, Säumniszuschläge, Verzugszinsen und weitere.

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	14.375.880,07	14.200.000,00	16.292.000,00	17.106.500,00	17.877.000,00	18.610.500,00
1.1	- Grundsteuer A	147.942,72	150.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.405.056,68	1.443.000,00	1.455.000,00	1.472.000,00	1.490.000,00	1.508.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	8.567.353,53	7.750.000,00	10.000.000,00	10.500.000,00	11.000.000,00	11.500.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.574.338,00	4.120.000,00	4.004.000,00	4.280.000,00	4.515.000,00	4.714.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	556.134,00	598.000,00	578.000,00	594.000,00	606.000,00	617.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	75.900,14	90.000,00	75.000,00	80.000,00	85.000,00	90.000,00
1.7	- Hundesteuer	49.155,00	49.000,00	50.000,00	50.500,00	51.000,00	51.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.317.540,42	1.701.300,00	894.400,00	735.600,00	706.800,00	686.400,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	1.255.016,00	925.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	224.484,00	213.300,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	838.040,42	562.500,00	678.000,00	510.500,00	477.200,00	452.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	519.364,94	545.800,00	536.900,00	613.300,00	597.000,00	565.400,00
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	623.199,52	1.149.900,00	1.169.700,00	1.172.200,00	1.172.200,00	1.172.200,00
5.1.1	- Verwaltungsgebühren	81.948,17	64.400,00	70.500,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
5.2	- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	541.251,35	1.085.500,00	1.099.200,00	1.099.200,00	1.099.200,00	1.099.200,00
6.	Privatrechtliche Entgelte	418.788,38	382.400,00	418.500,00	401.400,00	401.400,00	401.400,00
6.1.1	- Mieten und Pachten	295.353,44	148.400,00	131.900,00	129.200,00	129.200,00	129.200,00
6.1.2	- USt.-pflichtige Mieten und Pachten	1.759,00	0,00	118.900,00	104.300,00	104.300,00	104.300,00
6.2.1	- Erträge aus Verkauf	48.017,94	91.900,00	33.100,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
6.2.2	- Steuerfreier Verkauf Schulverpflegung	0,00	0,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00
6.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	73.658,00	142.100,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	72.475,45	70.200,00	97.700,00	92.700,00	92.700,00	92.700,00
7.1	- Erstattungen vom Land	23.895,30	17.100,00	22.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
7.2	- Erstattungen von Gemeinden/Gem.Verbänden	5.704,05	0,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00
7.3	- Erstattungen von übrigen Bereichen	42.876,10	53.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.583,21	50.300,00	105.800,00	68.900,00	67.000,00	66.100,00
11.	Sonstige ordentliche Erträge	426.550,77	400.300,00	421.900,00	480.800,00	477.600,00	488.600,00
11.1	- Konzessionsabgaben f. Strom/Gas/Wasser	389.650,52	360.000,00	371.000,00	361.000,00	356.000,00	351.000,00
11.2	- Weitere sonstige ordentliche Erträge	36.900,25	40.300,00	50.900,00	119.800,00	121.600,00	137.600,00
11.2.1	- davon Erträge aus Rückstellungsauflösungen	12.341,37	24.100,00	26.500,00	95.400,00	97.200,00	113.200,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**18.773.382,76**	**18.500.200,00**	**19.936.900,00**	**20.671.400,00**	**21.391.700,00**	**22.083.300,00**
13.	Personalaufwendungen	4.045.109,11	5.126.500,00	5.689.900,00	6.244.200,00	6.490.100,00	6.671.400,00
13.1	- Beamtenbezüge	431.034,78	429.500,00	451.500,00	469.800,00	489.000,00	508.800,00
13.2	- Arbeitnehmer Entgelte	2.366.396,00	3.216.900,00	3.562.200,00	4.036.400,00	4.199.700,00	4.369.300,00
13.3	- Arbeitnehmer Beiträge zur Zusatzversorgung VBL	152.879,99	245.000,00	290.900,00	335.600,00	351.200,00	366.800,00
13.4	- Arbeitnehmer Sozialversicherungsbeiträge	488.571,99	672.300,00	768.200,00	862.900,00	899.300,00	937.100,00
13.5	- Beihilfen u. Unterstützungsleistungen	25.050,09	27.000,00	32.500,00	33.500,00	34.500,00	65.200,00
13.6	- Sonstige Personalaufwendungen	196.534,16	217.200,00	210.500,00	215.000,00	220.000,00	225.000,00
13.7	- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	298.593,00	273.300,00	319.200,00	248.300,00	253.000,00	170.000,00
13.8	- Zuführung zu Beihilferückstellungen	56.077,00	45.300,00	54.900,00	42.700,00	43.400,00	29.200,00
13.9	- Zuführ. Rückstellungen nicht gen. Urlaub/Überstunden	29.972,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	59.886,02	63.500,00	62.900,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.121.637,91	5.728.800,00	7.712.300,00	6.050.300,00	5.840.800,00	6.088.100,00
15.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	236.851,46	725.600,00	1.860.700,00	571.300,00	572.300,00	662.300,00
15.2	- Heizkosten	249.341,26	944.800,00	622.700,00	621.900,00	630.900,00	639.400,00
15.3	- Reinigungskosten	273.281,99	311.500,00	345.000,00	354.800,00	362.900,00	393.800,00
15.4	- Stromkosten	142.501,89	377.700,00	553.700,00	473.400,00	490.200,00	516.200,00
15.5	- Versicherungen	57.790,35	64.600,00	92.100,00	91.800,00	97.400,00	103.600,00

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
15.6	- Abgaben und Entgelte	157.973,27	186.600,00	215.900,00	214.600,00	218.900,00	225.000,00
15.7	- Sonstige Bewirtschaftungskosten	18.104,89	26.400,00	34.200,00	35.700,00	41.200,00	43.000,00
15.8	- Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	384.560,64	765.400,00	922.500,00	1.167.500,00	1.117.500,00	1.167.500,00
15.9	- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	48.212,84	98.700,00	96.200,00	96.200,00	96.300,00	96.400,00
15.10	- Mieten und Pachten	499.669,00	627.500,00	778.200,00	764.300,00	575.500,00	575.600,00
15.11	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	197.415,64	428.800,00	443.300,00	400.300,00	400.300,00	405.300,00
15.12	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	413.607,03	552.600,00	946.500,00	650.600,00	645.300,00	660.700,00
15.13	- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	220.359,95	310.200,00	433.300,00	229.800,00	213.300,00	214.900,00
15.14	- Sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	221.967,70	308.400,00	368.000,00	378.100,00	378.800,00	384.400,00
16.	Abschreibungen	1.576.453,30	1.538.600,00	1.710.100,00	1.908.000,00	1.906.000,00	1.900.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.284,91	111.200,00	100.000,00	158.500,00	225.700,00	214.600,00
18.	Transferaufwendungen	6.203.027,76	8.447.000,00	8.189.900,00	9.871.900,00	10.077.900,00	10.371.900,00
18.1	- Kreisumlage (incl. Rückstellungszuführungen u. -auflösungen)	4.629.104,00	5.361.000,00	4.866.800,00	6.221.000,00	6.273.000,00	6.521.000,00
18.2	- Gewerbesteuerumlage (z. Zt. 10 % des Istaufkommens)	722.971,00	775.000,00	1.000.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	1.150.000,00
18.3	- Entschuldungsumlage	18.176,00	20.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
18.4	- Finanzausgleichsumlage (incl. Rückstellungszuführungen u. -auflösungen)	0,00	458.000,00	0,00	282.000,00	339.000,00	282.000,00
18.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	59.021,94	83.400,00	90.700,00	90.700,00	90.700,00	90.700,00
18.6	- Zuschüsse an übr. Bereiche, u.a. Kita-Defizitausgleich	769.408,82	1.743.600,00	2.199.400,00	2.195.200,00	2.242.200,00	2.295.200,00
18.7	- Sozialtransferaufwendungen	4.346,00	6.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	418.784,85	441.500,00	540.400,00	509.600,00	516.300,00	520.100,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**15.506.183,86**	**21.457.100,00**	**24.005.500,00**	**24.787.500,00**	**25.102.800,00**	**25.813.600,00**
21.	**ordentliches Ergebnis**	**3.267.198,90**	**-2.956.900,00**	**-4.068.600,00**	**-4.116.100,00**	**-3.711.100,00**	**-3.730.300,00**
22.	Außerordentliche Erträge	1.257.748,35	404.400,00	1.018.700,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00
22.1	- Verkauf Bau- und Gewerbegrundstücke	1.070.841,55	370.500,00	1.012.700,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00
22.2	- Verkauf von Ackerflächen	169.186,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.3	- Verkauf Wohnbauten	0,00	33.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.4	- Abgang Fahrzeuge	17.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	382.991,38	50.700,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00
23.1	- Verkauf Gewerbegrundstücke u. sonst. unbebaute Grundstücke	381.704,92	50.700,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**874.756,97**	**353.700,00**	**985.900,00**	**200.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
25.	**Jahresergebnis**	**4.141.955,87**	**-2.603.200,00**	**-3.082.700,00**	**-3.916.100,00**	**-3.561.100,00**	**-3.580.300,00**
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen

zu Pos. 2.1: Schlüsselzuweisungen vom Land

Aufgrund der für den Finanzausgleich 2024 ermittelten Steuerkraft wird die Gemeinde Twist im Haushaltsjahr 2024 und voraussichtlich auch in den Finanzplanjahren 2025 bis 2027 keine Schlüsselzuweisungen vom Land erhalten.

zu Pos. 18.1: Kreisumlage

Die im Ergebnishaushalt veranschlagten Beträge der Kreisumlage beinhalten Zuführungen und Herabsetzungen von Rückstellungen für Finanzausgleichsverbindlichkeiten (s. § 45 Abs. 1 Ziffer 7 in Verbindung mit § 45 Abs. 2 KomHKVO). Sie stellen damit nicht die tatsächlich an den Landkreis Emsland abzuführenden Beträge dar. Die zu leistenden Zahlungen in ihrer tatsächlichen Höhe ergeben sich aus dem Finanzhaushalt (s. Finanzgliederung Nr. 14.1).

zu Pos. 18.4: Finanzausgleichsumlage

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist

Bei der Finanzausgleichsumlage verhält es sich genauso wie bei der Kreisumlage (s. Nr. 18.1). Die an das Land Niedersachsen abzuführenden Beträge ergeben sich aus dem Finanzhaushalt (s. Finanzgliederung Nr. 14.4).

zu Pos. 21.: Ordentliches Ergebnis

Laut Planung schließt das Ergebnis des ordentlichen Haushalts mit einem Defizit in Höhe von 4.068.600 € ab. Der Haushalt gilt gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG als "fiktiv" ausgeglichen, weil die voraussichtlichen Fehlbeträge mit der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet werden können. Die Überschussrücklage ist bis einschließlich dem Jahresergebnis 2022 mit insgesamt rd. 9,17 Mio. € gefüllt. Hinzu kommt noch ein sehr gutes Jahresergebnis für das Rechnungsjahr 2023.

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	13.207.936,04	14.200.000,00	16.292.000,00	17.106.500,00	17.877.000,00	18.610.500,00
1.1	- Grundsteuer A	150.652,30	150.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.388.890,90	1.443.000,00	1.455.000,00	1.472.000,00	1.490.000,00	1.508.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	7.210.907,30	7.750.000,00	10.000.000,00	10.500.000,00	11.000.000,00	11.500.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.761.889,00	4.120.000,00	4.004.000,00	4.280.000,00	4.515.000,00	4.714.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	571.856,00	598.000,00	578.000,00	594.000,00	606.000,00	617.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	75.662,92	90.000,00	75.000,00	80.000,00	85.000,00	90.000,00
1.7	- Hundesteuer	48.077,62	49.000,00	50.000,00	50.500,00	51.000,00	51.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.269.291,42	1.701.000,00	894.100,00	735.300,00	706.500,00	686.100,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	1.255.016,00	925.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	224.484,00	213.300,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	789.791,42	562.200,00	677.700,00	510.200,00	476.900,00	451.900,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	623.810,41	1.144.100,00	1.163.900,00	1.166.400,00	1.166.400,00	1.166.400,00
5.	privatrechtliche Entgelte	326.677,40	382.400,00	418.500,00	401.400,00	401.400,00	401.400,00
5.1.1	- Mieten und Pachten	208.560,21	148.400,00	131.900,00	129.200,00	129.200,00	129.200,00
5.1.2	- USt.-pflichtige Mieten und Pachten	0,00	0,00	118.900,00	104.300,00	104.300,00	104.300,00
5.2.1	- Erträge aus Verkauf	44.179,76	91.900,00	33.100,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
5.2.2	- Steuerfreier Verkauf Schulverpflegung	0,00	0,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00
5.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	73.937,43	142.100,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	36.121,75	53.200,00	80.700,00	75.700,00	75.700,00	75.700,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-386.632,88	50.300,00	105.800,00	68.900,00	67.000,00	66.100,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	498.971,04	376.200,00	395.400,00	385.400,00	380.400,00	375.400,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**16.576.175,18**	**17.907.200,00**	**19.350.400,00**	**19.939.600,00**	**20.674.400,00**	**21.381.600,00**
10.	Personalauszahlungen	3.664.779,48	4.807.900,00	5.315.800,00	5.953.200,00	6.193.700,00	6.472.200,00
11.	Versorgungsauszahlungen	40.834,26	42.500,00	43.200,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. Erwerb ger. Verm.	3.082.135,47	5.727.600,00	7.711.100,00	6.049.100,00	5.839.700,00	6.087.000,00
12.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	247.050,05	725.600,00	1.860.700,00	571.300,00	572.300,00	662.300,00
12.2	- Bewirtschaftungskosten Grundstücke u. Gebäude	878.723,06	1.911.600,00	1.863.600,00	1.792.200,00	1.841.500,00	1.921.000,00
12.3	- Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögens	373.343,30	765.400,00	922.500,00	1.167.500,00	1.117.500,00	1.167.500,00
12.4	- Unterhaltung des bewegl. Vermögens	48.264,02	98.700,00	96.200,00	96.200,00	96.300,00	96.400,00
12.5	- Mieten und Pachten	437.478,73	626.300,00	777.000,00	763.100,00	574.400,00	574.500,00
12.6	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	203.610,37	428.800,00	443.300,00	400.300,00	400.300,00	405.300,00
12.7	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	455.302,99	552.600,00	946.500,00	650.600,00	645.300,00	660.700,00
12.8	- sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	438.362,95	618.600,00	801.300,00	607.900,00	592.100,00	599.300,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	439.531,91	111.200,00	100.000,00	158.500,00	225.700,00	214.600,00
14.	Transferauszahlungen	5.567.555,53	7.554.000,00	10.217.100,00	9.618.900,00	9.968.900,00	10.433.900,00
14.1	- Kreisumlage (Zahlbetrag an den Landkreis Emsland)	4.379.088,00	4.926.000,00	6.283.000,00	5.994.000,00	6.221.000,00	6.500.000,00
14.2	- Gewerbesteuerumlage (z. Zt. 10 % des Istaufkommens)	667.858,00	775.000,00	1.000.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	1.150.000,00
14.3	- Entschuldungsumlage	18.176,00	20.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
14.4	- Finanzausgleichsumlage (Zahlbetrag an das Land Nds.)	0,00	0,00	611.000,00	256.000,00	282.000,00	365.000,00
14.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	61.177,78	83.400,00	90.700,00	90.700,00	90.700,00	90.700,00
14.6	- Zuschüsse an übr. Bereiche, u.a. Kita-Defizitausgleich	437.239,75	1.743.600,00	2.199.400,00	2.195.200,00	2.242.200,00	2.295.200,00
14.7	- Sozialtransferaufwendungen	4.016,00	6.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	560.319,48	439.100,00	647.500,00	501.800,00	508.500,00	512.300,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**13.355.156,13**	**18.682.300,00**	**24.034.700,00**	**22.326.500,00**	**22.782.500,00**	**23.767.000,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**3.221.019,05**	**-775.100,00**	**-4.684.300,00**	**-2.386.900,00**	**-2.108.100,00**	**-2.385.400,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	157.326,73	1.973.700,00	2.921.800,00	131.000,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	125.356,44	580.400,00	786.300,00	610.000,00	110.000,00	110.000,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	1.763.735,50	628.400,00	1.359.800,00	220.000,00	165.000,00	165.000,00

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**2.046.418,67**	**3.182.500,00**	**5.067.900,00**	**961.000,00**	**275.000,00**	**275.000,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.301,55	739.000,00	1.433.800,00	117.000,00	115.000,00	115.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	2.746.107,38	4.549.000,00	4.602.200,00	4.000.000,00 (4.000.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	964.633,11	1.186.700,00	1.147.300,00	545.500,00	427.500,00 (290.000,00)	37.500,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.062,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	21.154,62	80.300,00	117.300,00	315.800,00	315.800,00	83.300,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)**	**3.778.134,14**	**6.555.000,00**	**7.300.600,00**	**4.978.300,00 (4.000.000,00)**	**858.300,00 (290.000,00)**	**235.800,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.731.715,47**	**-3.372.500,00**	**-2.232.700,00**	**-4.017.300,00 (-4.000.000,00)**	**-583.300,00 (-290.000,00)**	**39.200,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)**	**1.489.303,58**	**-4.147.600,00**	**-6.917.000,00**	**-6.404.200,00 (-4.000.000,00)**	**-2.691.400,00 (-290.000,00)**	**-2.346.200,00**
33.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	282.200,00	3.423.300,00	2.341.900,00	4.017.300,00	583.300,00	27.500,00
34.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	433.072,31	524.400,00	574.600,00	521.400,00	594.300,00	624.800,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-150.872,31**	**2.898.900,00**	**1.767.300,00**	**3.495.900,00**	**-11.000,00**	**-597.300,00**
36.	**Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)**	**1.338.431,27**	**-1.248.700,00**	**-5.149.700,00**	**-2.908.300,00 (-4.000.000,00)**	**-2.702.400,00 (-290.000,00)**	**-2.943.500,00**

Erläuterungen

zu Pos. 14.1: Kreisumlage

Die im Finanzhaushalt unter der Finanzgliederungsziffer 14.1 veranschlagten Ansätze bilden die an den Landkreis Emsland tatsächlich abzuführenden Beträge der Kreisumlage ab.

zu Pos. 14.4: Finanzausgleichsumlage

Die im Finanzhaushalt unter der Finanzgliederungsziffer 14.4 veranschlagten Ansätze bilden die an das Land Niedersachsen tatsächlich abzuführenden Beträge der Finanzausgleichsumlage ab.

zu Pos. 33.: Aufnahme von Krediten

Die Ansätze für die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2024 und in den Finanzplanjahren 2025 bis 2027 setzen sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr 2024:

Neuaufnahme eines Darlehen zur Deckung des Finanzmittelfehlbedarfs 2024 in Höhe von 2.232.700 € (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzgliederung Nr. 31.). Der Kreditbetrag setzt sich laut Planung wie folgt zusammen: Darlehen vom Kreditmarkt in Höhe von 2.126.600 € und ein zinsloses Darlehen aus der Kreisschulbaukasse für den Neubau der Franziskusschule über 106.100 € (restliche Ermächtigung aus einem Gesamtdarlehensanspruch aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 466.002 €). Daneben kann ein Darlehen der Sparkasse Emsland mit einer Restschuld in Höhe von rd. 109.200 € wegen Auslaufens der Zinsbindungsfrist umgeschuldet und zu neuen Konditionen prolongiert werden. Insgesamt ergeben sich Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 2.341.900 € (s. Finanzgliederung Nr. 33.).

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist

Haushaltsjahr 2025:
Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 4.017.300 € dargestellt (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, siehe Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).
Haushaltsjahr 2026:
Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 583.300 € dargestellt (enstpricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, siehe Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).
Haushaltsjahr 2027:
Laut Finanzplan sind im Haushaltsjahr 2027 keine Kreditaufnahmen vorgesehen (positiver Saldo aus Investitionstätigkeit, siehe Finanzgliederung Nr. 31.). Bei dem unter der Finanzgliederung Nr. 33. ausgewiesenen Betrag in Höhe von 27.500 € handelt es sich um ein mögliches Umschuldungsdarlehen.

zu Pos. 34.: Tilgung von Krediten

Die Beträge für die Tilgung von Krediten beinhalten neben der ordentlichen Tilgung in folgendem Umfang Umschuldungsdarlehen (s. auch Erläuterungen zur Finanzgliederung 33.):
Haushaltsjahr 2024:
109.200 €
Haushaltsjahr 2027:
27.500 €

zu Pos. 36.: Finanzmittelveränderung

Unter der Rubrik Finanzmittelveränderung wird dargestellt, wie sich die Liquidität der Gemeindekasse entwickelt. Laut Finanzplanung ist in allen Planjahren rechnerisch mit Defiziten zu rechnen, weil keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden.
Die Defizite ergeben sich aus der Summe "Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit" (s. Finanzgliederung Nr. 17.) zuzüglich dem Betrag der ordentlichen Tilgung (s. Finanzgliederung Nr. 34. unter Abzug der Tilgungsbeträge für Umschuldungen).

Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung		-10.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000,00					
I111-003 Anschaffung Hard- u. Software Verwaltung		-111.700,00	-2.500,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		111.700,00	2.500,00				
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	613.356,60	90.900,00	111.400,00				
20. + Veräußerung von Sachvermögen	621.698,39	90.900,00	254.700,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.341,79		143.300,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	186.658,91	30.000,00	30.000,00		20.000,00	15.000,00	15.000,00
20. + Veräußerung von Sachvermögen	186.658,91	30.000,00	30.000,00		20.000,00	15.000,00	15.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	203.119,31	-270.900,00	-801.700,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
20. + Veräußerung von Sachvermögen	240.235,70	103.100,00	56.400,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	34.143,60	374.000,00	858.100,00		100.000,00	100.000,00	100.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.972,79						
I111-009 Erschließungsbeiträge für Gemeindegrundstücke					-2.000,00		
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					2.000,00		
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-587.794,92	-50.000,00					
20. + Veräußerung von Sachvermögen	205,08						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	588.000,00	50.000,00					
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV			-38.000,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			38.000,00				
I122-001 Erwerb einer Lichtzeichenanlage K202		-70.000,00	-40.000,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		70.000,00	40.000,00				
I122-004 Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	-3.696,40						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.696,40						
I122-005 Dunkelampel K202 / Siedlung			-110.000,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			110.000,00				
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-4.857,84	-40.100,00	-267.400,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.857,84	40.100,00	267.400,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00
I126-003 Sicherstellung der Löschwasserversorgung		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
28. - aktivierbare Zuwendungen		8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00
I126-004 Erwerb von Fahrzeugen - Feuerwehr		-144.100,00	-226.100,00	-290.000,00	-268.000,00	-290.000,00	
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		126.500,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		270.600,00	226.100,00	290.000,00	268.000,00	290.000,00	
(Verpflichtungsermächtigungen)						(-290.000,00)	
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-528.901,05	-218.300,00	385.700,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		325.700,00	385.700,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		100.000,00					
25. - Baumaßnahmen	528.901,05	444.000,00					
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-85.000,00	-128.500,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		85.000,00	128.500,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-6.000,00	-4.700,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.834,84		13.300,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.834,84	6.000,00	18.000,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule	-17.425,79	-14.800,00	-4.900,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.834,84		19.100,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.260,63	14.800,00	24.000,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule	-1.963,50	-21.500,00	-10.000,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		127.800,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.963,50	149.300,00	10.000,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen -Christophorusschule	-13.032,64		-1.300,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.500,90		2.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.533,54		3.300,00				
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf							

Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.333,94		2.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.333,94		2.000,00				
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen	-2.721,94	-487.000,00	-1.000.000,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00		
25. - Baumaßnahmen	2.721,94	487.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule	-527.702,77	-591.500,00	274.100,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		403.500,00	274.100,00				
25. - Baumaßnahmen	527.702,77	995.000,00					
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-37.438,72	-18.400,00	-7.000,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		127.800,00	118.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.438,72	146.200,00	125.000,00				
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse	-20.204,60	-48.300,00	-51.300,00		-51.300,00	-51.300,00	-51.300,00
28. - aktivierbare Zuwendungen	20.204,60	48.300,00	51.300,00		51.300,00	51.300,00	51.300,00
I252-001 Erweiterung Erdöl- Erdgas-Museum	19.167,52						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.167,52						
I281-004 Inv.-zuwendung Erweiterung Backhaus			-15.000,00				
28. - aktivierbare Zuwendungen			15.000,00				
I362-001 Förderung von Jugendgruppen	-950,02	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
28. - aktivierbare Zuwendungen	950,02	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien	-35.976,77	-325.000,00	67.000,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		92.000,00	113.200,00				
25. - Baumaßnahmen	35.976,77	417.000,00	46.200,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen		-424.000,00	-760.000,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		76.000,00	222.000,00				
25. - Baumaßnahmen		500.000,00	982.000,00				
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen	-13.281,19	-10.000,00	-10.000,00		-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.281,19	10.000,00	10.000,00		50.000,00	10.000,00	10.000,00
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-2.000,00	-27.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		2.000,00	27.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00
I424-003 Umbau Zugangskontrolle Hallenbad			-6.500,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			6.500,00				
I424-008 Sanierung Hallenbad	-903.966,65	440.100,00					
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		440.100,00					
25. - Baumaßnahmen	903.966,65						
I424-009 Ausstattung Sportplätze			-19.000,00				
28. - aktivierbare Zuwendungen			19.000,00				
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege		-14.400,00	-4.400,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		3.600,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		18.000,00	4.400,00				
I531-001 Installation Trafostation im Zentrum		-167.000,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		167.000,00					
I534-001 Ausbau und Betrieb Nahwärmenetz			-8.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			8.000,00				
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-232.500,00	-232.500,00	
28. - aktivierbare Zuwendungen					232.500,00	232.500,00	
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	49.056,33	-1.361.000,00	-795.000,00		741.000,00	110.000,00	110.000,00
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.021,00		1.480.000,00		131.000,00		
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	91.048,99	215.000,00	225.000,00		610.000,00	110.000,00	110.000,00
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			200.000,00				
25. - Baumaßnahmen	48.013,66	1.576.000,00	2.300.000,00				
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	34.307,45						
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	34.307,45						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-395.477,83	245.400,00	501.300,00				

Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit		365.400,00	561.300,00				
25. - Baumaßnahmen	395.477,83	120.000,00	60.000,00				
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten			-10.000,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			10.000,00				
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-4.816,16	-10.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.816,16	10.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum	16.334,84	233.200,00	182.500,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	56.700,00	233.200,00	182.500,00				
25. - Baumaßnahmen	40.365,16						
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	-2.066,31		109.900,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-2.066,31		109.900,00				
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen		-8.000,00	-8.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000,00	8.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00
I553-005 Rasengrabfeld Friedhof Hebelermeer			-61.000,00				
25. - Baumaßnahmen			61.000,00				
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült	-21.000,96		-73.000,00				
25. - Baumaßnahmen	21.000,96		73.000,00				
I553-008 Rasengrabfeld Friedhof Rühlerfeld			-80.000,00				
25. - Baumaßnahmen			80.000,00				
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-239.204,58	-10.000,00					
25. - Baumaßnahmen	239.204,58	10.000,00					
I555-003 Aufforstungen		17.500,00					
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		17.500,00					
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-202.776,01						
25. - Baumaßnahmen	2.776,01						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000,00						
I571-007 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen ab 2023		-220.000,00	-220.000,00		-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		200.000,00	200.000,00		200.000,00	100.000,00	
28. - aktivierbare Zuwendungen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof		-6.000,00	-51.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.000,00	51.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof		-77.000,00	-30.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		77.000,00	30.000,00				
I573-004 Infrastruktur für E-Ladestationen	-4.459,72						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.459,72						
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-141.837,21	2.548.000,00	1.693.600,00		3.528.300,00	21.400,00	-564.900,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	282.200,00	3.063.300,00	2.235.800,00		4.017.300,00	583.300,00	27.500,00
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	424.037,21	515.300,00	542.200,00		489.000,00	561.900,00	592.400,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	-9.035,10	350.900,00	73.700,00		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen		360.000,00	106.100,00				
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	9.035,10	9.100,00	32.400,00		32.400,00	32.400,00	32.400,00
Gesamtsumme Auszahlungen	**-4.212.268,97**	**-7.079.400,00**	**-7.860.200,00**	**-4.290.000,00**	**-5.499.700,00**	**-1.452.600,00**	**-860.600,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**1.613.681,25**	**6.201.400,00**	**6.391.100,00**		**4.778.300,00**	**708.300,00**	**152.500,00**

Verpflichtungsermächtigungen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist					-290.000,00	
VE211-004 Schulbausanierungsprogramm				-4.000.000,00		

Übersicht Ergebnishaushalt

Gemeinde Twist

Teilhaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliche Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften	931.100,00	8.116.400,00	-7.185.300,00	1.012.700,00	32.800,00	979.900,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	17.057.800,00	6.648.400,00	10.409.400,00	0,00	0,00	0,00
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.411.800,00	4.759.600,00	-3.347.800,00	0,00	0,00	0,00
04	Bau und Planung	454.200,00	3.843.200,00	-3.389.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	82.000,00	637.900,00	-555.900,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		**19.936.900,00**	**24.005.500,00**	**-4.068.600,00**	**1.018.700,00**	**32.800,00**	**985.900,00**

Übersicht Finanzhaushalt A Teil 1

Gemeinde Twist

Teilhaushalt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften	799.800,00	7.355.000,00	-6.555.200,00	2.168.000,00	2.343.000,00	-175.000,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	17.057.800,00	8.637.300,00	8.420.500,00			
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.380.300,00	4.513.800,00	-3.133.500,00	335.200,00	2.026.200,00	-1.691.000,00
04	Bau und Planung	59.700,00	3.004.500,00	-2.944.800,00	2.564.700,00	2.688.400,00	-123.700,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	52.800,00	524.100,00	-471.300,00		243.000,00	-243.000,00
Gesamtsumme		**19.350.400,00**	**24.034.700,00**	**-4.684.300,00**	**5.067.900,00**	**7.300.600,00**	**-2.232.700,00**

Übersicht Finanzhaushalt A Teil 2

Gemeinde Twist

Teilhaushalt		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften				-4.000.000,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	2.341.900,00	574.600,00	1.767.300,00	
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz				-290.000,00
04	Bau und Planung				
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt				
Gesamtsumme		**2.341.900,00**	**574.600,00**	**1.767.300,00**	**-4.290.000,00**

Übersicht Finanzhaushalt B

Gemeinde Twist

		Einzahlungen	Auszahlungen	Summe
1.	Laufende Verwaltungstätigkeit	19.350.400,00	-24.034.700,00	-4.684.300,00
2.	Investitionstätigkeit	5.067.900,00	-7.300.600,00	-2.232.700,00
3.	Finanzierungstätigkeit	2.341.900,00	-574.600,00	1.767.300,00
4.	**Summe**	**26.760.200,00**	**-31.909.900,00**	**-5.149.700,00**

Produktbeschreibung Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte

1 Zentrale Verwaltung
11 Innere Verwaltung
111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 111.010 Gemeindeorgane
Produkt: 111.020 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 111.040 Gleichstellungsbeauftragte
Produkt: 111.080 EDV-Betreuung
Produkt: 111.100 Zentrale Dienste -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
12 Sicherheit und Ordnung
121 Statistik und Wahlen
Produkt: 121.010 Statistiken
Produkt: 121.020 Wahlen
126 Brandschutz
Produkt: 126.100 Brandschutz -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

2 Schule und Kultur
21-24 Schulträgeraufgaben
211 Grundschulen
Produkt: 211.010 Ansgarschule
Produkt: 211.020 Marienschule
Produkt: 211.030 Franziskusschule
Produkt: 211.040 Christophorusschule
Produkt: 211.050 Grundschule Adorf
Produkt: 211.100 Grundschulen -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
216 Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt: 216.010 Oberschule Twist -Schule am See-
Produkt: 216.100 Oberschule Twist -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
241 Schülerbeförderung
Produkt: 241.010 Schülerbeförderung
243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 243.010 Schulverwaltung
244 Kreisschulbaukasse
Produkt: 244.010 Kreisschulbaukasse
25-29 Kultur und Wissenschaft
252 Nichtwissenschaftliche Mussen, Sammlungen
Produkt: 252.100 Nichtwissenschaftliche Musseen -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
263 Musikschulen
Produkt: 263.010 Musikschulen
271 Volkshochschulen
Produkt: 271.010 Volkshochschulen
272 Büchereien
Produkt: 272.010 Büchereien
273 Sonstige Volksbildung
Produkt: 273.010 Sonstige Volksbildung
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt: 281.100 Heimathaus -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

3 Soziales und Jugend
31-35 Soziale Hilfen
3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: 3155.100 Soziale Einrichtungen für Ausländer -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 365.100 Kindertagesstätten -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

4 Gesundheit und Sport
42 Sportförderung
421 Förderung des Sports
Produkt: 421.010 Förderung des Sports
424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 424.010 Hallenbad
Produkt: 424.020 Sporthallen
Produkt: 424.030 Sportplätze
Produkt: 424.100 Hallenbad und Sportstätten -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

5 Gestaltung der Umwelt
52 Bauen und Wohnen
522 Wohnbauförderung
Produkt: 5222.100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 553.100 Friedhöfe -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-
57 Wirtschaft und Tourismus
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 573.040 Ladestationen für E-Mobilität
Produkt: 573.100 Bauhof -Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Produktbeschreibung Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Allgemeine Verwaltung (Fachbereichsleiter Herr Wesemann)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

211.010 Ansgarschule
211.020 Marienschule
211.040 Christophorusschule
211.050 Grundschule Adorf
216.010 Oberschule Twist -Schule am See-
111.100 Zentrale Dienste -LuGM-
126.100 Brandschutz -LuGM-
211.100 Grundschulen -LuGM-
424.100 Hallenbad und Sportstätten -LuGM-

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.
Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).
Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).
Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.
Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).
Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.
Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.
Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).
Haushaltsvermerk:
Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 01 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.
Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.
Die Produkte des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements werden intern auf einer separaten Buchführungsebene innerhalb der Finanzsoftware über Maßnahmen beplant und bebucht, um die Mittelbewirtschaftung besser überwachen zu können.

Dem Teilhaushalt 01 sind folgende Produkte zugeordnet:

111.010 Gemeindeorgane
111.020 Verwaltungssteuerung und -service
111.040 Gleichstellungsbeauftragte
111.080 EDV-Betreuung
121.010 Statistiken
121.020 Wahlen
211.010 Ansgarschule
211.020 Marienschule
211.030 Franziskusschule
211.040 Christophorusschule
211.050 Grundschule Adorf
216.010 Oberschule Twist -Schule am See-
241.010 Schülerbeförderung
243.010 Schulverwaltung
244.010 Kreisschulbaukasse
263.010 Musikschulen
271.010 Volkshochschulen
272.010 Büchereien
273.010 Sonstige Volksbildung
421.010 Förderung des Sports
424.010 Hallenbad
424.020 Sporthallen
424.030 Sportplätze
573.040 Ladestationen für E-Mobilität

Produktbeschreibung Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Dem Teilhaushalt 01 sind folgende Produkte des Liegenschafts- und Gebäudemanagements (LuGM) zugeordnet:

111.100 Zentrale Dienste -LuGM-
126.100 Brandschutz -LuGM-
211.100 Grundschulen -LuGM-
216.100 Oberschule Twist -LuGM-
252.100 Nichtwissenschaftliche Mussen -LuGM-
281.100 Heimathaus -LuGM-
3155.100 Soziale Einrichtungen für Ausländer -LuGM-
365.100 Kindertagesstätten -LuGM-
424.100 Hallenbad und Sportstätten -LuGM-
5222.100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung -LuGM-
553.100 Friedhöfe -LuGM-
573.100 Bauhof -LuGM-

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.799,94	316.200,00	431.600,00	355.400,00	348.500,00	348.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	75.286,04	91.400,00	104.500,00	110.100,00	108.400,00	107.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	987,62	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
6.	privatrechtliche Entgelte	360.684,46	328.400,00	362.500,00	345.200,00	345.200,00	345.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	9.273,26	6.100,00	5.100,00	100,00	100,00	100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.195,35	300,00	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	9.393,00	24.100,00	26.500,00	95.400,00	97.200,00	113.200,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**868.228,97**	**766.600,00**	**931.100,00**	**907.200,00**	**900.500,00**	**915.500,00**
13.	Personalaufwendungen	1.773.405,94	2.050.000,00	2.261.700,00	2.308.200,00	2.377.200,00	2.372.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	59.886,02	63.500,00	62.900,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.615.645,38	3.190.600,00	4.716.400,00	3.061.500,00	2.922.700,00	3.119.600,00
16.	Abschreibungen	358.935,32	465.500,00	531.000,00	535.600,00	552.400,00	564.000,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	95.073,57	119.000,00	176.300,00	126.300,00	126.300,00	126.300,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	293.718,09	304.200,00	368.100,00	363.900,00	370.400,00	374.000,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.196.664,32**	**6.192.800,00**	**8.116.400,00**	**6.440.500,00**	**6.395.000,00**	**6.603.000,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-3.328.435,35**	**-5.426.200,00**	**-7.185.300,00**	**-5.533.300,00**	**-5.494.500,00**	**-5.687.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	1.240.028,35	404.400,00	1.012.700,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	381.704,92	50.700,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**858.323,43**	**353.700,00**	**979.900,00**	**200.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-2.470.111,92**	**-5.072.500,00**	**-6.205.400,00**	**-5.333.300,00**	**-5.344.500,00**	**-5.537.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	345.461,00	275.500,00	459.200,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-345.461,00**	**-275.500,00**	**-459.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-2.815.572,92**	**-5.348.000,00**	**-6.664.600,00**	**-5.333.300,00**	**-5.344.500,00**	**-5.537.500,00**

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.422,91	315.900,00	431.300,00	355.100,00	348.200,00	348.200,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	977,62	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5.	privatrechtliche Entgelte	267.155,92	328.400,00	362.500,00	345.200,00	345.200,00	345.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.530,56	6.100,00	5.100,00	100,00	100,00	100,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-1.195,35	300,00	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	91.244,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**787.136,22**	**650.800,00**	**799.800,00**	**701.400,00**	**694.600,00**	**694.700,00**
10.	Personalauszahlungen	-1.505.453,37	-1.853.400,00	-2.052.200,00	-2.151.300,00	-2.236.400,00	-2.354.600,00
11.	Versorgungsauszahlungen	-40.834,26	-42.500,00	-43.200,00	-45.000,00	-46.000,00	-47.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-1.649.988,25	-3.189.400,00	-4.715.200,00	-3.060.300,00	-2.921.600,00	-3.118.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-96.920,26	-119.000,00	-176.300,00	-126.300,00	-126.300,00	-126.300,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-442.400,12	-304.200,00	-368.100,00	-363.900,00	-370.400,00	-374.000,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-3.735.596,26**	**-5.508.500,00**	**-7.355.000,00**	**-5.746.800,00**	**-5.700.700,00**	**-6.020.400,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-2.948.460,04**	**-4.857.700,00**	**-6.555.200,00**	**-5.045.400,00**	**-5.006.100,00**	**-5.325.700,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	96.672,04	1.424.900,00	814.200,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	1.746.015,50	628.400,00	1.353.800,00	220.000,00	165.000,00	165.000,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.842.687,54**	**2.053.300,00**	**2.168.000,00**	**220.000,00**	**165.000,00**	**165.000,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.485,39	-474.000,00	-1.054.400,00	-102.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.202.496,99	-1.936.000,00	-1.000.000,00	-4.000.000,00 (-4.000.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-742.797,68	-490.000,00	-218.300,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.062,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-20.204,60	-48.300,00	-70.300,00	-51.300,00	-51.300,00	-51.300,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-3.006.922,14**	**-2.948.300,00**	**-2.343.000,00**	**-4.155.300,00** **(-4.000.000,00)**	**-153.300,00**	**-153.300,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.164.234,60**	**-895.000,00**	**-175.000,00**	**-3.935.300,00** **(-4.000.000,00)**	**11.700,00**	**11.700,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-4.112.694,64**	**-5.752.700,00**	**-6.730.200,00**	**-8.980.700,00** **(-4.000.000,00)**	**-4.994.400,00**	**-5.314.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-4.112.694,64**	**-5.752.700,00**	**-6.730.200,00**	**-8.980.700,00** **(-4.000.000,00)**	**-4.994.400,00**	**-5.314.000,00**

Investitionen Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung		-10.000,00					
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	613.356,60	90.900,00	111.400,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	186.658,91	30.000,00	30.000,00		20.000,00	15.000,00	15.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	203.119,31	-270.900,00	-801.700,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-009 Erschließungsbeiträge für Gemeindegrundstücke					-2.000,00		
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-587.794,92	-50.000,00					
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV			-38.000,00				
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-528.901,05	-218.300,00	385.700,00				
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-6.000,00	-4.700,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule	-17.425,79	-14.800,00	-4.900,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule	-1.963,50	-21.500,00	-10.000,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen -Christophorusschule	-13.032,64		-1.300,00				
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf							
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.721,94	-487.000,00	-1.000.000,00	-4.000.000,00	(-4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule	-527.702,77	-591.500,00	274.100,00				
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-37.438,72	-18.400,00	-7.000,00				
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse	-20.204,60	-48.300,00	-51.300,00		-51.300,00	-51.300,00	-51.300,00
I252-001 Erweiterung Erdöl- Erdgas-Museum	19.167,52						
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-2.000,00	-27.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
I424-003 Umbau Zugangskontrolle Hallenbad			-6.500,00				
I424-008 Sanierung Hallenbad	-903.966,65	440.100,00					
I424-009 Ausstattung Sportplätze			-19.000,00				
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-239.204,58	-10.000,00					
I573-004 Infrastruktur für E-Ladestationen	-4.459,72						

Verpflichtungserm. Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
VE211-004 Schulbausanierungsprogramm				-4.000.000,00		

Produktbeschreibung Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111.100	Zentrale Dienste -LuGM-

Kurzbeschreibung

Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands.
Die Gemeindeverwaltung ist aktuell im Rathaus, Flensbergstr. 7, sowie in einer angemieteten Nebenstelle, Overbergstr. 8-10, untergebracht. Der Erwerb eines Teileigentums im geplanten Dienstleistungszentrum am Rathaus dient der Unterbringung der gesamten Gemeindeverwaltung in einem Gebäude mit dem Ziel optimierter Effizienz aufgrund arbeitsökonomischer Synergien.

Allgemeine Ziele

Die Maßnahmen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements sind ausgerichtet auf einen energieeffizienten Gebäudebestand mit dem Ziel der Engerieeinsparung und der nachhaltigen Reduzierung von Bewirtschaftungskosten. Die Baumaßnahmen leisten einen wesentlichen Beitrag zur Einsparung von CO2.

Konkrete Zielvorgaben

Projekt Erwerb eines Teileigentums im Dienstleistungszentrum am Rathaus
Ein privater Investor hat im Jahr 2023 ein Dienstleistungszentrum am Rathaus im bestehenden Geschäfts- und Dienstleistungszentrum fertiggestellt. Das Gebäude bietet innerhalb verschiedener Nutzungseinheiten Flächen für einen regionalen Finanzdienstleister, ein Café, eine Postagentur, die Gemeindeverwaltung und Sitzungsräume für die kommunalen politischen Gremien.
Die Gemeinde Twist als Eigentümerin des Baugrundstücks hat das Baugrundstück an den Investor veräußert und erwirbt im Gegenzug den Hauptanteil des zu errichtenden Gebäudes vom Investor, der gleichzeitig als Bauträger auftritt. Durch die geplanten Nutzungen wird das Dienstleistungsangebot nachhaltig erweitert bei gleichzeitigem sparsamen Umgang mit kommunalem Grund und Boden. Die Gemeindeverwaltung kann zukünftig in einem Gebäude untergebracht werden, so dass die angemieteten Räume der Nebenstelle mittelfristig aufgegeben werden können. Das Ziel optimierter Effizienz aufgrund arbeitsökonomischer Synergien wird erreicht bei gleichzeitiger Verbesserung des Dienstleistungsangebots im Geschäfts- und Dienstleistungszentrum. Das Gebäude erfüllt die Anforderungen an den von der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) definierten Energiestandard "Effizienzgebäude 40 Erneuerbare Energien" und wird im Rahmen des Bundesprogrammes Effiziente Gebäude (BEG) gefördert.
Das Seeumfeld am Schulsee wird nachhaltig aufgewertet und die Aufenthaltsqualität im öffentlichen Raum deutlich gesteigert. Zur Steigerung der Aufenthaltsqualität tragen eine öffentlich zugängliche Seeterrasse, Liegen im Uferbereich und weitere Sitzgelegenheiten einen wesentlichen Beitrag bei und ergänzen das vorhandene Angebot wie z. B. den Mehrgenerationenspielplatz. Die Neugestaltung des Seeumfelds geht einher mit einer erforderlichen Sanierung der bestehenden Infrastruktur. Die Fertigstellung der Baumaßnahme ist für das 1. Quartal 2024 vorgesehen.
Das Rathaus aus dem Baujahr 1984 weist darüber hinaus einen umfangreichen Sanierungs- und Renovierungsbedarf auf. Neben einer notwendigen Erneuerung textiler Bodenbeläge und Anstriche ist eine Sanierung bzw. Erneuerung tlw. sicherheitsrelevanter Technischer Gebäudeausrüstung (TGA) unumgänglich. Dazu zählen u. a. die Instandsetzung bzw. Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung, die Sanierung sämtlicher Sanitärbereiche einschließlich Herstellung eines Behinderten-WCs nach heutigem Standard, die Erneuerung der Regelungstechnik für die Heizungs- und Kühlanlage, die Umstellung der Löschwasserentnahmeeinrichtungen von Nass- auf Trockenleitungen aufgrund hygienischer Anforderungen sowie die Erneuerung bzw. Ergänzung bestehender Elektroverteilungen nach aktuellen Vorschriften. Im Bereich der Baukonstruktion zeigt sich ebenfalls ein Sanierungsbedarf in bestimmten Bereichen, z. B. bei der Fassade des Ratssaals einschließlich Sonnenschutzanlage.

