



GEMEINDE TWIST

HAUSHALTSPLAN

2023



Luftbild: Twist-Zentrum

**EINSCHLIESSLICH DER MITTELFRISTIGEN
ERGEBNIS- UND FINANZPLANUNG FÜR DIE
JAHRE 2024 BIS 2026**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung.....	1
Vorbericht.....	3
Übersicht über die Produktgruppen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 11 KomHKVO).....	27
Ergänzende Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan.....	30
Gesamtergebnishaushalt.....	34
Gesamtfinanzhaushalt.....	37
Übersicht Investitionsprogramm und Verpflichtungsermächtigungen.....	40
Übersicht Ergebnishaushalt.....	45
Übersicht Finanzhaushalt.....	46
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte einschließlich Investitionen, wesentliche Produkte, abgebildete Produktbereiche, gebildete Budgets, Budgetierungsbestimmungen und Haushaltsvermerke	
▪ Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften.....	49
▪ Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft.....	101
▪ Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz.....	115
▪ Teilhaushalt 04 Bau und Planung.....	135
▪ Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt.....	148
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 5 KomHKVO).....	161
Übersicht über die Schulden (§ 1 Abs. 2 Ziffer 6 KomHKVO).....	162
Beteiligungsbericht (§ 1 Abs. 1 Ziffer 10 KomHKVO).....	163
Stellenplan (§ 1 Abs. 1 Ziffer 4 und § 5 KomHKVO).....	167
Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2021.....	173



HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Twist für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Twist in der Sitzung am 15. Dezember 2022 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	18.500.200 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	21.457.100 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	404.400 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	50.700 €

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.907.200 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.682.300 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.182.500 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.555.000 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.423.300 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	524.400 €

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	24.513.000 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	25.761.700 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf **3.372.500 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf **2.197.000 €** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.200.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 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 15. Dezember 2022

Gemeinde Twist



**Lübbers
Bürgermeisterin**

Vorbericht

zum

Haushaltsplan 2023

1. Allgemeines

Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2023 wurde am 01.11.2022 in einer interfraktionellen Sitzung durch den Kämmerer vorgestellt. Danach folgten Beratungen im Verwaltungsausschuss am 10.11.2022 sowie durch den vorbereitenden Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung am 15.11.2022, der eine einstimmige Beschlussfassung empfohlen hat. Am 08.12.2022 wurde der Haushaltsplanentwurf zur Vorberatung und Beschlussempfehlung an den Rat dem Verwaltungsausschuss vorgelegt. Auch 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 15.12.2022 in öffentlicher Sitzung.

Der **Ergebnishaushalt** (stellt die Erträge und Aufwendungen dar) 2023 schließt mit einem Defizit in Höhe von **2.603.200 €** 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 2021

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2021 befindet sich zurzeit in der Rechnungsprüfung. Vorbehaltlich der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Emsland schloss das Haushaltsjahr 2021 mit folgenden Endsummen ab:

Ergebnisrechnung:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021
Ordentliche Erträge	16.767.236,59 €
Ordentliche Aufwendungen	14.293.496,11 €
Ordentliches Ergebnis	2.473.740,48 €
Außerordentliche Erträge	323.992,37 €
Außerordentliche Aufwendungen	23.645,31 €
Außerordentliches Ergebnis	300.347,06 €
Gesamtergebnis	2.774.087,54 €

Das Haushaltsjahr 2021 schloss – unter Prüfungsvorbehalt – mit einem Überschuss von knapp 2,8 Mio. € ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss beim ordentlichen Ergebnis von 2,47 Mio. € und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis von 300 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 2021
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.246.242,70 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.300.649,47 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.945.593,23 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.147.342,02 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.902.113,89 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-754.771,87 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.190.821,36 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	277.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-702.089,32 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-425.089,32 €
Änderung eigener Finanzmittelbestand	2.765.732,04 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	69.688,71 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-60.792,02 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	8.896,69 €
Änderung Finanzmittelbestand	2.774.628,73 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit schloss mit einem Plus von rd. 3,95 Mio. € ab und damit um rd. 3,93 Mio. € besser als geplant.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wies ein Minus von rd. 755 T€ aus. Von den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln für Investitionen in Höhe von 5.022.400 € wurden Auszahlungen in Höhe von nur rd. 1,9 Mio. € getätigt, davon rd. 1,3 Mio. € aus dem laufenden Ansatz und 600 T€ aus Haushaltsresten.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die noch nicht abgeschlossen waren bzw. noch nicht begonnen werden konnten, wurden **Haushaltsauszahlungsreste** in Höhe von **5.438.695,57 €** gebildet.

Aus der Kreditermächtigung 2021 in Höhe von 1.962.900 € wurde ein **Haushaltseinzahlungsrest** in Höhe von 610.000 € gebildet. Die Entwicklung des Finanzhaushalts 2021 zeigt, dass eine Inanspruchnahme nicht in voller Höhe der Kreditermächtigung erforderlich sein wird. Bisher ist noch keine Kreditaufnahme aus der Ermächtigung für das Jahr 2021 erfolgt. Eine Kreditaufnahme ist bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 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 **448.300,00 €** übertragen.

Die Bilanzsumme hat sich in 2021 gegenüber dem Vorjahr von 45,20 Mio. € um rd. 3,56 Mio. € auf 48,76 Mio. € erhöht. Die Nettoposition steigt um rd. 2,9 Mio. € auf 33,99 Mio. €. Die Rückstellungen, die dem Fremdkapital zuzuordnen sind, steigen um rd. 571 T€ auf 6,71 Mio. €. Dieser Bereich wird weiterhin durch eine Rückstellung für eine Steuerverbindlichkeit in einem am Bundesfinanzhof anhängigen Rechtsstreit in Höhe von rd. 1,74 Mio. € belastet.

Die Eigenkapitalquote liegt bei 69,7 % (Vorjahr: 68,8 %) 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 2022

Der Rat der Gemeinde Twist hat gemäß § 112 NKomVG in seiner Sitzung am 16.12.2021 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

Der **Ergebnishaushalt** 2022 weist folgende Werte aus:

Ergebnisplan	Plan 2022
Ordentliche Erträge	14.990.400 €
Ordentliche Aufwendungen	16.318.200 €
Ordentliches Ergebnis	-1.327.800 €
Außerordentliche Erträge	1.600.800 €
Außerordentliche Aufwendungen	124.500 €
Außerordentliches Ergebnis	1.476.300 €
Gesamtergebnis	148.500 €

Der Haushaltsplan weist beim Gesamtergebnis einen Überschuss von 148.500 € aus. Nach dem aktuellen Buchungsstand wird das Jahresergebnis 2022 deutlich höher liegen. 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 deutlich weniger Baugrundstücke veräußert wurden als für Planungszwecke prognostiziert wurden.

Der **Finanzhaushalt** 2022 stellt sich wie folgt dar:

Finanzplan	Plan 2022
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.419.000 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.848.100 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-429.100 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.113.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.888.500 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-775.000 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.204.100 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	775.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	436.600 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	338.400 €

Bedingt durch die Entwicklung im Ergebnishaushalt wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im deutlich positiven Millionenbereich liegen. Im Bereich der Investitionstätigkeit wird es sowohl bei den Ein- als auch den Auszahlungen nicht unerhebliche Planabweichungen geben, weil große Bauprojekte und Beschaffungen mit hohem Finanzvolumen sich zeitlich erheblich verzögert haben.

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurde der Betrag aus der Kreditermächtigung 2020 in Höhe von 282.200 € aufgenommen und Tilgungen in Höhe von 433 T€ geleistet. Damit sinkt die investive Verschuldung um rd. 151 T€ auf gut 6,51 Mio. € (2021: 6,66 Mio. €). Aus der Ermächtigung 2022 ist keine Kreditaufnahme erfolgt, weil der Kassenbestand ausreichend war. Aufgrund der Ergebnisentwicklung wird die Bildung eines Haushaltseinnahmerestes voraussichtlich nicht erforderlich, so dass es aus dem Haushaltsplan 2022 zu keiner weiteren Verschuldung kommt.

3. Erläuterungen zum Haushaltsjahr 2023

Wesentliche Produkte im Haushaltsplan 2023

Der Rat der Gemeinde Twist hat für den Haushaltsplan 2023 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), Franziskusschule (211.030), 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):

Straßenreinigung (545.010), 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 2023 und die beiden Vorjahre.

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ordentliche Erträge	16.767.236,59 €	14.990.400 €	18.500.200 €
Ordentliche Aufwendungen	14.293.496,11 €	16.318.200 €	21.457.100 €
Ordentliches Ergebnis	2.473.740,48 €	-1.327.800 €	-2.956.900 €
Außerordentliche Erträge	323.992,37 €	1.600.800 €	404.400 €
Außerordentliche Aufwendungen	23.645,31 €	124.500 €	50.700 €
Außerordentliches Ergebnis	300.347,06 €	1.476.300 €	353.700 €
Gesamtergebnis	2.774.087,54 €	148.500 €	-2.603.200 €

Im Ergebnishaushalt stehen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 18.500.200 € ordentliche Aufwendungen von 21.457.100 € gegenüber, so dass sich ein Defizit von 2.956.900 € ergibt. Durch den Überschuss im außerordentlichen Haushalt in Höhe von 353.700 € vermindert sich das Defizit im Gesamtergebnis auf 2.603.200 €.