Zielgruppe

Kundinnen und Kunden im Geschäfts- und Dienstleistungszentrum
Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Twist
Besucherinnen und Besucher der Gemeinde Twist

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	12.570,26	12.700,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	300.635,71	247.800,00	249.100,00	231.800,00	231.800,00	231.800,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**313.205,97**	**260.500,00**	**260.900,00**	**243.600,00**	**243.600,00**	**243.600,00**
13.	Personalaufwendungen	68.726,13	72.500,00	177.500,00	202.700,00	211.100,00	219.800,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	244.047,14	733.800,00	1.239.600,00	768.800,00	750.200,00	836.500,00
16.	Abschreibungen	65.334,15	78.800,00	90.100,00	90.600,00	90.500,00	88.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	110,41	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**378.217,83**	**886.100,00**	**1.508.200,00**	**1.063.100,00**	**1.052.800,00**	**1.145.600,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-65.011,86**	**-625.600,00**	**-1.247.300,00**	**-819.500,00**	**-809.200,00**	**-902.000,00**
22.	außerordentliche Erträge	1.240.028,35	404.400,00	1.012.700,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	381.704,92	50.700,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**858.323,43**	**353.700,00**	**979.900,00**	**200.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
25.	**Jahresergebnis**	**793.311,57**	**-271.900,00**	**-267.400,00**	**-619.500,00**	**-659.200,00**	**-752.000,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.572,00	25.300,00	44.900,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-33.572,00**	**-25.300,00**	**-44.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**759.739,57**	**-297.200,00**	**-312.300,00**	**-619.500,00**	**-659.200,00**	**-752.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	212.083,48	247.800,00	249.100,00	231.800,00	231.800,00	231.800,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.793,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**214.877,23**	**247.800,00**	**249.100,00**	**231.800,00**	**231.800,00**	**231.800,00**
10.	Personalauszahlungen	-68.726,13	-72.500,00	-177.500,00	-202.700,00	-211.100,00	-219.800,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-251.937,38	-733.700,00	-1.239.500,00	-768.700,00	-750.200,00	-836.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.904,16	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-323.567,67**	**-807.200,00**	**-1.418.000,00**	**-972.400,00**	**-962.300,00**	**-1.057.300,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-108.690,44**	**-559.400,00**	**-1.168.900,00**	**-740.600,00**	**-730.500,00**	**-825.500,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	1.746.015,50	628.400,00	1.353.800,00	220.000,00	165.000,00	165.000,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.746.015,50**	**628.400,00**	**1.353.800,00**	**220.000,00**	**165.000,00**	**165.000,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.485,39	-374.000,00	-1.054.400,00	-102.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-590.972,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-633.458,18**	**-374.000,00**	**-1.054.400,00**	**-102.000,00**	**-100.000,00**	**-100.000,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.112.557,32**	**254.400,00**	**299.400,00**	**118.000,00**	**65.000,00**	**65.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.003.866,88**	**-305.000,00**	**-869.500,00**	**-622.600,00**	**-665.500,00**	**-760.500,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**1.003.866,88**	**-305.000,00**	**-869.500,00**	**-622.600,00**	**-665.500,00**	**-760.500,00**

Investitionen Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	613.356,60	90.900,00	111.400,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	186.658,91	30.000,00	30.000,00		20.000,00	15.000,00	15.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	203.119,31	-270.900,00	-801.700,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-009 Erschließungsbeiträge für Gemeindegrundstücke					-2.000,00		
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-587.794,92						
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV			-38.000,00				

Produktbeschreibung Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	126.100	Brandschutz -LuGM-

Kurzbeschreibung

Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands.
Das abgängige Feuerwehrhaus an der Franziskusstraße wird durch einen bedarfsgerechten Neubau im Gewerbegebiet Südlich der B 402 an der Bgm.-Egbers-Straße ersetzt.

Allgemeine Ziele

Die Maßnahmen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements sind ausgerichtet auf einen energieeffizienten Gebäudebestand mit dem Ziel der Energieeinsparung und der nachhaltigen Reduzierung von Bewirtschaftungskosten. Die Baumaßnahme leistet einen wesentlichen Beitrag zur Einsparung von CO2.

Konkrete Zielvorgaben

Projekt Neubau eines Feuerwehrhauses für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf
Nach dem Nds. Gesetz über den Brandschutz und die Hilfeleistungen der Feuerwehren (NBrandSchG) obliegen den Gemeinden der abwehrende Brandschutz und die Hilfeleistungen in ihrem Gebiet. Zur Erfüllung dieser Aufgaben haben sie eine den örtlichen Verhältnissen entsprechende leistungsfähige Feuerwehr aufzustellen, auszurüsten, zu unterhalten und einzusetzen.
Zur Erfüllung dieses gesetzlichen Auftrages unterhält die Gemeinde Twist eine Freiwillige Feuerwehr mit zwei Ortsfeuerwehren als Stützpunktfeuerwehren, die jeweils auch eine Jugendfeuerwehr haben.
Neue Vorschriften, technischer Fortschritt, veränderte Strukturen usw. haben dazu geführt, dass der Gemeinderat im Juni 2016 einen Feuerwehrbedarfsplan als Leit- und Richtlinie für Rat, Verwaltung und Feuerwehr beschlossen hat.
Unter anderem beinhaltet der Plan ein Fahrzeug-Soll-Konzept, das im Wesentlichen eine Erhöhung des Gesamteinsatzwertes vorsieht, welcher aufgrund des Gefahrenpotenzials notwendig ist; das Konzept zeigt darüber hinaus aber auch weitere altersbedingte Erfordernisse auf.
Der Gemeinderat hat im Rahmen einer Machbarkeitsstudie die Entscheidung getroffen, den bisherigen Standort des Feuerwehrhauses der Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf aufzugeben und einen bedarfsgerechten Neubau im Gewerbegebiet "Südlich der B 402" an der Bürgermeister-Egbers-Straße zu errichten.
Im Rahmen eines Architektenwettbewerbs als Einladungswettbewerb haben fünf Architekturbüros Ihre Wettbewerbsbeiträge eingereicht. Das Preisgericht -bestehend aus Vertretern des Gemeinderates, der Verwaltung und Fachpreisrichtern- hat sich einstimmig für einen Wettbewerbsbeitrag als Erstplatzierten ausgesprochen.
Der mit dem 1. Platz ausgezeichnete Wettbewerbsbeitrag des Büros Becker Architekten und Ingenieure, Haren, zeichnet sich im Wesentlichen dadurch aus, dass die Bauaufgabe und damit die Erfüllung des Raumprogramms in einem überaus wirtschaftlichen Verhältnis von Nutzfläche zu umbautem Raum gelöst wurde.
Der Gemeinderat ist der Empfehlung des Preisgerichtes gefolgt und hat die Realisierung des Projektes auf Grundlage des Wettbewerbsbeitrags beschlossen.
Die Realisierung der Baumaßnahme wurde im Juli 2022 begonnen und das Gebäude kann im 1. Quartal 2024 in Betrieb genommen werden. Das Gebäude erfüllt die Anforderungen an den von der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) definierten Energiestandard "Effizienzgebäude 40 Erneuerbare Energien" und wird im Rahmen des Bundesprogrammes Effiziente Gebäude (BEG) gefördert.

Zielgruppe

Freiwillige Feuerwehr Twist

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Feuerwehrbedarfsplan

Polititsche Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.085,06	4.100,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	783,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**3.868,08**	**4.100,00**	**7.300,00**	**7.300,00**	**7.300,00**	**7.300,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.389,90	45.700,00	86.500,00	87.200,00	94.400,00	96.000,00
16.	Abschreibungen	22.769,61	26.500,00	40.800,00	40.800,00	40.800,00	40.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**42.159,51**	**72.200,00**	**127.300,00**	**128.000,00**	**135.200,00**	**136.800,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-38.291,43**	**-68.100,00**	**-120.000,00**	**-120.700,00**	**-127.900,00**	**-129.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-38.291,43**	**-68.100,00**	**-120.000,00**	**-120.700,00**	**-127.900,00**	**-129.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.362,00	800,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-3.362,00**	**-800,00**	**-4.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-41.653,43**	**-68.900,00**	**-124.600,00**	**-120.700,00**	**-127.900,00**	**-129.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	783,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**783,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-18.310,35	-45.700,00	-86.500,00	-87.200,00	-94.400,00	-96.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-18.310,35**	**-45.700,00**	**-86.500,00**	**-87.200,00**	**-94.400,00**	**-96.000,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-17.527,33**	**-45.700,00**	**-86.500,00**	**-87.200,00**	**-94.400,00**	**-96.000,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	325.700,00	385.700,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**325.700,00**	**385.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-528.901,05	-444.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-528.901,05**	**-544.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-528.901,05**	**-218.300,00**	**385.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-546.428,38**	**-264.000,00**	**299.200,00**	**-87.200,00**	**-94.400,00**	**-96.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-546.428,38**	**-264.000,00**	**299.200,00**	**-87.200,00**	**-94.400,00**	**-96.000,00**

Investitionen Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-528.901,05	-218.300,00	385.700,00				

Produktbeschreibung Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.010	Ansgarschule

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
In der Gemeinde Twist werden insgesamt 5 Grundschulen vorgehalten.
Die Gemeinde hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Grundschulangebotes
Sicherung eines Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess, zunächst im Rahmen eines Workshops, durchzuführen. Der Workshop soll dazu dienen, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen für die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Seitens der Verwaltung ist der Rahmen des Workshops bezüglich Methodik, Ziel, Teilnehmer und Vorgehen entwickelt und die Durchführung, aufgrund der hohen Sensibilität und notwendigen Neutralität, an ein externes Planungsbüro beauftragt worden.
Die Kontaktaufnahme bzw. Vorankündigung der Workshopteilnehmer erfolgt im Dezember 2023. Die bereits im Vorfeld erstellte und den Gremien im Mai / Juni 2023 vorgestellte Machbarkeitsstudie des Architekturbüros Becker wird Ausgangslage des Workshops sein.
Der erste Workshop ist für den 22.02.2024 terminiert. Anschließend wird vom 11.04. bis zum 25.04.2024 eine Ausstellung durchgeführt. Die Bevölkerung wird hier über den Prozess und die Prozessschritte informiert.
Die Vorstellung der Ergebnisse, wie die Ortsmeinung zur Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft ist, wie die Anforderungen an die Schule der Zukunft (Schullandschaftsszenarien und Entscheidungskriterien) aussehen und wie diese in die Planungen einfließen können, so dass eine Zeitplanung (Masterplan) entstehen kann, ist für Mai / Juni 2024 geplant.

Zielgruppe

Schüler der Klassen 1 bis 4, die im Einzugsbereich der Schule liegen

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Auschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.803,37	12.200,00	21.600,00	12.100,00	10.900,00	10.900,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.916,50	5.300,00	6.500,00	7.300,00	6.900,00	6.500,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	6.992,36	9.200,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**37.712,23**	**26.700,00**	**41.900,00**	**33.200,00**	**31.600,00**	**31.200,00**
13.	Personalaufwendungen	34.981,46	89.800,00	64.600,00	67.400,00	70.200,00	73.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	91.842,30	77.800,00	94.100,00	87.000,00	40.800,00	40.800,00
16.	Abschreibungen	5.097,69	7.900,00	9.000,00	9.400,00	8.700,00	7.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.068,09	12.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.870,78	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**140.860,32**	**191.100,00**	**185.300,00**	**181.400,00**	**137.300,00**	**139.300,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-103.148,09**	**-164.400,00**	**-143.400,00**	**-148.200,00**	**-105.700,00**	**-108.100,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-103.148,09**	**-164.400,00**	**-143.400,00**	**-148.200,00**	**-105.700,00**	**-108.100,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-103.148,09**	**-164.400,00**	**-143.400,00**	**-148.200,00**	**-105.700,00**	**-108.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.281,55	12.200,00	21.600,00	12.100,00	10.900,00	10.900,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.379,65	9.200,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**31.661,20**	**21.400,00**	**35.400,00**	**25.900,00**	**24.700,00**	**24.700,00**
10.	Personalauszahlungen	-34.981,46	-89.800,00	-64.600,00	-67.400,00	-70.200,00	-73.200,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-93.455,25	-77.800,00	-94.100,00	-87.000,00	-40.800,00	-40.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-5.680,56	-12.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-3.884,93	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-138.002,20**	**-183.200,00**	**-176.300,00**	**-172.000,00**	**-128.600,00**	**-131.600,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-106.341,00**	**-161.800,00**	**-140.900,00**	**-146.100,00**	**-103.900,00**	**-106.900,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.834,84	0,00	13.300,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**25.834,84**	**0,00**	**13.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.834,84	-6.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-25.834,84**	**-6.000,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-6.000,00**	**-4.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-106.341,00**	**-167.800,00**	**-145.600,00**	**-146.100,00**	**-103.900,00**	**-106.900,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-106.341,00**	**-167.800,00**	**-145.600,00**	**-146.100,00**	**-103.900,00**	**-106.900,00**

Investitionen Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-6.000,00	-4.700,00				

Produktbeschreibung Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.020	Marienschule

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
In der Gemeinde Twist werden insgesamt 5 Grundschulen vorgehalten.
Die Gemeinde hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Grundschulangebotes
Sicherung eines Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess, zunächst im Rahmen eines Workshops, durchzuführen. Der Workshop soll dazu dienen, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen für die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Seitens der Verwaltung ist der Rahmen des Workshops bezüglich Methodik, Ziel, Teilnehmer und Vorgehen entwickelt und die Durchführung, aufgrund der hohen Sensibilität und notwendigen Neutralität, an ein externes Planungsbüro beauftragt worden.
Die Kontaktaufnahme bzw. Vorankündigung der Workshopteilnehmer erfolgt im Dezember 2023.
Die bereits im Vorfeld erstellte und den Gremien im Mai / Juni 2023 vorgestellte Machbarkeitsstudie des Architekturbüros Becker wird Ausgangslage des Workshops sein.
Der erste Workshop ist für den 22.02.2024 terminiert. Anschließend wird vom 11.04. bis zum 25.04.2024 eine Ausstellung durchgeführt. Die Bevölkerung wird hier über den Prozess und die Prozessschritte informiert.
Die Vorstellung der Ergebnisse, wie die Ortsmeinung zur Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft ist, wie die Anforderungen an die Schule der Zukunft (Schullandschaftsszenarien und Entscheidungskriterien) aussehen und wie diese in die Planungen einfließen können, so dass eine Zeitplanung (Masterplan) entstehen kann, ist für Mai / Juni 2024 geplant.

Zielgruppe

Schüler der Klassen 1 bis 4, die im Einzugsbereich der Schule liegen.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.958,23	11.400,00	23.600,00	10.600,00	8.500,00	8.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.971,53	4.200,00	6.200,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	14.458,52	14.400,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**52.388,28**	**30.000,00**	**48.300,00**	**36.000,00**	**33.900,00**	**33.900,00**
13.	Personalaufwendungen	39.560,32	54.400,00	68.100,00	71.000,00	74.000,00	77.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	126.127,83	118.000,00	134.200,00	122.900,00	50.400,00	50.400,00
16.	Abschreibungen	8.747,79	12.000,00	13.300,00	14.100,00	13.500,00	11.900,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	1.703,56	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.432,64	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**181.572,14**	**196.300,00**	**225.500,00**	**217.900,00**	**147.800,00**	**149.300,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-129.183,86**	**-166.300,00**	**-177.200,00**	**-181.900,00**	**-113.900,00**	**-115.400,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-129.183,86**	**-166.300,00**	**-177.200,00**	**-181.900,00**	**-113.900,00**	**-115.400,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-129.183,86**	**-166.300,00**	**-177.200,00**	**-181.900,00**	**-113.900,00**	**-115.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.156,20	11.400,00	23.600,00	10.600,00	8.500,00	8.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	12.850,59	14.400,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**48.006,79**	**25.800,00**	**42.100,00**	**29.100,00**	**27.000,00**	**27.000,00**
10.	Personalauszahlungen	-39.560,32	-54.400,00	-68.100,00	-71.000,00	-74.000,00	-77.100,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-140.184,10	-118.000,00	-134.200,00	-122.900,00	-50.400,00	-50.400,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-2.255,64	-8.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-5.462,62	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-187.462,68**	**-184.300,00**	**-212.200,00**	**-203.800,00**	**-134.300,00**	**-137.400,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-139.455,89**	**-158.500,00**	**-170.100,00**	**-174.700,00**	**-107.300,00**	**-110.400,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.834,84	0,00	19.100,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**25.834,84**	**0,00**	**19.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-43.260,63	-14.800,00	-24.000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-43.260,63**	**-14.800,00**	**-24.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-17.425,79**	**-14.800,00**	**-4.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-156.881,68**	**-173.300,00**	**-175.000,00**	**-174.700,00**	**-107.300,00**	**-110.400,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-156.881,68**	**-173.300,00**	**-175.000,00**	**-174.700,00**	**-107.300,00**	**-110.400,00**

Investitionen Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule	-17.425,79	-14.800,00	-4.900,00				

Produktbeschreibung Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.030	Franziskusschule

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
In der Gemeinde Twist werden insgesamt 5 Grundschulen vorgehalten.
Die Gemeinde hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Grundschulangebotes
Sicherung des Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Zielgruppe

Schüler der Klassen 1 bis 4, die im Einzugsbereich der Schule liegen.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.420,53	9.600,00	14.500,00	3.600,00	2.400,00	2.400,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.909,56	1.800,00	1.500,00	1.100,00	1.100,00	900,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	7.769,56	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**23.759,65**	**18.900,00**	**24.000,00**	**12.700,00**	**11.500,00**	**11.300,00**
13.	Personalaufwendungen	51.618,75	63.000,00	74.300,00	77.400,00	80.600,00	84.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	86.279,09	98.700,00	37.500,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
16.	Abschreibungen	3.581,42	5.500,00	6.900,00	6.800,00	6.700,00	6.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.698,10	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.925,48	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**150.102,84**	**178.500,00**	**131.000,00**	**124.500,00**	**127.600,00**	**130.600,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-126.343,19**	**-159.600,00**	**-107.000,00**	**-111.800,00**	**-116.100,00**	**-119.300,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-126.343,19**	**-159.600,00**	**-107.000,00**	**-111.800,00**	**-116.100,00**	**-119.300,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-126.343,19**	**-159.600,00**	**-107.000,00**	**-111.800,00**	**-116.100,00**	**-119.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.412,14	9.600,00	14.500,00	3.600,00	2.400,00	2.400,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.796,50	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**23.858,64**	**17.100,00**	**22.500,00**	**11.600,00**	**10.400,00**	**10.400,00**
10.	Personalauszahlungen	-51.618,75	-63.000,00	-74.300,00	-77.400,00	-80.600,00	-84.000,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-87.819,83	-98.700,00	-37.500,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-5.961,93	-9.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.890,56	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-148.291,07**	**-173.000,00**	**-124.100,00**	**-117.700,00**	**-120.900,00**	**-124.300,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-124.432,43**	**-155.900,00**	**-101.600,00**	**-106.100,00**	**-110.500,00**	**-113.900,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	127.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**127.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.963,50	-149.300,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.963,50**	**-149.300,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.963,50**	**-21.500,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-126.395,93**	**-177.400,00**	**-111.600,00**	**-106.100,00**	**-110.500,00**	**-113.900,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-126.395,93**	**-177.400,00**	**-111.600,00**	**-106.100,00**	**-110.500,00**	**-113.900,00**

Investitionen Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule	-1.963,50	-21.500,00	-10.000,00				

Produktbeschreibung Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.040	Christophorusschule

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
In der Gemeinde Twist werden insgesamt 5 Grundschulen vorgehalten.
Die Gemeinde hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Grundschulangebotes
Sicherung eines Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess, zunächst im Rahmen eines Workshops, durchzuführen.
Der Workshop soll dazu dienen, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen für die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Seitens der Verwaltung ist der Rahmen des Workshops bezüglich Methodik, Ziel, Teilnehmer und Vorgehen entwickelt und die Durchführung, aufgrund der hohen Sensibilität und notwendigen Neutralität, an ein externes Planungsbüro beauftragt worden.
Die Kontaktaufnahme bzw. Vorankündigung der Workshopteilnehmer erfolgt im Dezember 2023.
Die bereits im Vorfeld erstellte und den Gremien im Mai / Juni 2023 vorgestellte Machbarkeitsstudie des Architekturbüros Becker wird Ausgangslage des Workshops sein. Der erste Workshop ist für den 22.02.2024 terminiert.
Anschließend wird vom 11.04. bis zum 25.04.2023 eine Ausstellung durchgeführt. Die Bevölkerung wird hier über den Prozess und die Prozessschritte informiert.
Die Vorstellung der Ergebnisse, wie die Ortsmeinung zur Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft ist, wie die Anforderungen an die Schule der Zukunft (Schullandschaftsszenarien und Entscheidungskriterien) aussehen und wie diese in die Planungen einfließen können, so dass eine Zeitplanung (Masterplan) entstehen kann, ist für Mai / Juni 2024 geplant.

Zielgruppe

Schüler der Klassen 1 bis 4, die im Einzugsbereich der Schule liegen.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.026,41	8.900,00	13.600,00	4.700,00	3.500,00	3.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	738,14	2.200,00	2.700,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	5.294,88	2.800,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**18.059,43**	**13.900,00**	**23.500,00**	**14.700,00**	**13.500,00**	**13.500,00**
13.	Personalaufwendungen	49.123,54	64.600,00	72.600,00	75.700,00	78.900,00	82.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	17.373,83	32.500,00	35.400,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
16.	Abschreibungen	3.772,22	5.000,00	6.600,00	6.800,00	6.500,00	6.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	2.001,30	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.671,14	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**73.942,03**	**107.900,00**	**121.400,00**	**115.500,00**	**118.400,00**	**121.700,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-55.882,60**	**-94.000,00**	**-97.900,00**	**-100.800,00**	**-104.900,00**	**-108.200,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-55.882,60**	**-94.000,00**	**-97.900,00**	**-100.800,00**	**-104.900,00**	**-108.200,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-55.882,60**	**-94.000,00**	**-97.900,00**	**-100.800,00**	**-104.900,00**	**-108.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.211,96	8.900,00	13.600,00	4.700,00	3.500,00	3.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	4.575,86	2.800,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**16.787,82**	**11.700,00**	**20.800,00**	**11.900,00**	**10.700,00**	**10.700,00**
10.	Personalauszahlungen	-49.123,54	-64.600,00	-72.600,00	-75.700,00	-78.900,00	-82.200,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-17.456,20	-32.500,00	-35.400,00	-26.200,00	-26.200,00	-26.200,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-2.219,93	-4.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.745,86	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-70.545,53**	**-102.900,00**	**-114.800,00**	**-108.700,00**	**-111.900,00**	**-115.200,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-53.757,71**	**-91.200,00**	**-94.000,00**	**-96.800,00**	**-101.200,00**	**-104.500,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.500,90	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**15.500,90**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.533,54	0,00	-3.300,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-28.533,54**	**0,00**	**-3.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.032,64**	**0,00**	**-1.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-66.790,35**	**-91.200,00**	**-95.300,00**	**-96.800,00**	**-101.200,00**	**-104.500,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-66.790,35**	**-91.200,00**	**-95.300,00**	**-96.800,00**	**-101.200,00**	**-104.500,00**

Investitionen Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen -Christophorusschule	-13.032,64		-1.300,00				

Produktbeschreibung Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.050	Grundschule Adorf

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
In der Gemeinde Twist werden insgesamt 5 Grundschulen vorgehalten.
Die Gemeinde hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Grundschulangebotes
Sicherung eines Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess, zunächst im Rahmen eines Workshops, durchzuführen.
Der Workshop soll dazu dienen, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen für die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Seitens der Verwaltung ist der Rahmen des Workshops bezüglich Methodik, Ziel, Teilnehmer und Vorgehen entwickelt und die Durchführung, aufgrund der hohen Sensibilität und notwendigen Neutralität, an ein externes Planungsbüro beauftragt worden.
Die Kontaktaufnahme bzw. Vorankündigung der Workshopteilnehmer erfolgt im Dezember 2023.
Die bereits im Vorfeld erstellte und den Gremien im Mai / Juni 2023 vorgestellte Machbarkeitsstudie des Architekturbüros Becker wird Ausgangslage des Workshops sein. Der erste Workshop ist für den 22.02.2024 terminiert.
Anschließend wird vom 11.04. bis zum 25.04.2023 eine Ausstellung durchgeführt. Die Bevölkerung wird hier über den Prozess und die Prozessschritte informiert.
Die Vorstellung der Ergebnisse, wie die Ortsmeinung zur Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft ist, wie die Anforderungen an die Schule der Zukunft (Schullandschaftsszenarien und Entscheidungskriterien) aussehen und wie diese in die Planungen einfließen können, so dass eine Zeitplanung (Masterplan) entstehen kann, ist für Mai / Juni 2024 geplant.

Zielgruppe

Schüler der Klassen 1 bis 4, die im Einzugsbereich der Schule liegen.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.065,82	13.500,00	25.900,00	7.000,00	5.800,00	5.800,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	688,90	1.700,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	2.719,89	1.900,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**18.474,61**	**17.100,00**	**31.900,00**	**13.100,00**	**11.900,00**	**11.900,00**
13.	Personalaufwendungen	38.990,96	50.100,00	60.400,00	63.000,00	65.700,00	68.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.809,97	18.400,00	36.100,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00
16.	Abschreibungen	2.360,80	3.300,00	3.700,00	3.800,00	3.600,00	3.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	6.107,03	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.795,07	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**63.063,83**	**84.600,00**	**114.000,00**	**98.200,00**	**100.700,00**	**103.400,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-44.589,22**	**-67.500,00**	**-82.100,00**	**-85.100,00**	**-88.800,00**	**-91.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-44.589,22**	**-67.500,00**	**-82.100,00**	**-85.100,00**	**-88.800,00**	**-91.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-44.589,22**	**-67.500,00**	**-82.100,00**	**-85.100,00**	**-88.800,00**	**-91.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.796,94	13.500,00	25.900,00	7.000,00	5.800,00	5.800,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	2.411,63	1.900,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**18.208,57**	**15.400,00**	**29.900,00**	**11.000,00**	**9.800,00**	**9.800,00**
10.	Personalauszahlungen	-38.990,96	-50.100,00	-60.400,00	-63.000,00	-65.700,00	-68.500,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-12.709,72	-18.400,00	-36.100,00	-17.600,00	-17.600,00	-17.600,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-6.306,71	-11.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.774,20	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-60.781,59**	**-81.300,00**	**-110.300,00**	**-94.400,00**	**-97.100,00**	**-99.900,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-42.573,02**	**-65.900,00**	**-80.400,00**	**-83.400,00**	**-87.300,00**	**-90.100,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.333,94	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**10.333,94**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.333,94	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-10.333,94**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-42.573,02**	**-65.900,00**	**-80.400,00**	**-83.400,00**	**-87.300,00**	**-90.100,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-42.573,02**	**-65.900,00**	**-80.400,00**	**-83.400,00**	**-87.300,00**	**-90.100,00**

Investitionen Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf							

Produktbeschreibung Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211.100	Grundschulen -LuGM-

Kurzbeschreibung

Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands.

Allgemeine Ziele

Die Maßnahmen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements sind ausgerichtet auf eine energieeffiziente Modernisierung der technischen Gebäudeausrüstung mit dem Ziel der Energieeinsparung und der nachhaltigen Reduzierung von Bewirtschaftungskosten. Die investiven Klimaschutzmaßnahmen leisten einen wesentlichen Beitrag zur Einsparung von CO^2.

Konkrete Zielvorgaben

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 07.10.2021 auf Empfehlung des Verwaltungsausschusses vom 30.09.2021 beschlossen, für eine Neubaulösung der Franziskusschule die Vergabeverfahren für Planungs- und Dienstleistungen eines eingeschossigen, barrierefreien und energieeffizienten Schulgebäudes durchzuführen.
Das Architektur- und Ingenieurbüro Becker aus Haren, das mit der Konzeptionierung einer Neubaulösung für die Franziskusschule in Schöningsdorf beauftragt wurde, stellte den erarbeiteten Entwurf im Rahmen einer Informationsveranstaltung am 22.11.2021 vor.
Gemäß diesem Entwurf sind die ersten Aufträge in 2022 vergeben worden.
Die Abbrucharbeiten konnten bereits in 2022 abgeschlossen werden, sodass die Hochbaumaßnahmen im 3. Quartal 2022 beginnen konnten. Die Arbeiten konnten ein Jahr später im 3. Quartal 2023 abgeschlossen werden, sodass der Umzug in die neuen Räumlichkeiten in den Herbstferien 2023 vollzogen wurde und der Schulbetrieb am 01. November 2023 aufgenommen werden konnte.
Der Neubau der Franziskusschule ist deutlich kompakter als das vorherige Ensemble, bestehend aus drei Gebäudeteilen, von denen derzeit noch der hintere Gebäudeteil im Bestand ist. Mit dem Neubau ist ein lichtdurchflutetes, modernes, funktionales und übersichtliches Gebäude geschaffen worden, das alle Anforderungen an heutiges Lernen erfüllt und auf die Zukunft ausgerichtet ist. Die vier allgemeinen Unterrichtsräume wurden mit der neuesten Generation Smartdisplays ausgestattet und auch die beiden Fachunterrichtsräume verfügen über digitale Präsentationstechnik. Die beiden Differenzierungsräume, die unmittelbar an jeweils zwei Klassenräume angrenzen, bieten zudem vielfältige Nutzungsmöglichkeiten, wie z. B. für Gruppenarbeit. Die Mensa und der sogenannte "Marktplatz" laden zum Verweilen ein. Hier erinnern der Brunnen sowie das prägende Buntglasfenster an das ursprüngliche Schulgebäude.
Nach dem Umzug in die neuen Schulräumlichkeiten stehen noch die Entfernung der Containerlandschaft, der Abriss des hinteren Gebäudeteils sowie die Planung und Umgestaltung der Außenanlagen als weitere Meilensteine bevor. Diese Arbeiten werden sich jedoch deutlich bis in das Jahr 2024 erstrecken.
Gemäß Kostenschätzung entstanden für die baulichen Maßnahmen Gesamtkosten in Höhe von rd. 2.330.000 €, zuzüglich der überplanmäßig genehmigten Ausgabe für die Garderobenanlage in Höhe von 50.000 €. Diesen Kosten stehen die Förderung durch die Realisierung des Neubaus im Standard KfW-40 EE in Höhe von 163.590 €, die Förderung für die Lüftung in Höhe von 160.000 € und die Förderung aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 776.670 €, zu 40 % (310.668 €) als Zuschuss und zu 60 % (466.002 €) als zinsfreies Darlehen, gegenüber. Zudem ist ein Kreiszuschuss aus dem Zukunftsinvestitionsförderprogramm in Höhe von 25.000 € gewährt worden.

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler in den Schulbezirken der fünf Grundschulen
Lehrer und Schulleitungen

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorgaben (Nds. Schulgesetz, Schulbaurichtlinie, Nds. Bauordnung)
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt (begleitend bei Baumaßnahmen)
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.306,27	5.800,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	6.370,33	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**7.676,60**	**7.900,00**	**8.300,00**	**8.300,00**	**8.300,00**	**8.200,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	243.298,72	495.800,00	653.200,00	496.100,00	457.300,00	486.700,00
16.	Abschreibungen	22.184,09	33.700,00	48.300,00	48.300,00	73.300,00	94.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**265.482,81**	**532.000,00**	**704.000,00**	**546.900,00**	**533.100,00**	**583.500,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-257.806,21**	**-524.100,00**	**-695.700,00**	**-538.600,00**	**-524.800,00**	**-575.300,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-257.806,21**	**-524.100,00**	**-695.700,00**	**-538.600,00**	**-524.800,00**	**-575.300,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.594,00	38.100,00	85.600,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-64.594,00**	**-38.100,00**	**-85.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-322.400,21**	**-562.200,00**	**-781.300,00**	**-538.600,00**	**-524.800,00**	**-575.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.310,81	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**6.310,81**	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-243.240,62	-495.800,00	-653.200,00	-496.100,00	-457.300,00	-486.700,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-243.240,62**	**-498.300,00**	**-655.700,00**	**-498.600,00**	**-459.800,00**	**-489.200,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-236.929,81**	**-496.200,00**	**-653.600,00**	**-496.500,00**	**-457.700,00**	**-487.100,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	403.500,00	274.100,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**403.500,00**	**274.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-530.424,71	-1.482.000,00	-1.000.000,00	-4.000.000,00 (-4.000.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-530.424,71**	**-1.482.000,00**	**-1.000.000,00**	**-4.000.000,00** **(-4.000.000,00)**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-530.424,71**	**-1.078.500,00**	**-725.900,00**	**-4.000.000,00** **(-4.000.000,00)**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-767.354,52**	**-1.574.700,00**	**-1.379.500,00**	**-4.496.500,00** **(-4.000.000,00)**	**-457.700,00**	**-487.100,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-767.354,52**	**-1.574.700,00**	**-1.379.500,00**	**-4.496.500,00** **(-4.000.000,00)**	**-457.700,00**	**-487.100,00**

Investitionen Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.721,94	-487.000,00	-1.000.000,00	-4.000.000,00	(-4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule	-527.702,77	-591.500,00	274.100,00				

Verpflichtungserm. Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
VE211-004 Schulbausanierungsprogramm				-4.000.000,00		

Produktbeschreibung Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	216.010	Oberschule Twist - Schule am See

Kurzbeschreibung

Nach den §§ 101 und 102 Abs. 1 des Niedersächsischen Schulgesetzes sind die Gemeinden Schulträger der Grundschulen.
Für die Vorhaltung weiterer allgemeinbildender Schulformen sind die Landkreise zuständig. Zur Sicherstellung eines ausgeglichenen Bildungsangebotes wurde der Gemeinde Twist die Schulträgerschaft für die Oberschule gemäß § 102 Abs. 3 des Niedersächischen Schulgesetzes übertragen.

Allgemeine Ziele

Erhalt des wohnortnahen Haupt- und Realschulangebotes
Sicherung eines Ganztagsangebotes, insbesondere der Mittagsverpflegung
Bedarfsgerechte Ersatz- und Neubeschaffung der Ausstattung der Schule

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess, zunächst im Rahmen eines Workshops, durchzuführen. Der Workshop soll dazu dienen, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen für die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Seitens der Verwaltung ist der Rahmen des Workshops bezüglich Methodik, Ziel, Teilnehmer und Vorgehen entwickelt und die Durchführung, aufgrund der hohen Sensibilität und notwendigen Neutralität, an ein externes Planungsbüro beauftragt worden.
Die Kontaktaufnahme bzw. Vorankündigung der Workshopteilnehmer erfolgt im Dezember 2023. Die bereits im Vorfeld erstellte und den Gremien im Mai / Juni 2023 vorgestellte Machbarkeitsstudie des Architekturbüros Becker wird Ausgangslage des Workshops sein.
Der erste Workshop ist für den 22.02.2024 terminiert. Anschließend wird vom 11.04. bis zum 25.04.2024 eine Ausstellung durchgeführt. die Bevölkerung wird hier über den Prozess und die Prozessschritte informiert.
Die Vorstellung der Ergebnisse, wie die Ortsmeinung zur Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft ist, wie die Anforderungen an die Schule der Zukunft (Schullandschaftsszenarien und Entscheidungskriterien) aussehen und wie diese in die Planungen einfließen können, so dass eine Zeitplanung (Masterplan) entstehen kann, ist für Mai / Juni 2024 geplant.

Zielgruppe

Oberschüler sowie Haupt- und Realschüler, die im Einzugsbereich der Schule liegen.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.067,62	234.700,00	297.500,00	282.500,00	282.500,00	282.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.951,96	6.700,00	16.100,00	20.400,00	20.400,00	20.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.860,81	0,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**285.880,39**	**241.400,00**	**329.500,00**	**318.800,00**	**318.800,00**	**318.500,00**
13.	Personalaufwendungen	119.542,72	127.000,00	150.500,00	156.700,00	163.100,00	169.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	41.869,53	80.900,00	102.000,00	89.300,00	89.300,00	89.300,00
16.	Abschreibungen	44.025,69	49.400,00	60.900,00	64.300,00	63.800,00	61.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.639,66	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**215.077,60**	**268.300,00**	**324.400,00**	**321.300,00**	**327.200,00**	**331.700,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**70.802,79**	**-26.900,00**	**5.100,00**	**-2.500,00**	**-8.400,00**	**-13.200,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**70.802,79**	**-26.900,00**	**5.100,00**	**-2.500,00**	**-8.400,00**	**-13.200,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**70.802,79**	**-26.900,00**	**5.100,00**	**-2.500,00**	**-8.400,00**	**-13.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.418,66	234.700,00	297.500,00	282.500,00	282.500,00	282.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.609,66	0,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**286.028,32**	**234.700,00**	**313.400,00**	**298.400,00**	**298.400,00**	**298.400,00**
10.	Personalauszahlungen	-119.542,72	-127.000,00	-150.500,00	-156.700,00	-163.100,00	-169.900,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-42.726,96	-80.900,00	-102.000,00	-89.300,00	-89.300,00	-89.300,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-9.465,33	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-171.735,01**	**-218.900,00**	**-263.500,00**	**-257.000,00**	**-263.400,00**	**-270.200,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**114.293,31**	**15.800,00**	**49.900,00**	**41.400,00**	**35.000,00**	**28.200,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	127.800,00	118.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**127.800,00**	**118.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.438,72	-146.200,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.438,72**	**-146.200,00**	**-125.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-37.438,72**	**-18.400,00**	**-7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**76.854,59**	**-2.600,00**	**42.900,00**	**41.400,00**	**35.000,00**	**28.200,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**76.854,59**	**-2.600,00**	**42.900,00**	**41.400,00**	**35.000,00**	**28.200,00**

Investitionen Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-37.438,72	-18.400,00	-7.000,00				

Produktbeschreibung Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	424.010	Hallenbad

Kurzbeschreibung

Verwaltung und Betrieb des gemeindeeigenen Hallenbades
Das Hallenbad wird als umsatzsteuerpflichtiger Betrieb geführt.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung des laufenden Betriebes
Sicherstellung einer bedarfsgerechten Freizeitinfrastruktur
Verbesserung der Wirtschaftlichkeit und der Attraktivität

Zielgruppe

Badegäste aus Twist und Umgebung
Schulen
Schwimm- und Sportvereine

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Gemeinderates
Badeordnung für das Hallenbad Twist

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Erläuterungen

Unter dem Produkt 424.010 im Teil-Haushalt 01 (Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften) wird der Betrieb des Hallenbades abgebildet. Alle Aufwendungen und Erträge, die mit der Bewirtschaftung und baulichen Unterhaltung im Zusammenhang stehen, sind im Produkt 424.100 Hallenbad und Sportstätten -Liegenschafts- und Gebäudemanagement- abgebildet.

Teilergebnishaushalt Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	25.200,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**100,00**	**25.200,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
13.	Personalaufwendungen	128.002,38	247.800,00	251.300,00	261.500,00	272.100,00	283.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	781,09	5.500,00	6.800,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
16.	Abschreibungen	1.706,22	5.800,00	8.400,00	9.700,00	9.700,00	9.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	753,70	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**133.843,39**	**260.800,00**	**268.300,00**	**278.700,00**	**289.300,00**	**300.100,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-133.743,39**	**-235.600,00**	**-243.300,00**	**-253.700,00**	**-264.300,00**	**-275.100,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-133.743,39**	**-235.600,00**	**-243.300,00**	**-253.700,00**	**-264.300,00**	**-275.100,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-133.743,39**	**-235.600,00**	**-243.300,00**	**-253.700,00**	**-264.300,00**	**-275.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	25.200,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	104,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**204,39**	**25.200,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
10.	Personalauszahlungen	-128.002,38	-247.800,00	-251.300,00	-261.500,00	-272.100,00	-283.100,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-781,09	-5.500,00	-6.800,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-970,03	-1.700,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-132.353,50**	**-255.000,00**	**-259.900,00**	**-269.000,00**	**-279.600,00**	**-290.600,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-132.149,11**	**-229.800,00**	**-234.900,00**	**-244.000,00**	**-254.600,00**	**-265.600,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-2.000,00	-33.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-2.000,00**	**-33.500,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-2.000,00**	**-33.500,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-132.149,11**	**-231.800,00**	**-268.400,00**	**-246.000,00**	**-256.600,00**	**-267.600,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-132.149,11**	**-231.800,00**	**-268.400,00**	**-246.000,00**	**-256.600,00**	**-267.600,00**

Investitionen Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-2.000,00	-27.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
I424-003 Umbau Zugangskontrolle Hallenbad			-6.500,00				

Produktbeschreibung Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	424.100	Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Kurzbeschreibung

Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands.
Das gemeindeeigene Hallenbad wurde 1980 in Betrieb genommen und wird als umsatzsteuerpflichtiger Betrieb geführt.

Allgemeine Ziele

Die Maßnahmen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements sind ausgerichtet auf eine energieeffiziente Modernisierung der technischen Gebäudeausrüstung und der Gebäudehülle (Außenbauteile wie z. B. Flachdach, Fenster, Türen und Glasfassade) mit dem Ziel der Energieeinsparung und der nachhaltigen Reduzierung von Bewirtschaftungskosten. Die Baumaßnahme leistet einen wesentlichen Beitrag zur Einsparung von CO2.

Konkrete Zielvorgaben

Projekt: Sanierung des Hallenbads
Die Gemeinde Twist hat zum Antragsstichtag 31.03.2020 einen erneuten Antrag auf Förderung im Rahmen des Sportstättensanierungsprogramms für eine Sanierung des Hallenbades gestellt.
Mit Bewilligungsbescheid vom 31.08.2020 wurde ein Förderbetrag in Höhe von 387.520 Euro für die Sanierung des Hallenbades durch das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport bewilligt. Die Baumaßnahme wurde im Jahr 2022 begonnen und ist im August 2023 zum Abschluss gebracht worden.
Die Sanierungsmaßnahme berücksichtigte eine umfangreiche Modernisierung der Gebäudesubstanz einschließlich der Technischen Gebäudeausrüstung (TGA). Die Sanierung geht einher mit einer Anpassung des Gebäudes an die heute zu beachtenden Vorgaben zur Sicherstellung einer barrierefreien Zugänglichkeit und Benutzbarkeit des Gebäudes gemäß den Vorgaben der Niedersächsischen Bauordnung und der einschlägigen DIN-Normen für öffentlich zugängliche Gebäude. Das Angebot für Badegäste wird im Zuge der Baumaßnahme erweitert durch die Neueinrichtung eines Aufenthaltsbereiches im Bad und die Installation eines neuen Hubbodens, mit dem die Wassertiefe flexibel eingestellt werden kann.
Zum Sanierungsumfang gehören auch die Außenanlagen im Eingangsbereich, die zum einen an die aktuellen Anforderungen an eine barrierefreie Zugänglichkeit und Benutzbarkeit angepasst worden sind und zum anderen dem Bad einen neuen zeitgemäßen und modernen Eingangsbereich verleihen.
Der Vorplatz zum Haupteingang einschließlich der zusätzlichen, barrierefreien Erschließung und der Parkplatzzonen für Fahrräder und PKW ist erneuert und mit Sitz- und Aufenthaltsmöglichkeiten ergänzt worden.
Die Fahrradständer, die vorher in großer Entfernung zum Eingang ausgewiesen waren, wurden in die direkte Erschließungsachse verlegt und befinden sich jetzt unmittelbar vor dem Haupteingang.
Die Behinderten-Parkplätze waren unzoniert auf dem Vorplatz angeordnet und lediglich durch eine Beschilderung ausgewiesen. Nunmehr sind sowohl die Behinderten-Parkplätze als auch ein Parkplatz für Elektrofahrzeuge vor dem Kopf der neuen Parkplatzreihe plaziert worden. Auf der bisherigen Parkfläche wurde ein Hochbeet errichtet.
Die Wärmeversorgung des Hallenbads erfolgt bereits seit 2012 über ein kommunales Nahwärmenetz. Durch die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Satteldach des Bades kann neben der Heizenergie nun auch die elektrische Energie für den Eigenstromverbrauch des Hallenbads ressourcenschonend und nachhaltig zur Verfügung gestellt werden.
Das Hallenbad steht nunmehr als moderne Sportstätte den Kindertagesstätten, Grundschulen, der Oberschule, den Reha- und Behindertensportgruppen, dem örtlichen Schwimmverein sowie allen Badegästen zur Verfügung.