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist nachstehende Werte aus:

Ergebnishaushalt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	18.028.300 €	18.637.200 €	19.093.100 €
Ordentliche Aufwendungen	19.842.200 €	20.499.100 €	20.626.200 €
Ordentliches Ergebnis	-1.813.900 €	-1.861.900 €	-1.533.100 €
Außerordentliche Erträge	175.000 €	125.000 €	125.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Außerordentliches Ergebnis	175.000 €	125.000 €	125.000 €
Gesamtergebnis	-1.638.900 €	-1.736.900 €	-1.408.100 €

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:

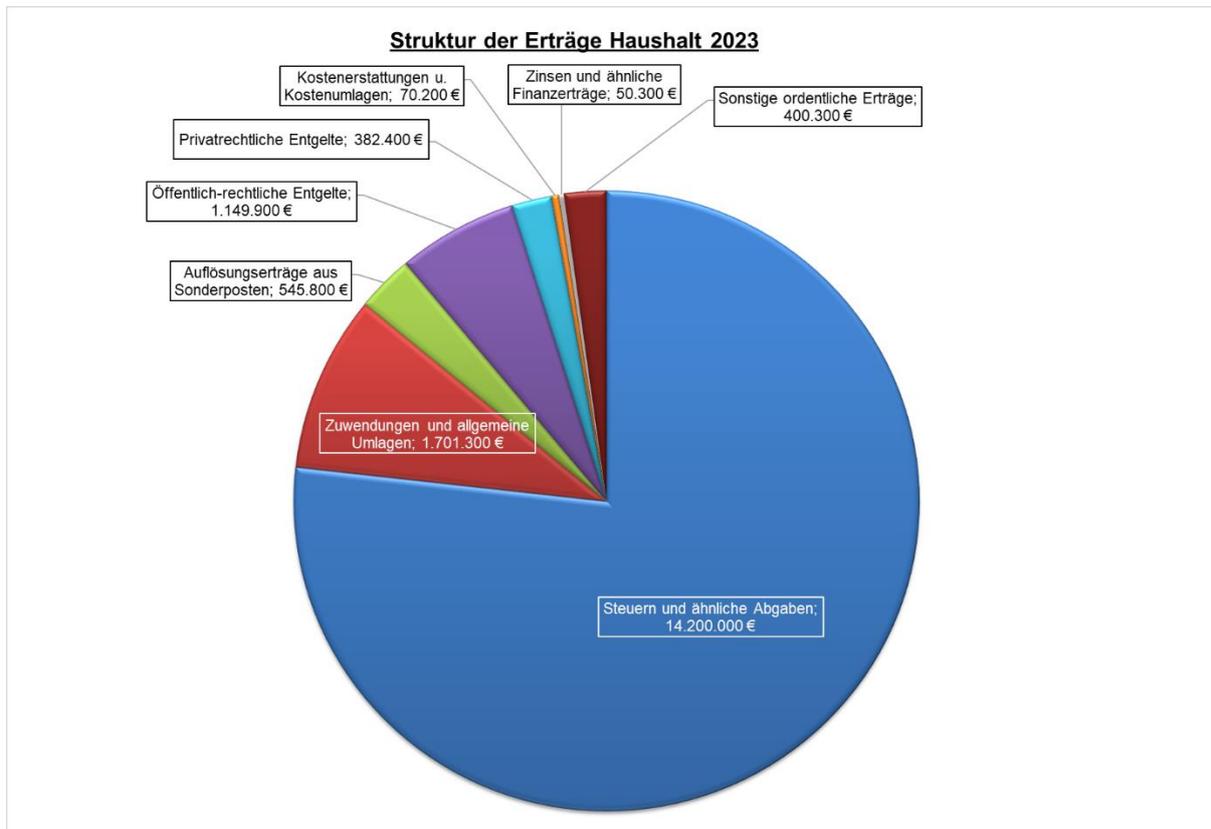
Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entwicklung der Ergebnisse:						
ordentliches Ergebnis	2.473.740 €	4.000.000 €	-2.956.900 €	-1.813.900 €	-1.861.900 €	-1.533.100 €
außerordentliches Ergebnis	300.347 €	850.000 €	353.700 €	175.000 €	125.000 €	125.000 €
Bestände der Rücklagen zum 31.12.						
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.775.967 €	9.775.967 €	6.819.067 €	5.005.167 €	3.143.267 €	1.610.167 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.808.386 €	3.658.386 €	4.012.086 €	4.187.086 €	4.312.086 €	4.437.086 €

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.