Zielgruppe

Badegäste aus Twist und Umgebung
Schwimmvereine
Reha- und Behindertensportgruppen
Schülerinnen und Schüler

Auftragsgrundlage

Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Sportstättenbaus (Sportstättensanierungsprogramm)

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.864,05	9.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	8.223,46	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**11.087,51**	**16.200,00**	**18.200,00**	**18.200,00**	**18.200,00**	**18.200,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	141.438,90	493.400,00	1.103.400,00	430.900,00	445.400,00	477.800,00
16.	Abschreibungen	44.448,35	73.800,00	85.400,00	83.800,00	83.800,00	83.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**185.887,25**	**570.200,00**	**1.191.800,00**	**517.700,00**	**532.200,00**	**564.600,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-174.799,74**	**-554.000,00**	**-1.173.600,00**	**-499.500,00**	**-514.000,00**	**-546.400,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-174.799,74**	**-554.000,00**	**-1.173.600,00**	**-499.500,00**	**-514.000,00**	**-546.400,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.787,00	31.800,00	75.600,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-56.787,00**	**-31.800,00**	**-75.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-231.586,74**	**-585.800,00**	**-1.249.200,00**	**-499.500,00**	**-514.000,00**	**-546.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	7.778,80	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	88.322,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**96.101,31**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-141.084,54	-493.400,00	-1.103.400,00	-430.900,00	-445.400,00	-477.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-149.173,24	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-290.257,78**	**-496.400,00**	**-1.106.400,00**	**-433.900,00**	**-448.400,00**	**-480.800,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-194.156,47**	**-489.200,00**	**-1.099.200,00**	**-426.700,00**	**-441.200,00**	**-473.600,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	440.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**440.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-903.966,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-903.966,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-903.966,65**	**440.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.098.123,12**	**-49.100,00**	**-1.099.200,00**	**-426.700,00**	**-441.200,00**	**-473.600,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-1.098.123,12**	**-49.100,00**	**-1.099.200,00**	**-426.700,00**	**-441.200,00**	**-473.600,00**

Investitionen Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I424-008 Sanierung Hallenbad	-903.966,65	440.100,00					

Produktbeschreibung Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	02	Zentrale Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte

1 Zentrale Verwaltung
11 Innere Verwaltung
111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 111.050 Kämmerei
Produkt: 111.060 Gemeindekasse
Produkt: 111.070 Steueramt

5 Gestaltung der Umwelt
53 Ver- und Entsorgung
531 Elektrizitätsversorgung
Produkt: 531.010 Elektrizitätsversorgung
532 Gasversorgung
Produkt: 532.010 Gasversorgung
533 Wasserversorgung
Produkt: 533.010 Wasserversorgung
538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 538.010 Beiträge Abwasseranschlüsse
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt: 545.010 Straßenreinigung
57 Wirtschaft und Tourismus
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 573.030 Gewinnanteile aus Beteiligungen

6 Zentrale Finanzleistungen
61 Allgemeine Finanzwirtschaft
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: 611.010 Gemeindesteuern
Produkt: 611.020 Allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 612.010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Finanzen (Fachbereichsleiter u. allg. Stellvertreter der Bürgermeisterin Herr Reiners)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

611.010 Gemeindesteuern
611.020 Allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.
Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).
Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).
Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.
Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).
Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.
Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.
Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).
Haushaltsvermerk:
Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 02 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem

Produktbeschreibung Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist

übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.
Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.

Dem Teilhaushalt 02 sind folgende Produkte zugeordnet:

111.050 Kämmerei
111.060 Gemeindekasse
111.070 Steueramt
531.010 Elektrizitätsversorgung
532.010 Gasversorgung
533.010 Wasserversorgung
538.010 Beiträge Abwasseranschlüsse
545.010 Straßenreinigung
573.030 Gewinnanteile aus Beteiligungen
611.010 Gemeindesteuern
611.020 Allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
612.010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	14.375.880,07	14.200.000,00	16.292.000,00	17.106.500,00	17.877.000,00	18.610.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479.500,00	1.138.800,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	49.330,53	62.500,00	49.500,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	700,00	900,00	900,00	900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.778,56	50.000,00	105.000,00	68.000,00	66.000,00	65.000,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	416.986,15	375.000,00	394.200,00	384.200,00	379.200,00	374.200,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**16.342.475,31**	**15.826.300,00**	**17.057.800,00**	**17.836.700,00**	**18.604.700,00**	**19.336.800,00**
13.	Personalaufwendungen	542.259,49	515.800,00	543.500,00	678.500,00	706.600,00	735.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	76.390,78	153.600,00	86.500,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
16.	Abschreibungen	100.518,20	800,00	800,00	700,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.284,91	111.200,00	100.000,00	158.500,00	225.700,00	214.600,00
18.	Transferaufwendungen	5.370.251,00	6.614.000,00	5.890.800,00	7.577.000,00	7.736.000,00	7.977.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	28.207,33	20.700,00	26.800,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**6.198.911,71**	**7.416.100,00**	**6.648.400,00**	**8.518.200,00**	**8.771.800,00**	**9.030.600,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**10.143.563,60**	**8.410.200,00**	**10.409.400,00**	**9.318.500,00**	**9.832.900,00**	**10.306.200,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**10.143.563,60**	**8.410.200,00**	**10.409.400,00**	**9.318.500,00**	**9.832.900,00**	**10.306.200,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.678,00	2.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-5.678,00**	**-2.000,00**	**-7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**10.137.885,60**	**8.408.200,00**	**10.401.800,00**	**9.318.500,00**	**9.832.900,00**	**10.306.200,00**

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	13.207.936,04	14.200.000,00	16.292.000,00	17.106.500,00	17.877.000,00	18.610.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479.500,00	1.138.800,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	47.478,19	62.500,00	49.500,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	700,00	900,00	900,00	900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-385.437,53	50.000,00	105.000,00	68.000,00	66.000,00	65.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	402.951,38	375.000,00	394.200,00	384.200,00	379.200,00	374.200,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**14.752.428,08**	**15.826.300,00**	**17.057.800,00**	**17.836.700,00**	**18.604.700,00**	**19.336.800,00**
10.	Personalauszahlungen	-508.489,96	-481.200,00	-506.000,00	-655.400,00	-682.200,00	-709.700,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-73.154,28	-153.600,00	-86.500,00	-81.000,00	-81.000,00	-81.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-439.531,91	-111.200,00	-100.000,00	-158.500,00	-225.700,00	-214.600,00
14.	Transferauszahlungen	-5.065.122,00	-5.721.000,00	-7.918.000,00	-7.324.000,00	-7.627.000,00	-8.039.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-21.282,83	-20.700,00	-26.800,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-6.107.580,98**	**-6.487.700,00**	**-8.637.300,00**	**-8.241.400,00**	**-8.638.400,00**	**-9.066.800,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**8.644.847,10**	**9.338.600,00**	**8.420.500,00**	**9.595.300,00**	**9.966.300,00**	**10.270.000,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-167.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-167.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-167.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**8.644.847,10**	**9.171.600,00**	**8.420.500,00**	**9.595.300,00**	**9.966.300,00**	**10.270.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	282.200,00	3.423.300,00	2.341.900,00	4.017.300,00	583.300,00	27.500,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	-433.072,31	-524.400,00	-574.600,00	-521.400,00	-594.300,00	-624.800,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-150.872,31**	**2.898.900,00**	**1.767.300,00**	**3.495.900,00**	**-11.000,00**	**-597.300,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**8.493.974,79**	**12.070.500,00**	**10.187.800,00**	**13.091.200,00**	**9.955.300,00**	**9.672.700,00**

Investitionen Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I531-001 Installation Trafostation im Zentrum		-167.000,00					
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-141.837,21	2.548.000,00	1.693.600,00		3.528.300,00	21.400,00	-564.900,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	-9.035,10	350.900,00	73.700,00		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00

Produktbeschreibung Produkt 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	611.010	Gemeindesteuern

Kurzbeschreibung

In diesem Produkt werden die allgemeinen Deckungsmittel der Gemeinde abgebildet.
Zu den allgemeinen Deckungsmitteln gehören unter anderem die Steuereinnahmen der Gemeinde. Die Gemeinde erhebt die sog. Realsteuern Grundsteuer A (für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe), Grundsteuer B (für die Grundstücke) und Gewerbesteuer. Die Hebesätze betragen seit dem Jahr 2014 einheitlich 350 v.H.
Daneben deckt die Gemeinde ihren Finanzmittelbedarf durch die sog. örtlichen Verbrauchs- und Aufwandssteuern.
Zu dieser Steuerkategorie zählen die von der Gemeinde erhobene Hunde- und Vergnügungssteuer.
Neben Steuerträgen sind im Bereich der Gemeindesteuern auch Aufwände zu berücksichtigen. Die Gemeinde ist gesetzlich verpflichtet, von ihrem Gewerbesteuer-Istaufkommen eine Gewerbesteuerumlage an das Land abzuführen. Diese Umlage beträgt -bezogen auf den Hebesatz der Gemeinde Twist von aktuell 350 v.H.- zurzeit genau 10 % des Istaufkommens an Gewerbesteuer (Gewerbesteuer-Umlagehebesatz 35 %).

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Finanzierung der Aufgaben der Gemeinde

Zielgruppe

Abgabenpflichtige, die den gesetzlichen oder durch Satzung definierten Steuertatbestand erfüllen

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften, u.a. NKomVG, KomHKVO, AO, GewStG, GrStG, NKAG
Haushaltssatzung
Hundesteuer- und Spielgerätesteuersatzung

Polititsche Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	10.245.408,07	9.482.000,00	11.710.000,00	12.232.500,00	12.756.000,00	13.279.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.170,00	15.000,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	5.000,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	6.828,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**10.256.406,44**	**9.497.000,00**	**11.720.000,00**	**12.240.500,00**	**12.762.000,00**	**13.284.500,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	94.806,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.154,00	10.000,00	15.000,00	12.000,00	10.000,00	8.000,00
18.	Transferaufwendungen	722.971,00	775.000,00	1.000.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	1.150.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**820.931,37**	**785.000,00**	**1.021.800,00**	**1.062.000,00**	**1.110.000,00**	**1.158.000,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**9.435.475,07**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**9.435.475,07**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**9.435.475,07**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.874.191,04	9.482.000,00	11.710.000,00	12.232.500,00	12.756.000,00	13.279.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-389.733,00	15.000,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	5.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.486.553,04**	**9.497.000,00**	**11.720.000,00**	**12.240.500,00**	**12.762.000,00**	**13.284.500,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-361.401,00	-10.000,00	-15.000,00	-12.000,00	-10.000,00	-8.000,00
14.	Transferauszahlungen	-667.858,00	-775.000,00	-1.000.000,00	-1.050.000,00	-1.100.000,00	-1.150.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-4.300,00	0,00	0,00	0,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.029.259,00**	**-785.000,00**	**-1.021.800,00**	**-1.062.000,00**	**-1.110.000,00**	**-1.158.000,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**7.457.294,04**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**7.457.294,04**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**7.457.294,04**	**8.712.000,00**	**10.698.200,00**	**11.178.500,00**	**11.652.000,00**	**12.126.500,00**

Produktbeschreibung Produkt 611.020 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	611.020	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kurzbeschreibung

Neben den Gemeindesteuern deckt die Gemeinde ihren Finanzmittelbedarf aus weiteren allgemeinen Deckungsmitteln:
- Zahlungen des Landes aus Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen vom Land
- Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Als Aufwand sind unter diesem Produktbereich zu berücksichtigen:
1. Die an den Landkreis Emsland abzuführende Kreisumlage. Die Höhe der Kreisumlage richtet sich nach der Steuerkraft der Gemeinde aus Realsteuern, den erhaltenen Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Höhe der zugewiesenen Schlüsselzuweisungen.
2. Die an das Land Niedersachsen abzuführende Finanzausgleichsumlage. Sofern die ermittelte Steuerkraft höher ist als der Bedarfsansatz, ist von dem übersteigenden Betrag ein Anteil von 20 Prozent an das Land abzuführen.
3. Die an das Land Niedersachsen abzuführende Entschuldungsumlage.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Finanzierung der Aufgaben der Gemeinde.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, die von den Finanzzuweisungen des Landes profitieren, weil die Gemeinde dadurch in die Lage versetzt wird, ihren Finanzmittelbedarf zu decken, um ihre gemeindlichen Aufgaben zu erfüllen.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG)
Niedersächsisches Finanzverteilungsgesetz (NFVG)
Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
Haushaltssatzung des Landkreises Emsland (Hebesatz der Kreisumlage)

Polititsche Gremien

Politische Gremien der Gemeinde sind nicht betroffen.
Die Verteilung der Finanzmittel obliegt dem Land Niedersachsen aufgrund der gesetzlichen Vorschriften.
Der Kreisumlage liegt ein Satzungsbeschluss des Kreistags zugrunde.

Teilergebnishaushalt Produkt 611.020 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.130.472,00	4.718.000,00	4.582.000,00	4.874.000,00	5.121.000,00	5.331.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479.500,00	1.138.800,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**5.609.972,00**	**5.856.800,00**	**4.798.400,00**	**5.099.100,00**	**5.350.600,00**	**5.565.200,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	4.647.280,00	5.839.000,00	4.890.800,00	6.527.000,00	6.636.000,00	6.827.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.647.280,00**	**5.839.000,00**	**4.890.800,00**	**6.527.000,00**	**6.636.000,00**	**6.827.000,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**962.692,00**	**17.800,00**	**-92.400,00**	**-1.427.900,00**	**-1.285.400,00**	**-1.261.800,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**962.692,00**	**17.800,00**	**-92.400,00**	**-1.427.900,00**	**-1.285.400,00**	**-1.261.800,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**962.692,00**	**17.800,00**	**-92.400,00**	**-1.427.900,00**	**-1.285.400,00**	**-1.261.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.020 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.333.745,00	4.718.000,00	4.582.000,00	4.874.000,00	5.121.000,00	5.331.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479.500,00	1.138.800,00	216.400,00	225.100,00	229.600,00	234.200,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**5.813.245,00**	**5.856.800,00**	**4.798.400,00**	**5.099.100,00**	**5.350.600,00**	**5.565.200,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-4.397.264,00	-4.946.000,00	-6.918.000,00	-6.274.000,00	-6.527.000,00	-6.889.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-4.397.264,00**	**-4.946.000,00**	**-6.918.000,00**	**-6.274.000,00**	**-6.527.000,00**	**-6.889.000,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.415.981,00**	**910.800,00**	**-2.119.600,00**	**-1.174.900,00**	**-1.176.400,00**	**-1.323.800,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.415.981,00**	**910.800,00**	**-2.119.600,00**	**-1.174.900,00**	**-1.176.400,00**	**-1.323.800,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**1.415.981,00**	**910.800,00**	**-2.119.600,00**	**-1.174.900,00**	**-1.176.400,00**	**-1.323.800,00**

Produktbeschreibung Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte

1 Zentrale Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 122.010 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 122.020 Meldewesen
Produkt: 122.030 Personenstandswesen
126 Brandschutz
Produkt: 126.010 Freiwillige Feuerwehr
128 Katastrophenschutz
Produkt: 128.010 Katastrophenschutz

3 Soziales und Jugend
31-35 Soziale Hilfen
311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
Produkt: 3119.010 Verwaltung Sozialhilfe
312 Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
Produkt: 3129.010 Verwaltung Grundsicherung für Arbeitsuchende
313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
Produkt: 313.010 Verwaltung Asylbewerberleistungsgesetz
315 Soziale Einrichtungen
Produkt: 315.010 Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenamt
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SBG VIII)
Produkt: 361.010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
362 Jugendarbeit (SGB VIII)
Produkt: 362.010 Jugendarbeit
Produkt: 362.020 Kinder- und Jugendrat
Produkt: 362.030 Ferienpass
365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 365.010 Kindertagesstätten und Krippen
Produkt: 365.020 Kindertagespflegeeinrichtungen
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt: 367.010 Familienzentrum
Produkt: 367.020 Familienpass
Produkt: 367.030 Förderung Einrichtungen Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
5 Gestaltung der Umwelt
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 553.010 Friedhofs- und Bestattungswesen
555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 555.030 Schädlingsbekämpfung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 573.020 Märkte und Veranstaltungen

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Ordnung, Arbeit und Soziales (Fachbereichsleiter Herr Liedtke)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

126.010 Freiwillige Feuerwehr
128.010 Katastrophenschutz
365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.
Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).
Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungs-ermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).
Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nicht-versicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.
Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Produktbeschreibung Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.
Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.
Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).
Haushaltsvermerk:
Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 03 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.
Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.

Dem Teilhaushalt 03 sind folgende Produkte zugeordnet:
122.010 Ordnungsangelegenheiten
122.020 Meldewesen
122.030 Personenstandswesen
126.010 Freiwillige Feuerwehr
128.010 Katastrophenschutz
3119.010 Verwaltung Sozialhilfe
3129.010 Verwaltung Grundsicherung für Arbeitsuchende
313.010 Verwaltung Asylbewerberleistungsgesetz
315.010 Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenamt
361.010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
362.010 Jugendarbeit
362.020 Kinder- und Jugendrat
362.030 Ferienpass
365.010 Kindertagesstätten und Krippen
365.020 Kindertagespflegeeinrichtungen
367.010 Familienzentrum
367.020 Familienpass
367.030 Förderung Einrichtungen Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
553.010 Friedhofs- und Bestattungswesen
555.030 Schädlingsbekämpfung
573.020 Märkte und Veranstaltungen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	401.100,47	211.700,00	161.700,00	128.700,00	128.700,00	103.700,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.325,79	27.400,00	31.500,00	36.000,00	35.800,00	34.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	563.133,04	1.078.000,00	1.110.600,00	1.110.600,00	1.110.600,00	1.110.600,00
6.	privatrechtliche Entgelte	31.728,60	28.700,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.823,35	100,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	171,62	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**1.027.282,87**	**1.347.100,00**	**1.411.800,00**	**1.383.300,00**	**1.383.100,00**	**1.356.900,00**
13.	Personalaufwendungen	679.014,87	1.024.800,00	1.129.400,00	1.271.600,00	1.324.500,00	1.379.700,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	752.341,86	1.139.800,00	1.264.100,00	1.135.000,00	1.130.400,00	1.130.800,00
16.	Abschreibungen	185.543,62	166.400,00	215.400,00	291.000,00	296.400,00	317.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	692.150,13	1.651.600,00	2.067.600,00	2.120.600,00	2.167.600,00	2.220.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	71.775,52	81.600,00	83.100,00	83.100,00	83.200,00	83.300,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.380.826,00**	**4.064.200,00**	**4.759.600,00**	**4.901.300,00**	**5.002.100,00**	**5.131.700,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-1.353.543,13**	**-2.717.100,00**	**-3.347.800,00**	**-3.518.000,00**	**-3.619.000,00**	**-3.774.800,00**
22.	außerordentliche Erträge	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**17.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-1.336.543,13**	**-2.717.100,00**	**-3.347.800,00**	**-3.518.000,00**	**-3.619.000,00**	**-3.774.800,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.715,00	31.700,00	40.800,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-30.715,00**	**-31.700,00**	**-40.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.367.258,13**	**-2.748.800,00**	**-3.388.600,00**	**-3.518.000,00**	**-3.619.000,00**	**-3.774.800,00**

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	330.830,35	211.700,00	161.700,00	128.700,00	128.700,00	103.700,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	572.012,54	1.078.000,00	1.110.600,00	1.110.600,00	1.110.600,00	1.110.600,00
5.	privatrechtliche Entgelte	31.726,33	28.700,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.903,35	100,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00	75.600,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.093,68	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**943.566,25**	**1.319.700,00**	**1.380.300,00**	**1.347.300,00**	**1.347.300,00**	**1.322.300,00**
10.	Personalauszahlungen	-655.164,03	-997.000,00	-1.099.000,00	-1.252.400,00	-1.304.000,00	-1.357.800,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-667.460,82	-1.139.800,00	-1.264.100,00	-1.135.000,00	-1.130.400,00	-1.130.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-359.730,56	-1.651.600,00	-2.067.600,00	-2.120.600,00	-2.167.600,00	-2.220.600,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-70.223,27	-81.600,00	-83.100,00	-83.100,00	-83.200,00	-83.300,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.752.578,68**	**-3.870.000,00**	**-4.513.800,00**	**-4.591.100,00**	**-4.685.200,00**	**-4.792.500,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-809.012,43**	**-2.550.300,00**	**-3.133.500,00**	**-3.243.800,00**	**-3.337.900,00**	**-3.470.200,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	294.500,00	335.200,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**17.000,00**	**294.500,00**	**335.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-70.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-56.977,73	-917.000,00	-1.242.200,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-8.554,24	-395.700,00	-622.000,00	-279.500,00	-301.500,00 (-290.000,00)	-11.500,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-950,02	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-66.481,99**	**-1.394.700,00**	**-2.026.200,00**	**-291.500,00**	**-313.500,00** **(-290.000,00)**	**-23.500,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-49.481,99**	**-1.100.200,00**	**-1.691.000,00**	**-291.500,00**	**-313.500,00** **(-290.000,00)**	**-23.500,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-858.494,42**	**-3.650.500,00**	**-4.824.500,00**	**-3.535.300,00**	**-3.651.400,00** **(-290.000,00)**	**-3.493.700,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-858.494,42**	**-3.650.500,00**	**-4.824.500,00**	**-3.535.300,00**	**-3.651.400,00** **(-290.000,00)**	**-3.493.700,00**

Investitionen Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I122-001 Erwerb einer Lichtzeichenanlage K202		-70.000,00	-40.000,00				
I122-004 Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	-3.696,40						
I122-005 Dunkelampel K202 / Siedlung			-110.000,00				
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-4.857,84	-40.100,00	-267.400,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
I126-003 Sicherstellung der Löschwasserversorgung		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
I126-004 Erwerb von Fahrzeugen - Feuerwehr (Verpflichtungsermächtigungen)		-144.100,00	-226.100,00	-290.000,00	-268.000,00	(-290.000,00)	
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-85.000,00	-128.500,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
I362-001 Förderung von Jugendgruppen	-950,02	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien	-35.976,77	-325.000,00	67.000,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen		-424.000,00	-760.000,00				
I553-005 Rasengrabfeld Friedhof Hebelermeer			-61.000,00				
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült	-21.000,96		-73.000,00				
I553-008 Rasengrabfeld Friedhof Rühlerfeld			-80.000,00				

Verpflichtungserm. Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist					-290.000,00	

Produktbeschreibung Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	126.010	Freiwillige Feuerwehr

Kurzbeschreibung

Finanzielle Ausstattung der Freiwilligen Feuerwehr Twist zur Erfüllung der Aufgaben des Brandschutzes
und der Hilfeleistungen auf dem Gebiet der Gemeinde Twist

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der Feuerwehr für den kommunalen Brandschutz und
für Hilfeleistungen

Konkrete Zielvorgaben

Nach dem Nds. Gesetz über den Brandschutz und die Hilfeleistungen der Feuerwehren (NBrandSchG) obliegen
den Gemeinden der abwehrende Brandschutz und die Hilfeleistungen in ihrem Gebiet. Zur Erfüllung dieser
Aufgaben haben sie eine den örtlichen Verhältnissen entsprechende leistungsfähige Feuerwehr aufzustellen,
auszurüsten, zu unterhalten und einzusetzen.
Zur Erfüllung dieses gesetzlichen Auftrages unterhält die Gemeinde Twist eine Freiwillige Feuerwehr mit zwei
Ortsfeuerwehren als Stützpunktfeuerwehren, die jeweils auch eine Jugendfeuerwehr haben.
Neue Vorschriften, technischer Fortschritt, veränderte Strukturen usw. haben dazu geführt, dass der Gemeinde-
rat im Juni 2016 einen Feuerwehrbedarfsplan als Leit- und Richtlinie für Rat, Verwaltung und Feuerwehr
beschlossen hat.
Unter anderem beinhaltet der Plan ein Fahrzeug-Soll-Konzept, das im Wesentlichen eine Erhöhung des Gesamt-
einsatzwertes vorsieht, welcher aufgrund des Gefahrenpotenzials notwendig ist; das Konzept zeigt darüber hinaus
auch sonstige altersbedingte Erfordernisse auf.
In den kommenden Jahren werden sukzessive insgesamt 5 Ersatzbeschaffungen von Großfahrzeugen empfohlen.
Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Anschaffung eines HLF 20 für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf sowie eines
Tanklöschfahrzeuges (TLF 4000) für die Ortsfeuerwehr Twist auf den Weg gebracht. Die Aufträge wurden im
Sommer 2021 erteilt. Die Auslieferung soll im Winter 2023/24 erfolgen.
In 2022 wurden Haushaltsmittel für das Ausschreibungsverfahren eines Tanklöschfahrzeugs (TLF 3000) für die
Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf eingestellt. Die Auftragsvergabe erfolgte in 2023 und die Lieferung wird im Frühjahr 2025
erwartet.
Im Haushaltsjahr 2023 wurden Haushaltsmittel für das Ausschreibungsverfahren eines Gerätewagens-Logistik (GW-L) für die
Ortsfeuerwehr Twist eingestellt. Die Auftragsvergabe ist in 2024 und die Lieferung in 2026 vorgesehen.
Zur Notstromversorgung der Feuerwehrgerätehäuser und für lfd. Einsätze im Gemeindegebiet sollen zwei mobile
Notstromaggregate angeschafft werden.
Die bisherigen Pager zur Alarmierung der Mitglieder der Feuerwehren müssen erneuert werden. Der Vertrag mit dem
bisherigen Anbieter läuft aus. Die Technik ist überholt. Ersatzteile für die alten Pager werden nicht mehr geliefert.
Daher sollen die Mitglieder beider Ortsfeuerwehren mit neuen Pagern ausgestattet werden.

Zielgruppe

Freiwillige Feuerwehr

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Feuerwehrbedarfsplan

Polititsche Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.997,55	30.200,00	63.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	8.756,68	9.700,00	12.300,00	12.000,00	11.800,00	10.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.077,16	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	887,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**35.718,69**	**56.900,00**	**92.500,00**	**59.200,00**	**59.000,00**	**57.800,00**
13.	Personalaufwendungen	3.256,45	4.200,00	4.600,00	5.000,00	5.400,00	5.800,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	85.017,59	104.100,00	191.900,00	85.900,00	85.900,00	85.900,00
16.	Abschreibungen	87.917,74	60.600,00	89.700,00	127.500,00	133.600,00	156.600,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.924,19	14.400,00	11.400,00	14.400,00	11.400,00	14.400,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.300,92	45.900,00	45.600,00	45.600,00	45.600,00	45.600,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**218.416,89**	**229.200,00**	**343.200,00**	**278.400,00**	**281.900,00**	**308.300,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-182.698,20**	**-172.300,00**	**-250.700,00**	**-219.200,00**	**-222.900,00**	**-250.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**17.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-165.698,20**	**-172.300,00**	**-250.700,00**	**-219.200,00**	**-222.900,00**	**-250.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-165.698,20**	**-172.300,00**	**-250.700,00**	**-219.200,00**	**-222.900,00**	**-250.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.997,55	30.200,00	63.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	11.613,82	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	887,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**29.498,67**	**47.200,00**	**80.200,00**	**47.200,00**	**47.200,00**	**47.200,00**
10.	Personalauszahlungen	-3.256,45	-4.200,00	-4.600,00	-5.000,00	-5.400,00	-5.800,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-81.363,73	-104.100,00	-191.900,00	-85.900,00	-85.900,00	-85.900,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-6.884,69	-14.400,00	-11.400,00	-14.400,00	-11.400,00	-14.400,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-31.635,45	-45.900,00	-45.600,00	-45.600,00	-45.600,00	-45.600,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-123.140,32**	**-168.600,00**	**-253.500,00**	**-150.900,00**	**-148.300,00**	**-151.700,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-93.641,65**	**-121.400,00**	**-173.300,00**	**-103.700,00**	**-101.100,00**	**-104.500,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	126.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**17.000,00**	**126.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-4.857,84	-310.700,00	-493.500,00	-274.500,00	-296.500,00 (-290.000,00)	-6.500,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-4.857,84**	**-318.700,00**	**-501.500,00**	**-282.500,00**	**-304.500,00** **(-290.000,00)**	**-14.500,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**12.142,16**	**-192.200,00**	**-501.500,00**	**-282.500,00**	**-304.500,00** **(-290.000,00)**	**-14.500,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-81.499,49**	**-313.600,00**	**-674.800,00**	**-386.200,00**	**-405.600,00** **(-290.000,00)**	**-119.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-81.499,49**	**-313.600,00**	**-674.800,00**	**-386.200,00**	**-405.600,00** **(-290.000,00)**	**-119.000,00**

Investitionen Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-4.857,84	-40.100,00	-267.400,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
I126-003 Sicherstellung der Löschwasserversorgung		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
I126-004 Erwerb von Fahrzeugen - Feuerwehr		-144.100,00	-226.100,00	-290.000,00	-268.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)						(-290.000,00)	

Verpflichtungserm. Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist					-290.000,00	

Produktbeschreibung Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	128	Katastrophenschutz
Produkt	128.010	Katastrophenschutz

Kurzbeschreibung

Finanzielle Ausstattung zur Erfüllung der Aufgaben der allgemeinen Gefahrenabwehr im Rahmen des Zivil- und Katastrophenschutzes auf dem Gebiet der Gemeinde Twist

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der öffentlichen Kommunalverwaltung im Falle einer Katastrophenlage

Konkrete Zielvorgaben

Nach dem Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (ZKSG) und dem Nds. Katastrophenschutzgesetz (NKatSchG) obliegt es den staatlichen Einrichtungen und damit auch den Gemeinden, den Zivil- und Katastrophenschutz sicherzustellen. Den Gemeinden kommt dabei insbesondere die Aufgabe zu, den Landkreis als untere Katastrophenschutzbehörde im Katastrophenfall als Gefahrenabwehrbehörde Amtshilfe zu leisten und die erforderlichen Aufgaben im Rahmen der Gefahrenabwehr dauerhaft sicherzustellen.
Hierzu sind entsprechende Gefahrenabwehrpläne zu erstellen, aktuell zu halten und für die beschriebenen Maßnahmen die entsprechende Ausrüstung und Personal vorzuhalten. Um in Schadenslagen effektiv handeln zu können, wird ein Krisenstab eingerichtet (Stab außergewöhnliche Ereignisse - SaE).
Zur Unterstützung des zuständigen Fachbereichs 3 wurde in 2022 eine Mitarbeiterin für die Aufgaben im Zivil- und Katastrophenschutz eingestellt. Entsprechende Schulungen für alle Stabsmitglieder wurden eingeleitet.
In 2022 wurden Haushaltsmittel für ein flächendeckendes neues Bürgerwarnsystem (Sirenen) eingestellt. Für die Anschaffungen haben Bund und Land jeweils ein Förderprogramm aufgelegt. Aus diesen Förderprogrammen wurde der Gemeinde Twist nur ein Zuschuss für einen von 11 beantragten Standorten bewilligt. Aus diesem Grund werden 2024 Haushaltsmittel für eine neue Beschallungsübersicht sowie für nicht geförderte Sirenen an den bereits empfohlenen Standorten eingestellt.
Um im Falle eines langfristigen flächendeckenden Stromausfalls mit dem Stab arbeitsfähig zu bleiben, wurden bereits in 2020 Haushaltsmittel für ein mobiles Notstromaggregat eingestellt. Nach Feststellung der konkreten Bedarfe für die Notstromversorgung in den neuen Räumen im Obergeschoss des Dienstleistungszentrums soll die Ausschreibung in 2023 erfolgen. Mit der Auslieferung wird 2024 gerechnet.
Gleiches gilt für ein weiteres Notstromaggregat, das Stabsarbeit außerhalb des Rathauses sowie den laufenden Betrieb einer Notunterkunft im Fall von Evakuierungen, z. B. in einer Turnhalle, ermöglicht.
Für die Ausstattung des Krisenstabs sind weitere Haushaltsmittel im Ergebnis- und Finanzhaushalt vorgesehen.
Für die Notfallkommunikation mit den Katastrophenschutzbehörden des Landes und Landkreises wird die Anschaffung von Satellitentelefonen erforderlich.
Der Zivil- und Katastrophenschutz wird in den kommenden Jahren weiterhin große Bedeutung behalten.
Mittelfristig ist die Errichtung von sog. Katschutz-Leuchttürmen in den Ortsteilen als Anlauf- und Sammelstellen für die Bevölkerung vorgesehen, die mit einer Notstromversorgung auszustatten sind.

Zielgruppe

Bevölkerung in der Gemeinde Twist, Mitarbeiter des Katastrophenschutzes

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Katastrophenschutz- und Gefahrenabwehrpläne

Polititsche Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	56.500,00	70.500,00	73.400,00	76.400,00	79.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	35.974,69	13.000,00	30.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
16.	Abschreibungen	0,00	1.800,00	1.400,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**35.974,69**	**71.300,00**	**103.800,00**	**99.100,00**	**97.100,00**	**100.200,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-35.974,69**	**-71.300,00**	**-103.800,00**	**-99.100,00**	**-97.100,00**	**-100.200,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-35.974,69**	**-71.300,00**	**-103.800,00**	**-99.100,00**	**-97.100,00**	**-100.200,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	635,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-635,00**	**0,00**	**-900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-36.609,69**	**-71.300,00**	**-104.700,00**	**-99.100,00**	**-97.100,00**	**-100.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	-56.500,00	-70.500,00	-73.400,00	-76.400,00	-79.500,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-35.252,81	-13.000,00	-30.000,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-1.900,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-35.252,81**	**-69.500,00**	**-102.400,00**	**-85.200,00**	**-83.200,00**	**-86.300,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-35.252,81**	**-69.500,00**	**-102.400,00**	**-85.200,00**	**-83.200,00**	**-86.300,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-85.000,00	-128.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-85.000,00**	**-128.500,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-85.000,00**	**-128.500,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-35.252,81**	**-154.500,00**	**-230.900,00**	**-90.200,00**	**-88.200,00**	**-91.300,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-35.252,81**	**-154.500,00**	**-230.900,00**	**-90.200,00**	**-88.200,00**	**-91.300,00**

Investitionen Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-85.000,00	-128.500,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Produktbeschreibung Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	365.010	Kindertagesstätten und Krippen

Kurzbeschreibung

Finanzielle Förderung der kirchlichen Träger von Kindertagesstätten und Krippen, Beteiligung an den Fahrtkosten zur Einrichtung sowie die Übernahme von Elternbeiträgen nach § 90 III SGB VIII.

Allgemeine Ziele

Ausbau und Sicherung eines bedarfsgerechten Angebotes an Plätzen in Kindertagesstätten und Krippen

Konkrete Zielvorgaben

Seit 2010 wurden aufgrund des Rechtsanspruchs auf Betreuungsplätze in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege kontinuierlich bedarfsgerecht Krippenbetreuungsplätze errichtet.
Im Zeitraum von 2010 bis 2020 wurden bisher dezentral in den Ortsteilen 147 Krippenbetreuungsplätze neu errichtet.
Da die Betreuungsplätze zu Beginn des neuen Kindergartenjahres 2023/24 nicht ausreichten und um eine neue Betreuungsform in der Gemeinde Twist anbieten zu können, wurde in der ehemaligen Betriebsleiterwohnung am Hallenbad vorübergehend eine Großtagespflegestelle eingerichtet, die Tagesmüttern als Kindertagespflegestelle zur Verfügung gestellt wird.
Um dauerhaft zwei Großtagespflegestellen mit gleichzeitig 16 Betreuungsplätzen anbieten zu können, die bedarfsgerecht belegt werden dürfen, wurde im Zentrum ein Haus erworben, das zu einer Kindertagespflegestelle mit zwei Großtagespflegestellen umgebaut werden soll.
Damit würde der Vorsorgungsgrad zum Kita-Jahr 2024/25 gemeindeweit 70,6 % betragen. Aufgrund von Zuzügen und einer ansteigenden Betreuungsquote fehlen mittelfristig bis zu 60 Betreuungsplätze in Krippengruppen und eine weitere Regelgruppe (max. 25 Kinder) für Kinder über 3 Jahre.
Der Anbau von zwei Krippeneinheiten am Krippenhaus St. Raphael, der in 2023 verschoben wurde, soll in 2024 umgesetzt werden.
Daneben wurden im Haushaltsjahr 2023 zwei Umbaumaßnahmen begonnen, die in 2024 fertiggestellt werden sollen. Dabei handelt es sich um die Sanierung eines Sanitärraums und den Anbau einer Mensa an die Kita St. Marien, um die zunehmende Inanspruchnahme der Ganztagsbetreuung mit Mittagstisch sicherstellen zu können.

Zielgruppe

Kinder aus Twist, die eine Kindertagesstätte oder eine Krippe besuchen oder besuchen möchten

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Vereinbarungen mit den kirchlichen Trägern

Polititsche Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.716,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	16.569,11	17.700,00	19.200,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**82.286,06**	**17.700,00**	**19.200,00**	**24.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**
13.	Personalaufwendungen	20.144,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	82.395,89	87.100,00	94.300,00	110.300,00	110.000,00	109.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	647.025,74	1.576.000,00	1.990.000,00	2.040.000,00	2.090.000,00	2.140.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**749.566,51**	**1.664.100,00**	**2.085.300,00**	**2.151.300,00**	**2.201.000,00**	**2.250.100,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-667.280,45**	**-1.646.400,00**	**-2.066.100,00**	**-2.127.300,00**	**-2.177.000,00**	**-2.226.100,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-667.280,45**	**-1.646.400,00**	**-2.066.100,00**	**-2.127.300,00**	**-2.177.000,00**	**-2.226.100,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.375,00	4.000,00	12.400,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-9.375,00**	**-4.000,00**	**-12.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-676.655,45**	**-1.650.400,00**	**-2.078.500,00**	**-2.127.300,00**	**-2.177.000,00**	**-2.226.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10.	Personalauszahlungen	-20.144,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-313.639,16	-1.576.000,00	-1.990.000,00	-2.040.000,00	-2.090.000,00	-2.140.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-333.784,04**	**-1.577.000,00**	**-1.991.000,00**	**-2.041.000,00**	**-2.091.000,00**	**-2.141.000,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-333.784,04**	**-1.577.000,00**	**-1.991.000,00**	**-2.041.000,00**	**-2.091.000,00**	**-2.141.000,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	168.000,00	335.200,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**168.000,00**	**335.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-35.976,77	-917.000,00	-1.028.200,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-35.976,77**	**-917.000,00**	**-1.028.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-35.976,77**	**-749.000,00**	**-693.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-369.760,81**	**-2.326.000,00**	**-2.684.000,00**	**-2.041.000,00**	**-2.091.000,00**	**-2.141.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-369.760,81**	**-2.326.000,00**	**-2.684.000,00**	**-2.041.000,00**	**-2.091.000,00**	**-2.141.000,00**

Investitionen Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien	-35.976,77	-325.000,00	67.000,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen		-424.000,00	-760.000,00				

Produktbeschreibung Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	04	Bau und Planung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte

3 Soziales und Jugend
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
366.010 Kinderspielplätze
366.020 Mehrgenerationenspielplatz

5 Gestaltung der Umwelt
51 Räumliche Planung und Entwicklung
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 511.010 Bauleitplanung
Produkt: 511.020 Dorferneuerung
Produkt: 511.040 Besondere Städtebauplanung
52 Bauen und Wohnen
521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: 521.010 Bau - und Grundstücksordnung
522 Wohnbauförderung
Produkt: 522.010 Wohnbauförderung
523 Denkmalschutz und -pflege
Produkt: 523.010 Denkmalschutz und -pflege
53 Ver- und Entsorgung
534 Fernwärmeversorgung
Produkt: 534.020 Nahwärmenetz
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
541 Gemeindestraßen
Produkt: 541.010 Gemeindestraßen
545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt: 545.020 Straßenbeleuchtung
546 Parkeinrichtungen
Produkt: 546.010 Parkeinrichtungen
547 ÖPNV
Produkt: 547.010 ÖPNV
55 Natur- und Landschaftspflege
551 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt: 551.010 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
552 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt: 552.010 Oberflächenentwässerung/Gewässerunterhaltung
Produkt: 552.020 Wasserbauliche Anlagen
555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 555.010 Wirtschaftswege
Produkt: 555.020 Flurbereinigung
Produkt: 555.040 Aufforstung
57 Wirtschaft und Tourismus
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 573.010 Bauhof

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Bau und Planung (Fachbereichsleiter Herr Schwieters)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

541.010 Gemeindestraßen

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.
Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).
Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungs-ermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).
Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nicht-versicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.
Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).
Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn

Produktbeschreibung Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist

entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.
Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.
Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).
Die unter dem Produktbereich 5 (Gestaltung der Umwelt) in den Teilhaushalten 04 und 05 veranschlagten Haushaltsansätze werden aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).
Haushaltsvermerk:
Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 04 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte einschließlich der Produkte des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.
Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.