Aufgrund des erwarteten sehr guten Jahresergebnisses 2022 werden die Überschussrücklagen des ordentlichen Ergebnisses voraussichtlich ausreichen, um die in der Finanzplanung prognostizierten Defizite vollständig auszugleichen.

3.1.1. Ordentliche Erträge

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



Mit einem Volumen von 14,2 Mio. € bestimmen die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben den ordentlichen Ergebnishaushalt. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 (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 66,2 %.

Die Erträge aus der **Grundsteuer A und B** sind in 2023 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.

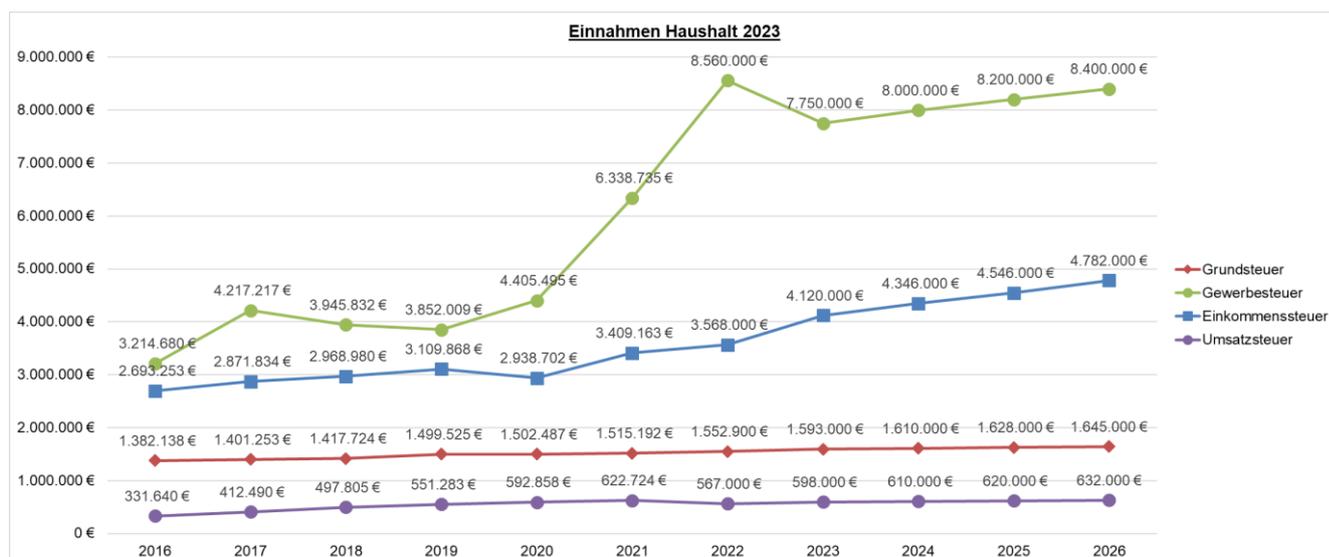
Die **Gewerbesteuer** stellt unter den Steuerarten den größten Posten dar. Das Steueraufkommen erreicht trotz der Krisenlagen, die aus der Corona-Pandemie und dem Ukraine-Krieg resultieren, einen neuen Rekordwert. Mit Stand 15. Dezember 2022 ist ein Anordnungssoll von 8,56 Mio. € (Plan 2022: 5,5 Mio. €) erreicht. Bereinigt um einmalige Effekte aus Nachzahlungen für Vorjahre wird der Ansatz für 2023 mit 7,75 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.