Dem Teilhaushalt 04 sind folgende Produkte zugeordnet:
366.010 Kinderspielplätze
366.020 Mehrgenerationenspielplatz
511.010 Bauleitplanung
511.020 Dorferneuerung
511.040 Besondere Städtebauplanung
521.010 Bau- und Grundstücksordnung
522.010 Wohnbauförderung
523.010 Denkmalschutz und -pflege
534.020 Nahwärmenetz
541.010 Gemeindestraßen
545.020 Straßenbeleuchtung
546.010 Parkeinrichtungen
547.010 ÖPNV
551.010 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
552.010 Oberflächenentwässerung/Gewässerunterhaltung
552.020 Wasserbauliche Anlagen
555.010 Wirtschaftswege
555.020 Flurbereinigung
555.040 Aufforstung
573.010 Bauhof

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.526,01	34.600,00	36.000,00	26.400,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	388.121,63	396.900,00	371.700,00	438.300,00	424.000,00	405.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.748,33	9.300,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
6.	privatrechtliche Entgelte	24.534,46	21.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	17.076,00	19.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**460.006,43**	**481.300,00**	**454.200,00**	**511.200,00**	**470.500,00**	**452.100,00**
13.	Personalaufwendungen	859.712,81	1.228.900,00	1.363.900,00	1.595.000,00	1.674.000,00	1.758.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	658.832,97	1.206.900,00	1.529.100,00	1.731.600,00	1.665.500,00	1.715.500,00
16.	Abschreibungen	821.109,87	822.500,00	888.500,00	1.008.600,00	986.900,00	940.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	24.660,81	34.700,00	61.700,00	39.400,00	39.500,00	39.600,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.364.316,46**	**3.293.000,00**	**3.843.200,00**	**4.374.600,00**	**4.365.900,00**	**4.453.800,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-1.904.310,03**	**-2.811.700,00**	**-3.389.000,00**	**-3.863.400,00**	**-3.895.400,00**	**-4.001.700,00**
22.	außerordentliche Erträge	720,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.286,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**-566,46**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-1.904.876,49**	**-2.811.700,00**	**-3.383.000,00**	**-3.863.400,00**	**-3.895.400,00**	**-4.001.700,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	813.188,00	808.700,00	1.078.400,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	428.881,00	494.800,00	567.400,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**384.307,00**	**313.900,00**	**511.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.520.569,49**	**-2.497.800,00**	**-2.872.000,00**	**-3.863.400,00**	**-3.895.400,00**	**-4.001.700,00**

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.924,16	34.600,00	36.000,00	26.400,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.342,06	3.500,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
5.	privatrechtliche Entgelte	25.891,30	21.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.681,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**69.838,94**	**61.600,00**	**59.700,00**	**50.100,00**	**23.700,00**	**23.700,00**
10.	Personalauszahlungen	-836.238,31	-1.205.600,00	-1.306.600,00	-1.527.500,00	-1.589.300,00	-1.652.400,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-673.772,24	-1.206.900,00	-1.529.100,00	-1.731.600,00	-1.665.500,00	-1.715.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-25.972,79	-32.300,00	-168.800,00	-31.600,00	-31.700,00	-31.800,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.535.983,34**	**-2.444.800,00**	**-3.004.500,00**	**-3.290.700,00**	**-3.286.500,00**	**-3.399.700,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-1.466.144,40**	**-2.383.200,00**	**-2.944.800,00**	**-3.240.600,00**	**-3.262.800,00**	**-3.376.000,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	60.654,69	254.300,00	1.772.400,00	131.000,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	125.356,44	580.400,00	786.300,00	610.000,00	110.000,00	110.000,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	720,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**186.731,13**	**834.700,00**	**2.564.700,00**	**741.000,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.816,16	-28.000,00	-229.400,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
25.	Baumaßnahmen	-483.856,65	-1.696.000,00	-2.360.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.281,19	-93.000,00	-99.000,00	-60.000,00	-20.000,00	-20.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-501.954,00**	**-1.817.000,00**	**-2.688.400,00**	**-75.000,00**	**-35.000,00**	**-35.000,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-315.222,87**	**-982.300,00**	**-123.700,00**	**666.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.781.367,27**	**-3.365.500,00**	**-3.068.500,00**	**-2.574.600,00**	**-3.187.800,00**	**-3.301.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-1.781.367,27**	**-3.365.500,00**	**-3.068.500,00**	**-2.574.600,00**	**-3.187.800,00**	**-3.301.000,00**

Investitionen Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen	-13.281,19	-10.000,00	-10.000,00		-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege		-14.400,00	-4.400,00				
I534-001 Ausbau und Betrieb Nahwärmenetz			-8.000,00				
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	49.056,33	-1.361.000,00	-795.000,00		741.000,00	110.000,00	110.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	34.307,45						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-395.477,83	245.400,00	501.300,00				
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten			-10.000,00				
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-4.816,16	-10.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum	16.334,84	233.200,00	182.500,00				
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	-2.066,31		109.900,00				
I555-003 Aufforstungen		17.500,00					
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof		-6.000,00	-51.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof		-77.000,00	-30.000,00				

Produktbeschreibung Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541.010	Gemeindestraßen

Kurzbeschreibung

Der Produktbereich umfasst den Ausbau und die Unterhaltung der Gemeindestraßen einschließlich der dazugehörigen Einrichtungen der Verkehrsinfrastruktur (u.a. Brücken).

Allgemeine Ziele

Die Maßnahmen an Gemeindestraßen und den dazugehörigen Einrichtungen der Verkehrsinfrastruktur verfolgen das Ziel einer nachhaltigen Erschließung des Gemeindegebietes durch Straßen, Fuß- und Radwege, Brücken, Wirtschaftswege usw.

Konkrete Zielvorgaben

Das Projekt umfasst sowohl die Planung von Baumaßnahmen zum endgültigen Ausbau von Baustraßen wie auch die Planung und Vorbereitung umfassender Sanierungen von Gemeindestraßen. Der kommunale Verkehrsnetzplan mit Darstellung der Verkehrsbelastung dient einer mittelfristigen Erschließungsplanung der für den überörtlichen Straßenverkehr bedeutenden Gemeindestraßen und bildet eine Fördervoraussetzung im Rahmen des Gesetzes über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz/GVFG). Das Straßenzustandskataster bildet die Grundlage für das gemeindliche Bauprogramm. Dieses Bauprogramm dient mit festzulegenden Prioritäten der Finanz- und Ausführungsplanung für zukünftige Straßenbau- und Straßenerhaltungsmaßnahmen.
Die Straßenbaumaßnahmen für den Endausbau der Baugebiete "Neuringe-Ost" und "Schöninghsdorf" wurden im Jahr 2023 abgeschlossen. Des Weiteren konnte der Straßenendausbau für die Erschließung des Baugebietes "Twist-Siedlung" und der "Kleiststraße" sowie ein Teilbereich der Straße "Am Kanal-West" zum Abschluss gebracht werden. Zudem konnten die "Emsmoorbrücke" sowie die Brücke "Schwarzer Weg / Am Kanal" im Jahr 2023 repariert werden.
Für den Ausbau der Straße "Hebelermeer" wurde ein Förderantrag nach dem NGVFG (Nds. Gemeindeverkehrsfinanierungsgesetz) bewilligt und ein Ausschreibungsverfahren durchgeführt. Die Straßenbaumaßnahme soll im Haushaltsjahr 2024 durchgeführt werden. Des Weiteren sind für das Haushaltsjahr 2024 u. a. Reparaturarbeiten im "Gewerbegebiet an der Autobahn A 31" (Max-Planck-Str. / Albert-Einstein-Str.) vorgesehen.
Für den endgültigen Ausbau der Straßen "Brinkmanns Busch" sowie "Lerchenweg" werden in 2024 Planungsleistungen durchgeführt.

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer

Auftragsgrundlage

Verdingungsordnung für Bauleistungen (VOB)
Gesetz über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz – GVFG)
Niedersächsisches Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG)
Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI)

Polititsche Gremien

Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	266.513,08	267.500,00	240.600,00	300.800,00	298.100,00	293.000,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.462,96	9.000,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.189,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	17.076,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**294.241,32**	**293.500,00**	**266.800,00**	**327.000,00**	**324.300,00**	**319.200,00**
13.	Personalaufwendungen	143.909,63	211.300,00	209.100,00	289.000,00	300.800,00	312.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	292.108,94	563.000,00	765.000,00	1.010.000,00	960.000,00	1.010.000,00
16.	Abschreibungen	510.747,39	496.700,00	541.200,00	663.500,00	660.900,00	656.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.540,79	2.900,00	28.700,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**951.306,75**	**1.273.900,00**	**1.544.000,00**	**1.971.800,00**	**1.931.000,00**	**1.988.300,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-657.065,43**	**-980.400,00**	**-1.277.200,00**	**-1.644.800,00**	**-1.606.700,00**	**-1.669.100,00**
22.	außerordentliche Erträge	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**720,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-656.345,43**	**-980.400,00**	**-1.277.200,00**	**-1.644.800,00**	**-1.606.700,00**	**-1.669.100,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.980,00	160.300,00	305.300,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-230.980,00**	**-160.300,00**	**-305.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-887.325,43**	**-1.140.700,00**	**-1.582.500,00**	**-1.644.800,00**	**-1.606.700,00**	**-1.669.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.026,69	3.200,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.189,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.215,97**	**3.200,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**
10.	Personalauszahlungen	-143.909,63	-211.300,00	-209.100,00	-289.000,00	-300.800,00	-312.900,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-285.927,71	-563.000,00	-765.000,00	-1.010.000,00	-960.000,00	-1.010.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.246,15	-500,00	-135.800,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-432.083,49**	**-774.800,00**	**-1.109.900,00**	**-1.300.500,00**	**-1.262.300,00**	**-1.324.400,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-427.867,52**	**-771.600,00**	**-1.106.500,00**	**-1.297.100,00**	**-1.258.900,00**	**-1.321.000,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.021,00	0,00	1.480.000,00	131.000,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	125.356,44	580.400,00	786.300,00	610.000,00	110.000,00	110.000,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**132.097,44**	**580.400,00**	**2.266.300,00**	**741.000,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-210.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-443.491,49	-1.696.000,00	-2.360.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-443.491,49**	**-1.696.000,00**	**-2.570.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-311.394,05**	**-1.115.600,00**	**-303.700,00**	**741.000,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-739.261,57**	**-1.887.200,00**	**-1.410.200,00**	**-556.100,00**	**-1.148.900,00**	**-1.211.000,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-739.261,57**	**-1.887.200,00**	**-1.410.200,00**	**-556.100,00**	**-1.148.900,00**	**-1.211.000,00**

Investitionen Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	49.056,33	-1.361.000,00	-795.000,00		741.000,00	110.000,00	110.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	34.307,45						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-395.477,83	245.400,00	501.300,00				
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten			-10.000,00				

Produktbeschreibung Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte

2 Schule und Kultur
25-29 Kultur und Wissenschaft
252 Nichtwissenschaftliche Mussen, Sammlungen
Produkt: 252.010 Nichtwissenschaftliche Museen
262 Musikpflege
Produkt: 262.010 Musikpflege
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt: 281.010 Heimat- und sonstige Kulturpflege
4 Gesundheit und Sport
41 Gesundheitsdienste
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt: 414.010 Gesundheitsförderung
5 Gestaltung der Umwelt
53 Ver- und Entsorgung
536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt: 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
551 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt: 551.020 Einrichtungen für Erholung und Freizeitgestaltung
56 Umweltschutz
561 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: 561.010 Klimaschutz
57 Wirtschaft und Tourismus
571 Wirtschaftsförderung
Produkt: 571.010 Wirtschaftsförderung
Produkt: 571.020 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen
Produkt: 571.030 LEADER Kofinanzierung
575 Tourismus
Produkt: 575.010 Tourimus
Produkt: 575.020 Naturpark

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus (Fachbereichsleiter Herr Müller)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

571.010 Wirtschaftsförderung
536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.
Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).
Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).
Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.
Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).
Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.
Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.
Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).
Die unter dem Produktbereich 5 (Gestaltung der Umwelt) in den Teilhaushalten 04 und 05 veranschlagten Haushaltsansätze werden aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

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

Produktbeschreibung Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist

Haushaltsvermerk:
Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 05 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte einschließlich der Produkte des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.
Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.

Dem Teilhaushalt 05 sind folgende Produkte zugeordnet:

252.010 Nichtwissenschaftliche Museen
262.010 Musikpflege
281.010 Heimat- und sonstige Kulturpflege
414.010 Gesundheitsförderung
536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
551.020 Einrichtungen für Erholung und Freizeitgestaltung
561.010 Klimaschutz
571.010 Wirtschaftsförderung
571.020 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen
571.030 LEADER Kofinanzierung
575.010 Tourismus
575.020 Naturpark

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.614,00	0,00	48.700,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	30.631,48	30.100,00	29.200,00	28.900,00	28.800,00	17.900,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.840,86	3.800,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	40.302,84	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**75.389,18**	**78.900,00**	**82.000,00**	**33.000,00**	**32.900,00**	**22.000,00**
13.	Personalaufwendungen	190.716,00	307.000,00	391.400,00	390.900,00	407.800,00	425.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.426,92	37.900,00	116.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
16.	Abschreibungen	110.346,29	83.400,00	74.400,00	72.100,00	70.300,00	79.000,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	45.553,06	62.400,00	55.200,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	423,10	300,00	700,00	700,00	700,00	700,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**365.465,37**	**491.000,00**	**637.900,00**	**552.900,00**	**568.000,00**	**594.500,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-290.076,19**	**-412.100,00**	**-555.900,00**	**-519.900,00**	**-535.100,00**	**-572.500,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-290.076,19**	**-412.100,00**	**-555.900,00**	**-519.900,00**	**-535.100,00**	**-572.500,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.453,00	4.700,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-2.453,00**	**-4.700,00**	**-3.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-292.529,19**	**-416.800,00**	**-559.300,00**	**-519.900,00**	**-535.100,00**	**-572.500,00**

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.614,00	0,00	48.700,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.903,85	3.800,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	18.687,84	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**23.205,69**	**48.800,00**	**52.800,00**	**4.100,00**	**4.100,00**	**4.100,00**
10.	Personalauszahlungen	-159.433,81	-270.700,00	-352.000,00	-366.600,00	-381.800,00	-397.700,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-17.759,88	-37.900,00	-116.200,00	-41.200,00	-41.200,00	-41.200,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-45.782,71	-62.400,00	-55.200,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-440,47	-300,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-223.416,87**	**-371.300,00**	**-524.100,00**	**-456.500,00**	**-471.700,00**	**-487.600,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-200.211,18**	**-322.500,00**	**-471.300,00**	**-452.400,00**	**-467.600,00**	**-483.500,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-2.776,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-200.000,00	-208.000,00	-208.000,00	-204.000,00	-104.000,00	-4.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-20.000,00	-35.000,00	-252.500,00	-252.500,00	-20.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-202.776,01**	**-228.000,00**	**-243.000,00**	**-456.500,00**	**-356.500,00**	**-24.000,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-202.776,01**	**-228.000,00**	**-243.000,00**	**-456.500,00**	**-356.500,00**	**-24.000,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-402.987,19**	**-550.500,00**	**-714.300,00**	**-908.900,00**	**-824.100,00**	**-507.500,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-402.987,19**	**-550.500,00**	**-714.300,00**	**-908.900,00**	**-824.100,00**	**-507.500,00**

Investitionen Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I281-004 Inv.-zuwendung Erweiterung Backhaus			-15.000,00				
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-232.500,00	-232.500,00	
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen		-8.000,00	-8.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-202.776,01						
I571-007 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen ab 2023		-220.000,00	-220.000,00		-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00

Produktbeschreibung Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	536	Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	536.010	Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Kurzbeschreibung

Breitbandausbau mit einer Glasfaserinfrastruktur in der Gemeinde Twist
Beteiligung an Förderanträgen des Landkreises Emsland
Eigenwirtschaftlicher Glasfaserausbau durch Telekommunikationsunternehmen

Allgemeine Ziele

Der Landkreis Emsland bemüht sich seit einigen Jahren, den Breitbandausbau im Emsland voranzutreiben. Dafür nutzt der Landkreis Förderprogramme des Bundes und des Landes Niedersachsen. Ziel ist es jetzt, bis Ende 2026 100 % aller Betriebe und Haushalte im Emsland einen Glasfaseranschluss zu ermöglichen.

Konkrete Zielvorgaben

Ein erstes Förderprogramm wurde in 2019 abgeschlossen. Hier hat sich die Gemeinde Twist mit einem Kostenanteil von 401.494 € beteiligt.
Eine zweite geförderte Ausbauphase befindet sich zurzeit in der Umsetzung. Darüber werden alle sog. "weißen Flecken" erschlossen. Dies sind Haushalte, die bisher mit weniger als 30 Mbit/s versorgt sind. In Twist sind dies etwa 90 Haushalte. Für diese Ausbauphase trägt der Landkreis Emsland den verbleibenden Eigenanteil. Eine Beteiligung der Gemeinde Twist ist nicht notwendig. Diese Ausbauphase wird in 2024 für das Emsland abgeschlossen werden.
Auch alle noch nicht mit Glasfaser versorgten Betriebe im Gewerbegebiet Twist-Siedlung wurden inwzischen mit Glasfaser erschlossen. Alles Schulen sind ebenfalls seit 2022 versorgt.
Im Rahmen eines weiteren Förderprogramms sollen alle sog. "grauen Flecken" erschlossen werden. Es handelt sich um Adressen, die mit mehr als 30 Mbit/s versorgt sind, aber noch nicht über einen Glasfaseranschluss verfügen. Dies sind nach Angaben des Landkreises Emsland in Twist 437 Adressen. Der Rat der Gemeinde Twist hat am 29.09.2022 beschlossen, dass sich die Gemeinde an diesem Ausbau mit einem Kostenanteil in Höhe von voraussichtlich knapp 465.000 € beteiligt.
Die Mittel sind in den Haushaltsjahren 2025 bis 2026 bereitzustellen. Der Landkreis Emsland hat in 2023 vom Bund und vom Land Niedersachsen Förderbescheide für dieses Projekt mit kalkulierten Gesamtkosten von 111,50 Mio. € erhalten. Zurzeit wird das Vergabeverfahren vorbereitet. Es wird beim Landkreis Emsland erwartet, dass die Auftragsvergabe bis Mitte 2024 erfolgen kann.
Zusätzlich erfolgte in den letzten Jahren durch verschiedene Anbieter ein eigenwirtschaftlicher Ausbau in den Orteilen Twist-Bült, Siedlung, Rühlerfeld und Schöninghsdorf. Weitere eigenwirtschaftliche Vorhaben in Annaveen und Teilen der Ortsteile Hebelermeer und Adorf werden von der West-connect GmbH umgesetzt. Der Baustart ist für 2024 vorgesehen.
Der Ausbau in diesen Bereichen wird die Anzahl der "grauen Flächen" verringern und voraussichtlich auch den den Kostenanteil der Gemeinde Twist für das Ausbauprojekt des Landkreises Emsland senken. In welcher Höhe sich das finanziell auswirkt, ist noch nicht absehbar.
Schon jetzt ist in der Gemeinde Twist, auch im Bundesvergleich, eine sehr gute Versorgungsquote im Glasfaserausbau gegeben. Sie lag laut Breitbandatlas der Bundesnetzagentur z. B. für Privathaushalte Ende 2022 bei rund 70 %.

Zielgruppe

Alle Haushalte und Betriebe in der Gemeinde Twist
Alle Einwohner / -innen aus der Gemeinde

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien

Polititsche Gremien

Ausschuss Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.400,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**66.400,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-66.400,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-66.400,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-66.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-232.500,00	-232.500,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-232.500,00**	**-232.500,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-232.500,00**	**-232.500,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-232.500,00**	**-232.500,00**	**0,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-232.500,00**	**-232.500,00**	**0,00**

Investitionen Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-232.500,00	-232.500,00	

Produktbeschreibung Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist

Teilhaushalt	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	571.010	Wirtschaftsförderung

Kurzbeschreibung

Ansiedlung und Entwicklung von Betrieben sowie Bestandspflege
Existenzgründungsberatung
Einwerben von Fördermitteln
Innen- und Außenmarketing
Beschaffung und Bereitstellung von Gewerbe- und Gewerbeerwartungsflächen

Allgemeine Ziele

Schaffung von möglichst optimalen Bedingungen für ansässige und ansiedlungsinteressierte Unternehmen und Betriebe mit dem Ziel, Arbeitsplätze zu sichern und neue Arbeitsplätze zu schaffen.
Entwicklung von Industrie- und Gewerbegebieten und des Geschäfts- und Dienstleistungszentrums.

Konkrete Zielvorgaben

Für das Gewerbegebiet in Schönighsdorf "Südlich der B 402" sollen weitere Ansiedlungen in Zusammenarbeit mit der Nds. Landgesellschaft generiert werden. Hier wurden in 2023 erste Vergaben in den Gremien beschlossen und Kaufverträge abgeschlossen. Gut die Hälfte der Baulandfläche ist bereits vergeben. Erste Bauanträge für Projekte sind gestellt.
Aufgrund der Nachfrage, insbesondere nach größeren Gewerbeflächen, ist zu überlegen, auch diesen Standort zu erweitern.
Für die Gewerbestandorte in Rühlerfeld an der A 31 und Twist-Siedlung sind Erweiterungsmöglichkeiten zu sondieren. Hier stehen nur noch Restflächen zur Verfügung. Für den Standort Twist-Siedlung soll der Bereich zwischen der L 47 und den ehemaligen Klärteichen überplant werden. Vorgesehen ist, eine vorhandene Hofstelle in dem Gebiet zu kaufen, um eine bessere gewerbliche Entwicklung zu ermöglichen. Der Bestand des Wohnhauses schränkt aufgrund von Schutzansprüchen die Entwicklungsmöglichkeiten stark ein.
Viele Betriebe haben Probleme, Fachkräfte oder auch Auszubildende zu finden. Hier möchte die Gemeinde Twist die Betriebe unterstützen. Eine Idee sind dabei z. B. Azubi-Filme", um für Ausbildungsplätze am Standort Twist zu werben. Erste Filme wurden in 2023 fertiggestellt.

Zielgruppe

Angesiedelte und ansiedlungswillige Unternehmen, Existenzgründer
Interessierte Einwohner/ -innen der Gemeinde Twist

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien

Polititsche Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digialisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Teilergebnishaushalt Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	27.890,09	27.900,00	28.100,00	27.800,00	27.700,00	17.000,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	40.302,84	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen**	**68.192,93**	**72.900,00**	**28.100,00**	**27.800,00**	**27.700,00**	**17.000,00**
13.	Personalaufwendungen	185.058,48	208.300,00	225.400,00	217.900,00	227.500,00	237.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.160,65	16.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16.	Abschreibungen	99.380,17	76.000,00	67.000,00	64.200,00	62.500,00	5.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	17.982,56	11.600,00	8.200,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	83,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**305.665,16**	**312.800,00**	**305.600,00**	**293.100,00**	**301.000,00**	**253.700,00**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-237.472,23**	**-239.900,00**	**-277.500,00**	**-265.300,00**	**-273.300,00**	**-236.700,00**
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis**	**-237.472,23**	**-239.900,00**	**-277.500,00**	**-265.300,00**	**-273.300,00**	**-236.700,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-237.472,23**	**-239.900,00**	**-277.500,00**	**-265.300,00**	**-273.300,00**	**-236.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023	HH-Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	18.687,84	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**18.687,84**	**45.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10.	Personalauszahlungen	-153.776,29	-172.000,00	-186.000,00	-193.600,00	-201.500,00	-209.700,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-3.160,65	-16.900,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-18.291,71	-11.600,00	-8.200,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-83,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-175.311,95**	**-200.500,00**	**-199.200,00**	**-204.600,00**	**-212.500,00**	**-220.700,00**
17.	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** **Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**-156.624,11**	**-155.500,00**	**-199.200,00**	**-204.600,00**	**-212.500,00**	**-220.700,00**
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit** **Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-2.776,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-202.776,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-202.776,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag** **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-359.400,12**	**-155.500,00**	**-199.200,00**	**-204.600,00**	**-212.500,00**	**-220.700,00**
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36.	**Finanzmittelveränderung**	**-359.400,12**	**-155.500,00**	**-199.200,00**	**-204.600,00**	**-212.500,00**	**-220.700,00**

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-
1	2	3	4	5
2023[1] 2024	2.197.000	4.000.000	290.000	
Insgesamt	2.197.000	4.000.000	290.000	0
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	2.232.700	4.017.300	583.300	0

[1] Der Haushaltsplan 2023 enthielt drei Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 2.197.000 €.
Es handelt sich um folgende Investitionen:

a) I126-004 Erwerb eines TLF 3000 für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf 247.000 €
b) I365-005 Anbau von zwei Gruppenräumen an das Krippenhaus St. Raphael 250.000 €
c) I541-001 Straßenausbau Gemeindestraße „Hebelermeer“ 1.700.000 €

Erläuterungen:
Zu a)
Das zu beschaffende Fahrzeug TLF 3000 wurde am 11.07.2023 bestellt (Eingang der rechtlichen Verpflichtung). Die Verpflichtungsermächtigung wurde in der veranschlagten Höhe von 247.000 € zuzüglich einer überplanmäßig bereitgestellten Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 21.100 € in Anspruch genommen.
Zu b)
Die Verpflichtungsermächtigung für den Anbau an das Krippenhaus St. Raphael wurde nicht in Anspruch genommen, da das Vorhaben wegen fehlender Bezuschussung durch das Land Niedersachsen zurückgestellt wurde. Die Baumaßnahme soll nunmehr im Haushaltsjahr 2024, notfalls ohne Landeszuschüsse, durchgeführt werden. Im Haushaltsplan 2024 ist ein Ansatz in Höhe der Gesamtbaukosten (geschätzt 982.000 €) veranschlagt.
Zu c)
Das Ausschreibungsverfahren für die Straßenbaumaßnahme der Gemeindestraße „Hebelermeer“ befindet sich in der Abwicklung. Mit einer Auftragserteilung ist innerhalb der Geltungsfrist für die Verpflichtungsermächtigung (bis einen Tag vor dem Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024) zu rechnen, sodass die Verpflichtungsermächtigung in voller Höhe in Anspruch genommen wird.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres 2024

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor-jahres - 1000 Euro-	Voraussicht-licher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres - 1000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	6.506	6.314
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	700	351
4. Transferverbindlichkeiten	45	259
5. Sonstige Verbindlichkeiten	507	252
Schulden insgesamt	**7.758**	**7.176**[1]

[1] Aktualität der Daten: Stand vom 12.12.2023

Gemeinde Twist

Beteiligungsbericht

2023

Rechtliche Grundlagen

Die Gemeinde Twist hat gemäß § 151 NKomVG einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und über ihre Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten (Beteiligungsbericht) zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht enthält insbesondere Angaben über

1. den Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die von dem Unternehmen oder der Einrichtung gehaltenen Beteiligungen,

2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen oder die Einrichtung,

3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens oder der Einrichtung, 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, d. h. ob und inwieweit

    a) der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
    b) die Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Kommunen und zum voraussichtlichen Bedarf stehen und
    c) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Personennahverkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Dieser Bericht bezieht sich auf den Stand vom 31.12.2023.