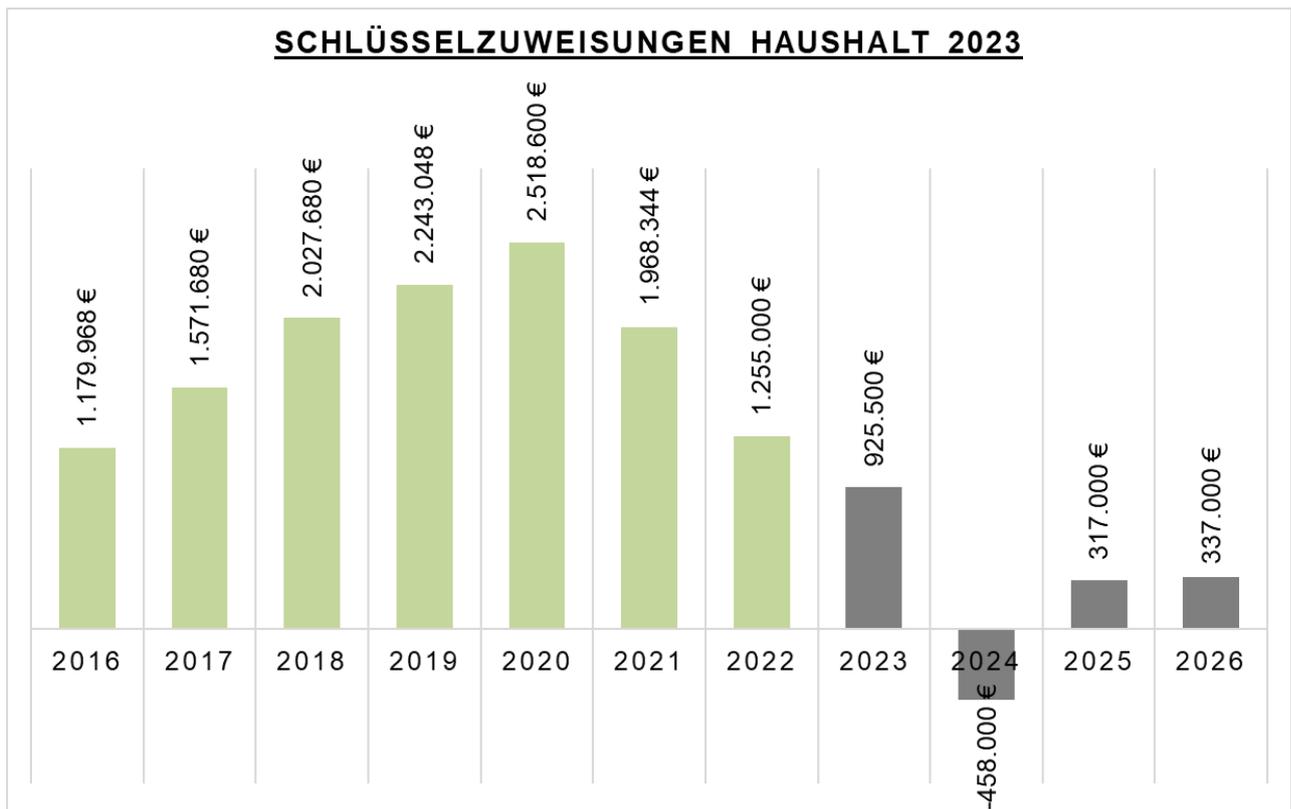
Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** wird auf der Grundlage des Ertrages in 2022 im Jahr 2023 mit 4,12 Mio. € veranschlagt und in den Finanzplanjahren mit den prozentualen Steigerungen (zwischen 4,6 und 6,7 %) aus dem Orientierungsdatenerlass fortberechnet. Die durch die Krisenlagen angetriebene Inflation wird in den Tarifrunden zu höheren Abschlüssen bei den Einkommen führen. Über den Gemeindeanteil partizipieren die Kommunen an dieser positiven Einkommensentwicklung.

Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wird mit knapp 0,6 Mio. € veranschlagt und steigt damit gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 (vorläufiger Wert rd. 568 T€). In den Finanzplanjahren wird mit leichten Anstiegen zwischen 1,8 und 3,2 % 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 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 2023 ist die ermittelte Steuerkraft aus dem Berechnungszeitraum vom 01.10.2021 bis 30.09.2022 maßgeblich.



Die Schlüsselzuweisungen werden mit 926 T€ und damit rund 329 T€ geringer als im Vorjahr erwartet. Unter Zugrundelegung der prognostizierten Zuwächse beim Steueraufkommen und der Entwicklungen im Finanzausgleich wird die Gemeinde Twist im Finanzplanjahr 2024 erstmals keine Schlüsselzuweisungen erhalten, sondern zum Nettozahler in die Finanzausgleichsumlage. Rechnerisch ergibt sich eine Zahlungsverpflichtung in Höhe von 458.000 € für das Haushaltsjahr 2024, die gemäß § 45 Abs. 1 Ziffer 7 KomHKVO bereits im Haushaltsjahr 2023 ergebnisbelastend als Rückstellung einzustellen ist. Im Haushaltsjahr 2024 wird dann nur noch der Liquiditätsabfluss in der Finanzrechnung dargestellt. In den weiteren Jahren des Planungszeitraums werden wieder Schlüsselzuweisungen in Höhe von 317.000 € (2025) bzw. 337.000 € (2026) erwartet.

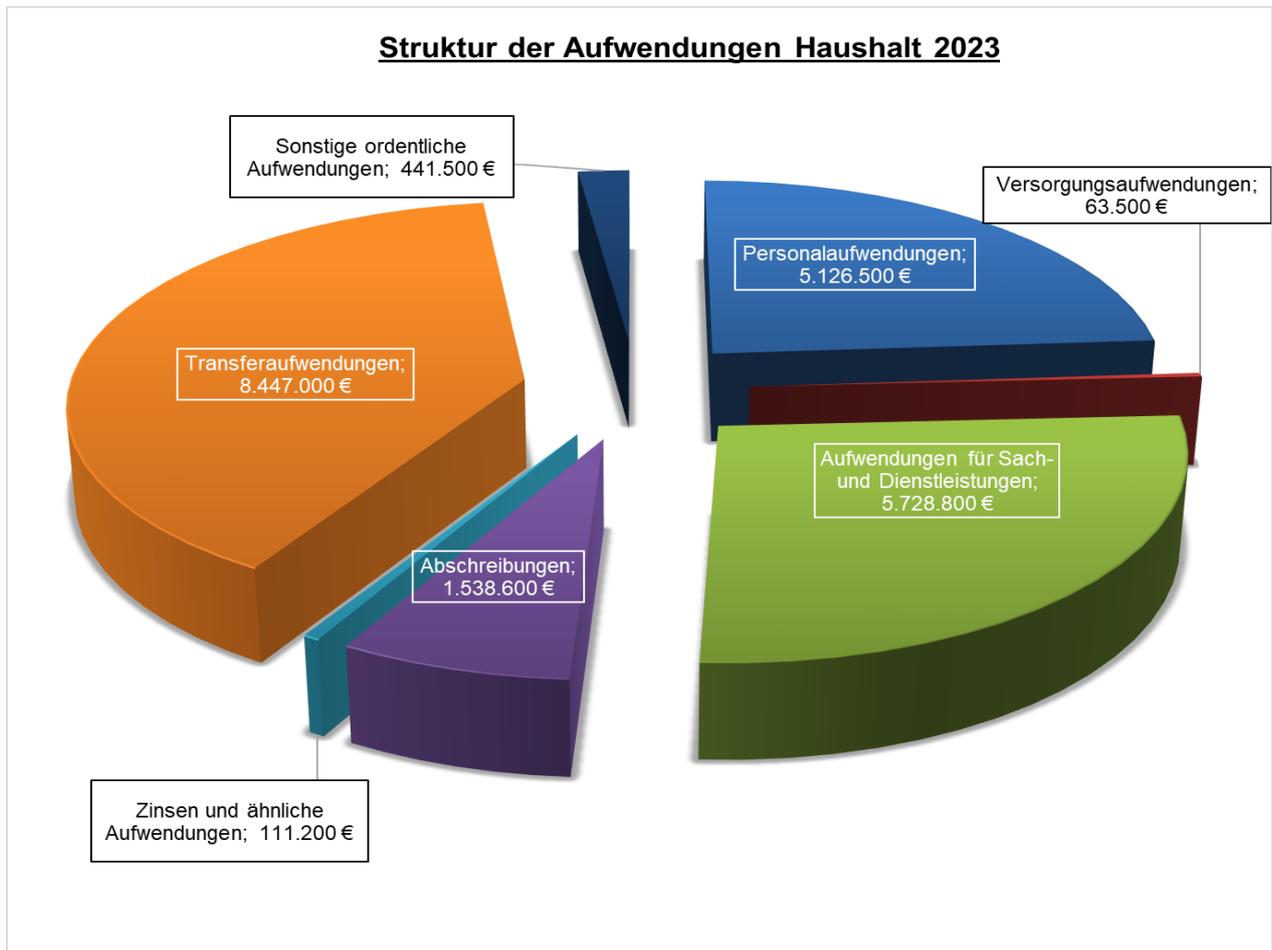
An Erträgen aus der **Vergnügungssteuer** und der **Hundesteuer** werden in 2023 rd. 139 T€ erwartet. Sollte es pandemiebedingt keine Einschränkungen mehr geben, wird mit einem Aufwachsen des Vergnügungssteueraufkommens bis auf 100.000 € in den kommenden Jahren gerechnet.

Der Zuweisungsbetrag des Landes für die **Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises** wurde auf Basis des vorläufigen Betrages je Einwohner auf 213.300 € geplant.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden in Höhe von gut 400 T€ erwartet. Dabei handelt es sich überwiegend um Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser von den Energie- und Wassernetzbetreibern.

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 5,13 Mio. € auf **Aufwendungen für aktives Personal**. Im Vergleich zu 2022 werden die Personalkosten der Gemeinde Twist für das Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt um 877 T€ erhöht.