GbR Kommunen der Landkreise Osnabrück, Emsland und Grafschaft Bentheim

- **Grunddaten**
  Es handelt sich um eine Gesellschaft bürgerlichen Rechts.
  Das Stammkapital beträgt 77.500,- Euro.
  Die Gesellschaft wurde am 30. August 2000 gegründet.

- **Gegenstand des Unternehmens / Erfüllung des öffentlichen Zwecks**
  Zweck der Gesellschaft ist der Erwerb und das Halten eines Geschäftsanteils an der ITEBO GmbH mit Sitz in Osnabrück.

- **Beteiligungsverhältnisse**
  Der Gesellschaftsanteil der Gemeinde Twist beträgt per 31.12.2023: 1.563,29 Euro (≈ 2,02 %).

- **Besetzung der Organe**

  Gesellschafterversammlung:
  Gesellschafter (31 Städte, Gemeinden und Samtgemeinden aus den Landkreisen Emsland, Grafschaft Bentheim und Osnabrück)

  Geschäftsführung:
  Samtgemeindebürgermeister Matthias Lühn (Samtgemeinde Lengerich)
  Vertreter: Bürgermeister Tobias Avermann (Gemeinde Bad Laer)

- **Beteiligungen des Unternehmens**
  Die GbR ist mit 77.500 Euro am Stammkapital der ITEBO in Höhe von 300.000 Euro beteiligt. Der Anteil der GbR beträgt also rd. 25,83 %.

- **Grundzüge des Geschäftsverlaufes**
  Der Geschäftsverlauf kann dem Jahresabschluss der ITEBO GmbH entnommen werden.

- **Auswirkung auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Gemeinde Twist**
  Der Haushalt der Gemeinde Twist wird durch das Ergebnis der ITEBO GmbH nicht berührt. Die Dienstleistungen der ITEBO GmbH werden nach tatsächlicher Inanspruchnahme aus dem Haushalt der Gemeinde Twist beglichen.

- **Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 NKomVG**
  Die Voraussetzungen des § 136 NKomVG liegen vor.

Weitere Beteiligungen

Die Gemeinde Twist hat weiterhin Beteiligungen an den nachfolgenden Unternehmen, die aber wegen ihrer Geringfügigkeit nicht näher erläutert werden:

Institut	Genossenschaftsanteil
• Emsländische Volksbank Meppen e. G.	103,37 Euro
• Volksbank Emstal Rütenbrock-Lathen e. G.	100,00 Euro

49767 Twist, den 14.12.2023

Gemeinde Twist
Die Bürgermeisterin



Lübbers

Gemeinde Twist

Stellenplan

und

Stellenübersichten

2 0 2 4

Stellenplan 2024

Teil A: Beamtinnen und Beamte										
Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt mit Beamtinnen/ Beamten	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Verwaltung der Kommune										
Beamte auf Zeit										
1	Bürgermeister/in	B 1	1	1	1	-	-	Dienstaufwandsentschädigung gem. § 3 NKBesVO		
Laufbahngruppe 2										
2	Gemeindeoberrat	A 14	1	1	1	-	-	Dienstaufwandsentschädigung gem. § 3 NKBesVO		
3	Gemeindeverwaltungsrat	A 13	1	1	1	-	-			
4	Gemeindeamtsrat	A 12	1	1	1	-	-			
5	Gemeindeamtmann	A 11	1	1	1	-	-			
6	Gemeindeamtfrau	A 11	1	1	-	-	-	mit 0,5 Stelle besetzt		
		insgesamt	6	6	5	-	-			

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt-gruppe, Sonder-tarif	Zahl der anderen Stellen im Haushalts-jahr 2024	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Fachbereichsleiter Bau und Planung	12	1	1	1			
2	Fachbereichsleiter Ordnung, Arbeit und Soziales	12	1	1	1			
3	Stabsstelle für Controlling, Monitoring und Fördermanagement und Vergabe	12	1	0	0			
4	Stabsstelle für Controlling, Monitoring und Fördermanagement und Vergabe	11	0	1	1			
5	Projektkoordinator Städtering Zwolle	11	0	0,5	0,5			
6	Klimaschutzmanager/in	11	1	0	0			
7	Sachgebietsleitung Kommunale Infrastruktur	10	1	1	1			
8	Hauptsachbearbeiterin Bauleitplanung; Büro der Bürgermeisterin / FB1	10	2	2	2			
9	Fachinformatiker / technischer Angestellter	10	1	0	0			
10	Hauptsachbearbeiter/in Kämmerei	9c	0,5	0,5	0,5			
11	Hauptsachbearbeiter/in	9b	4	4	4			
12	Hauptsachbearbeiter Tiefbau	9b	1	1	1			
13	Hauptsachbearbeiter Gebäudemanagement	9b	1,5	0	0			
14	Hauptsachbearbeiter Innere Verwaltungsangelegenheiten	9b	0,5	0	0			
15	Leiterin Familienzentrum	9b	0,75	0,75	0,75			
16	Hauptsachbearbeiterin	9a	3,5	3,5	3,5			
18	Hauptsachbearbeiter/in Wirtschaftsförderung	9a	1	0	0			
19	Hauptsachbearbeiter/in Grundstücksordnung, Hochbau und Flurbereinig.	9a	1	0	0			
20	Fachinformatiker / technischer Angestellter	9a	0	1	1			
21	Sachgebietsleitung Bürgerdienste zgl. Standesbeamtin	9a	1	0	0			
22	Sozialpädagogin Grundschulen	S11b	0,5	0,5	0,5			
23	Jugendpfleger/in	S11b	1	1	0	1		
24	Standesbeamtin	8	0	1	1			
25	Hauptsachbearbeiter/in	8	3	3	3			
26	Fachinformatiker / technischer Angestellter	8	1	1	1			
27	Leitung Hallenbad	8	1	1	1			
28	Sachbearbeiter Wirtschaftsförderung und Tourismus	8	1	1	1			
29	Sachbearbeiter/in Bau- und Grundstücksordnung	8	1	1	0	1		
30	Sachbearbeiter/in Vollstreckung	8	1	1	1			
31	Sekretärin Vorzimmer	8	1	1	1			
32	Sachbearbeiter/in Gemeindekasse	8	1	1	1			
33	Bauhofleiter	8	1	1	1			
35	stellv. Bauhofleiter	7	1	1	1			
36	Sachbearbeiter/in Allgemeine Verwaltung	7	1	1	1			
37	Sachbearbeiter/in	6	1,6	1,4	1,4			
38	Schalterkraft Postagentur	6	1	1	1			
39	Hausmeister Schulen und kommunale Liegenschaften	6	3	3	3			
40	Bauhofmitarbeiter	6	8	5	5			
41	Anlagenpfleger Rathausumfeld	6	1	0	0			
43	Schulsekretärin Grundschulen und Oberschule	6	2,4	2,4	1,9	0,5		
44	Fachangestellter für Bäderbetriebe	6	2	2	2			
45	Schreibkraft	6	0,5	0	0			
46	Empfangsmitarbeiter/in im EEM	5	0,7	0,7	0,7			
47	Empfangsmitarbeiter/in	5	1	1	1			
48	Schreibkraft	5	0	0,5	0,5			
49	Sachbearbeiter/-in	5	1	1	1			
50	Flüchtlingsbetreuer/-in	5	1	1	1			
51	Bauhofmitarbeiter	5	2	3	3			
52	Anlagenpfleger/Gärtner Rathausumfeld	5	0	1	1			
53	Bauhofmitarbeiter	4	0	2	2			
54	Köchin	3	0,5	0,5	0,5			
55	Raumpflegerinnen	2	2,9	2,9	2,9			
56	Reinigungskräfte Hallenbad	2	1,25	1,25	1,25			
57	Küchenhilfe GS	1	0,9	0,9	0,9			
58	Raumpflegerinnen	1	0,6	0,9	0,9			
59	Anlagenpfleger GS und Friedhöfe	pausch.	1,9	1,9	1,6	0,3		
60	EDV-Admin Oberschule	pausch.	0	0,1	0,1			
		insges.	70,5	66,2	63,4	2,8		

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung 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	Auszubildende/r VwFA	Ausbildungsentgelt	4	3	
1	Auszubildende/r FiSi	Ausbildungsentgelt	1	0	

Übersicht zum Stellenplan

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungs-Nr.	Produktbereich	Teilhaushalt	Organisationseinheit	Beamte auf Zeit	Laufbahngruppe 2							Laufbahngruppe 1				Erläuter.
				B 1	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A11	A10	A 9r	A 9	..	..	
111.010.01	11	1	Bürgermeister/in	1												
111.020.01	11	1	Fachbereich Allgemeine Verwaltung					1								
111.050.01	11	2	Fachbereich Finanzen zgl. Allgemeiner Stellvertreter				1									
3129.010.01	31	3	Fachbereich Ordnung, Arbeit und Soziales							1						
511.010.01	51	4	Fachbereich Bau und Planung							1						
571.010.01	57	5	Fachbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus						1							

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-	Produktbereich	Teilhaushalt	Organisationseinheit	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen und Sondertarifen														Erläuterungen	
Nr.				12	11	S11b	10	9c	9 b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	Pauschal	ges.
			Fachbereich 1 - Allgemeine Verwaltung und Liegenschaften -																
111.010.01	11	1	Büro der Bürgermeisterin				0,5				1								1,5
111.020.01	11	1	Innere Verwaltungsangelegenheiten				0,2		0,5		0,5	0,5	0,5	1			2			5,2
111.020.01	11	1	Empfangsmitarbeiter											1						1
111.020.01	11	1	Personalmanagement				0,3				0,5									0,8
111.080.02	11	1	IT-Administration				1				0,5								0,1	1,6
211.010.01	21	1	Ansgarschule			0,1					0,05		0,4					0,1	0,2	0,85
211.020.01	21	1	Marienschule			0,1					0,05		0,4					0,4	0,2	1,15
211.030.01	21	1	Franziskusschule			0,1					0,05		0,2					0,7	0,2	1,25
211.040.01	21	1	Christophorusschule			0,1					0,05		0,2				0,5		0,2	1,05
211.050.01	21	1	Grundschule Adorf			0,1					0,05		0,2				0,3	0,2	0,1	0,95
216.010.01	21	1	Oberschule Twist - Schule am See								0,25		2			0,5				2,75
243.010.01	24	1	Schulverwaltung						1			0,5								1,5
424.010.01	42	1	Hallenbad								1		2				1,25			4,25
versch.	versch.	4	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement						1,5		1		1				0,1			3,6
			Fachbereich 2 - Finanzen -																	0
111.050.01	11	2	Kämmerei	1				0,5	1				0,6							3,1
111.060.02	11	2	Gemeindekasse						1		1									2
111.070.02	11	2	Steuerverwaltung										0,5							0,5
			Fachbereich 3 - Ordnung, Arbeit und Soziales -																	0
122.010.01	12	3	Ordnungsangelegenheiten	0,5					0,5	0,5	1									2,5
122.010.01	12	3	Postagentur										1							1
122.020.02	12	3	Meldewesen							0,5	1		1							2,5
122.030.02	12	3	Personenstandswesen							0,5										0,5
126.010.01	12	3	Freiwillige Feuerwehr						0,5									0,1	0,1	0,7
128.010.01	12	3	Katastrophenschutz							1										1
3119.010.01	31	3	Sozialverwaltung	0,5						1,5				1						3
3129.010.01	31	3	Grundsicherung							0,5										0,5
362.010.01	36	3	Jugendarbeit			1														1
367.010.01	36	3	Familienzentrum						0,75											0,75
553.010.01	55	3	Friedhofs- und Bestattungswesen																0,7	0,7
			Fachbereich 4 - Bau und Planung -																	0
511.010.01	51	4	Bauleitplanung				1													1
521.010.01	52	4	Bau- und Grundstücksordung	1						1	1									3
541.010.01	54	4	Gemeindestraßen				1		0,50				2							3,5
551.010.01	55	4	Parkanlagen und öffentl. Grünflächen						0,25			1	5	2						8,25
573.010.01	57	4	Bauhof						0,25		1		2							3,25
			Fachbereich 5 - Wirtschaftsförderung und Tourismus -																	0
			Klimaschutzmanager		1															1
571.010.01	57	5	Wirtschaftsförderung							1	1		0,6							2,6
252.010.01	25	5	Nichtwissenschaftliche Museen											0,7						0,7
			Summe:	3	1	1,5	4	0,5	7,75	6,5	11	2	19,6	5,7	0	0,5	4,15	1,5	1,8	70,50
		davon	Vollzeitkräfte	3	1	1	4		6	5	9	2	16	7	0		1			55
			Teilzeit mit 19,50 Wochenstunden oder mehr					1	2	1		1	2	3	1		1			12
			Teilzeit unter 19,50 Wochenstunden			1							1			1	6	9	10	28
			Beschäftigte insgesamt:	3	1	2	4	1	8	6	9	3	19	10	1	1	8	9	10	95

Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2022

A.0	AKTIVA	Stand 31.12.2021 in Euro	Stand 31.12.2022 in Euro
A.1	**1. Immaterielles Vermögen**	**2.152.986,97**	**1.995.593,94**
A.1.1	1.1 Konzessionen	0,00	0,00
A.1.2	1.2 Lizenzen	39.878,94	31.081,60
A.1.3	1.3 Ähnliche Rechte	3.235,26	3.164,92
A.1.4	1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.907.963,73	1.884.438,38
A.1.5	1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
A.1.6	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	201.909,04	76.909,04
A.2	**2. Sachvermögen**	**39.247.832,90**	**41.127.227,98**
A.2.1	2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	5.306.231,43	4.432.947,35
A.2.2	2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.432.420,71	12.249.845,13
A.2.3	2.3 Infrastrukturvermögen	12.723.256,61	12.668.108,27
A.2.4	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.775.574,65	1.779.455,22
A.2.5	2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14.827,46	14.827,46
A.2.6	2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	919.045,33	789.815,81
A.2.7	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	1.291.782,40	1.271.360,97
A.2.8	2.8 Vorräte	0,00	0,00
A.2.9	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.784.694,31	7.920.867,77
A.3	**3. Finanzvermögen**	**1.094.968,20**	**834.831,03**
A.3.1	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
A.3.2	3.2 Beteiligungen	1.763,29	1.766,66
A.3.3	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
A.3.4	3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
A.3.5	3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
A.3.6	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	914.533,83	366.419,01
A.3.7	3.7 Forderungen aus Transferleistungen	46.644,49	95.456,32
A.3.8	3.8 Privatrechtliche Forderungen	49.707,41	289.197,31
A.3.9	3.9 Durchl. Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	82.319,18	81.991,73
A.4	**4. Liquide Mittel**	**6.170.924,07**	**7.484.126,03**
A.5	**5. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**95.281,21**	**86.550,21**
A.9	**Bilanzsumme**	**48.761.993,35**	**51.528.329,19**

P.0	PASSIVA	Stand 31.12.2021 in Euro	Stand 31.12.2022 in Euro
P.1	**1. Nettoposition**	**33.990.094,05**	**37.937.940,09**
P.1.1	1.1 Basis-Reinvermögen	14.814.322,34	14.953.012,98
P.1.1.1	1.1.1 Reinvermögen	14.814.322,34	14.953.012,98
P.1.1.2	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschl. (Minusbetrag)	0,00	0,00
P.1.2	1.2 Rücklagen	5.886.077,68	8.584.352,93
P.1.2.1	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des ordentlichen Ergebn.	3.302.226,40	5.775.966,88
P.1.2.2	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen d. außerordentl. Ergebn.	2.508.038,99	2.808.386,05
P.1.2.3	1.2.3 Rücklagen a. Inv.-zuwendungen für nicht abnutzbare VG	75.812,29	0,00
P.1.2.4	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
P.1.2.5	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
P.1.3	1.3 Jahresergebnis	2.774.087,54	4.141.955,87
P.1.3.1	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
P.1.3.1.1	1.3.1.1 Fehlbeträge aus § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 1 NKomVG, auch in Verb. Mit § 182 Abs. 5 NKomVG	0,00	0,00
P.1.3.1.2	1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00
P.1.3.2	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.774.087,54	4.141.955,87
	Vorbelastung künftiger HH-Jahre durch Übertragung von		
	HH-Resten 2022 für Aufwendungen: 687.500,00 Euro		
P.1.4	1.4 Sonderposten	10.515.606,49	10.258.618,31
P.1.4.1	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.131.498,93	6.252.625,92
P.1.4.2	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.467.078,63	2.275.185,47
P.1.4.3	1.4.3 Gebührenausgleich	0,00	0,00
P.1.4.4	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
P.1.4.5	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.917.028,93	1.730.806,92
P.1.4.6	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
P.2	**2. Schulden**	**7.816.091,72**	**7.758.139,02**
P.2.1	2.1 Geldschulden	6.656.840,51	6.505.968,20
P.2.1.1	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
P.2.1.2	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.656.840,51	6.505.968,20
P.2.1.3	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
P.2.1.4	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
P.2.2	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
P.2.3	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	410.361,64	700.285,19
P.2.4	2.4 Transferverbindlichkeiten	10.537,76	44.552,16
P.2.4.1	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
P.2.4.2	2.4.2 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke	10.333,93	44.222,16
P.2.4.3	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
P.2.4.4	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	71,00	330,00
P.2.4.5	2.4.5 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen	0,00	0,00
P.2.4.6	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
P.2.4.7	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	132,83	0,00
P.2.5	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	738.351,81	507.333,47
P.2.5.1	2.5.1 Durchlaufende Posten	13.926,24	0,00
P.2.5.1.1.	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	512,84	0,00
P.2.5.1.2	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
P.2.5.1.3	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	13.413,40	0,00
P.2.5.2	2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	178.423,00	233.536,00
P.2.5.3	2.5.3 Empfangene Anzahlungen	171.372,64	171.111,64
P.2.5.4	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	374.629,93	102.685,83
P.3	**3. Rückstellungen**	**6.712.336,23**	**5.612.052,50**
P.3.1	3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	4.225.175,00	4.585.563,00
P.3.1.1	3.1.1 Pensionsrückstellungen	3.629.251,00	3.929.023,00
P.3.1.2	3.1.2 Beihilferückstellungen	595.924,00	656.540,00
P.3.2	3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.	260.092,14	290.064,24
P.3.3	3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	175.000,00	167.234,58
P.3.4	3.4 Rückst. f. d. Rekultivierung u. Nachs. geschl. Abfalldeponien	0,00	0,00
P.3.5	3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
P.3.6	3.6 Rückst. i.R.d. Finanzausgl. u. von Steuerschuldverhältnissen	1.978.502,41	487.624,00
P.3.7	3.7 Rückst. f. dr. Verpfl. a. Bürgsch., Gewähr. u. anh. Gerichtsverf.	0,00	0,00
P.3.8	3.8 Andere Rückstellungen	73.566,68	81.566,68
P.4	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**243.471,35**	**220.197,58**
P.9	**Bilanzsumme**	**48.761.993,35**	**51.528.329,19**

Aufgestellt:

Twist, den 04.12.2023

(Reiners)
Kämmerer

(Lübbers)
Bürgermeisterin

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste für Auszahlungen für Inv. und Inv.-förderungsmaßnahmen	6.306.567,24
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	17.500,40
Ausfallbürgschaft für die NLG (Entwicklung Gewerbegebiet Sch'dorf)	4.400.000,00
Ausfallbürgschaft für die NLG (Entwicklung Baugebiet Twist-Bült)	2.400.000,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:	
1. Städtebaul. Vertrag mit der NLG Treuhandvertrag Gewerbegebiet Sch'dorf (Verfahrenssaldo)	5.446.732,67
2. Städtebaul. Vertrag mit der NLG Treuhandvertrag Twist-Siedlung Erw. (Verfahrenssaldo)	1.890.468,68
In Anspruch genommene Verplichtungsermächtigungen:	
für den Neubau der Franziskusschule	860.000,00

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Schlussbilanz wird festgestellt.