Die Tarifvertragsparteien starten Anfang 2023 mit einer Gehaltsforderung von +10,5 % ab 01/2023 in die Verhandlungen. Der Kalkulation der Personalkosten für die Beschäftigten wurde ein möglicher Tarifabschluss in Höhe von 5 % zuzüglich einer Einmalzahlung von 1.000 € zugrunde gelegt. Für die Beamten werden ähnliche gesetzliche Regelungen ab 10/2023 erwartet.

Ferner ist im Stellenplan 2023 im Vergleich zu 2022 in der Summe ein Personalaufwuchs von 7,3 Stellen ausgewiesen. Neben der u.a. bereits erfolgten bzw. kurz bevorstehenden Stellenbesetzungen für den Bereich Sachbearbeitung im Fachbereich Bau und Planung und Mitarbeiterin im Katastrophenschutz sind für 2023 personelle Verstärkungen in den Bereichen Schulsekretariate, Zentrale Vergabestelle, Jugendpflege, Reinigungskräfte und Grünanlagenpflege in Planung. Die zunehmend wachsende Aufgabendichte, das rasante Fortschreiten der Digitalisierung, die Vielzahl der zu begleitenden Projekte, die Erwartungshaltung von Bürgern und Politik, aber auch das Erfordernis, bei knappen finanziellen Ressourcen umfassend die teils unübersichtlichen Fördermöglichkeiten im Blick zu haben, um ein Maximum an Zuwendungen von dritter Seite zu generieren, erfordern auch in 2023 einen Personalaufwuchs. 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.

Letztmalig ist im Stellenplan 2023 eine halbe Stelle für den Projektkoordinator des Städterings Zwolle-Emsland dargestellt. Diese Verpflichtung resultiert aus einer Vereinbarung der dem Städtering angeschlossenen Städte und Gemeinden des Emslandes und den Kommunen auf niederländischer Seite. Für diese Stelle sind Gesamtpersonalkosten in Höhe von 45.000 € einkalkuliert, die aber vollständig durch den Städtering erstattet werden.

Personalaufwandsquote:

	2023	2022
Gesamtaufwand ordentlicher Ergebnishaushalt	21.457.100 €	16.318.200 €
davon: Personalaufwand aktives Personal	5.126.500 €	4.249.300 €
Personalaufwand in Prozent vom Gesamtaufwand	23,89 %	26,04 %

Für das Haushaltsjahr 2023 sind **Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude** in Höhe von 725.600 € vorgesehen. Folgende größere Ansätze sind in den Aufwendungen enthalten:

- Sanierungsaufwendungen für das Rathaus im Zuge der Anbindung des Bestandsgebäudes an das neue Dienstleistungszentrum (158 T€)
- Erstellung von Hausanschlüssen zur Anbindung der Gebäude im Gemeindezentrum an eine neu zu errichtende Trafostation (108 T€)
- Sanierung der Sanitäreinrichtungen in einem gemeindeeigenen Wohnhaus für die Unterbringung von Flüchtlingen auf mehreren Etagen (45 T€)
- Abbruchkosten für die Gebäude der Franziskusschule im rückwärtigen Bereich (45 T€)
- Unterhaltungsaufwendungen wegen der Umlegung des Wertstoffhofes an die Dieselstraße (30 T€) u.a.

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 2.046.600 € und sind damit um 1,17 Mio. € höher veranschlagt als im Vorjahr. Die Kosten für den Bezug von Gas sind nach den vorliegenden Ausschreibungen für das Jahr 2023 im Vergleich zu 2022 um den Faktor 3,5 gestiegen. Der Strompreis, dessen Ausschreibungsergebnis noch nicht mitgeteilt wurde, ist mit dem Faktor 2,0 eingepreist worden. Daneben sind in allen anderen Bereichen auch Kostensteigerungen zu verzeichnen, die bedingt sind durch die auftreibende Inflation infolge der Mangellagen durch den Ukraine-Krieg und die Corona-Pandemie oder durch höhere Lohnkosten bei der Inanspruchnahme von Dienstleistungen, die ebenfalls ihren Grund in den Preissteigerungen bei den Lebenshaltungskosten haben.

Bei der **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens** sind Mittel in Höhe von 765.400 € im Haushaltsplan veranschlagt. Neben den Standardansätzen für allgemeine Unterhaltungsarbeiten an Straßen, Brücken, Gewässerläufen, Alleebäumen, Kinderspielplätzen, Sportplätzen, Friedhöfen usw. sind folgende größere Posten in 2023 veranschlagt:

- 100 T€ Reparaturarbeiten an Fahrbahndecken und Entwässerungsrinnen
- 45 T€ Überprüfung Standsicherheit der Straßenbeleuchtung
- 30 T€ Unterhaltungsaufwendungen im Zuge der Installation einer Ampel an der K 202 in der Ortsdurchfahrt Schöninghsdorf
- 24 T€ für die Herstellung von Wiedervernässungsflächen in Rühlermoor

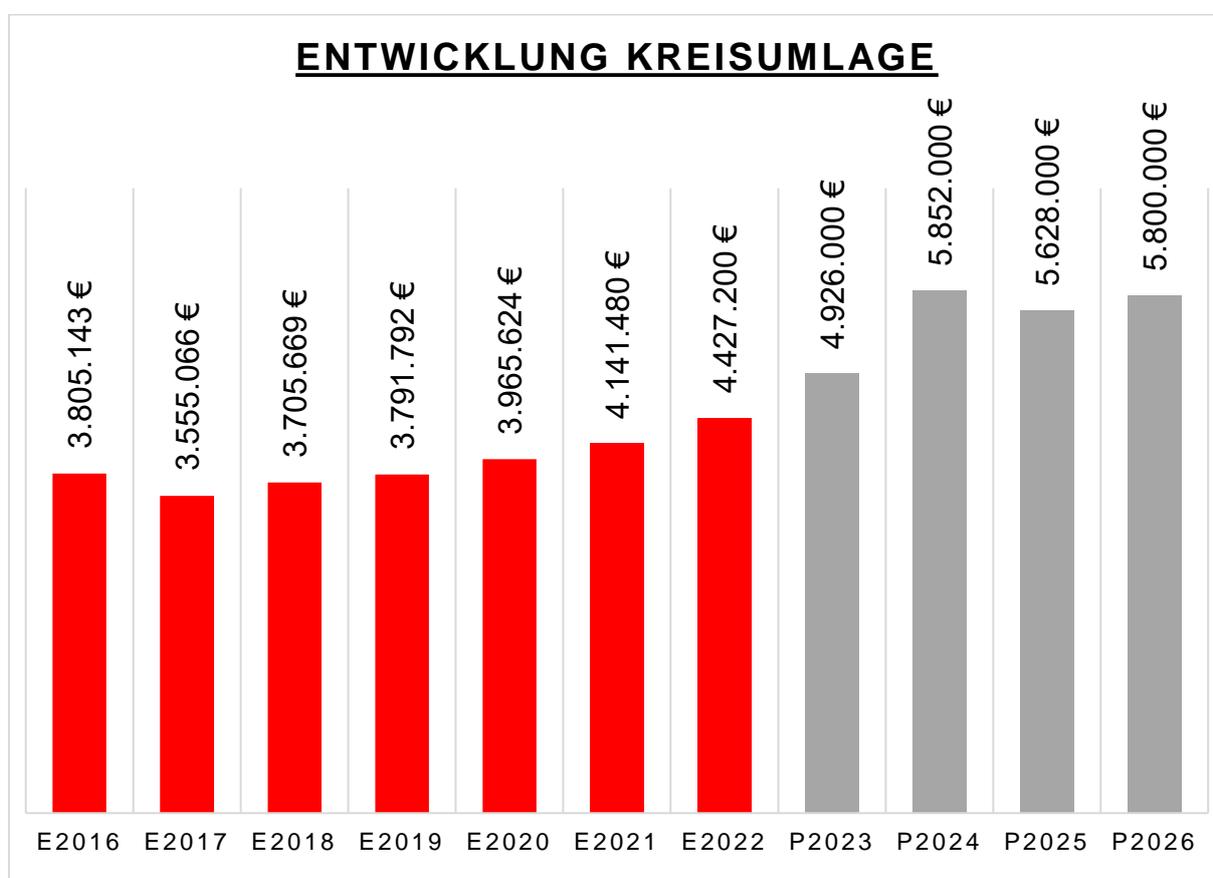
Die **Mieten und Pachten** sind mit 627.500 € um 145.000 € höher als im Vorjahr geplant. Die Mieten und Pachten betreffen insbesondere die Anmietung von Wohnungen für Flüchtlinge, die mit 400.000 € zu Buche schlagen, die aber über Nutzungsentgelte auf der Ertragsseite wieder erwirtschaftet werden. Darüber hinaus fallen wegen der Teilspernung der Grundschulen mit Obergeschossen wegen der baulichen, vor allem brandschutztechnischen, Mängel Kosten für die Anmietung von mobilen Lerneinheiten für die Marienschule, Ansgarschule und Franziskussschule in Höhe von 168.000 € an.

Beim **Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände** sind neben den Ersatzbeschaffungen in allen Bereichen vor allem Ansätze für die Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen für das Feuerwehrhaus in Schöninghsdorf sowie für die für November 2023 avisierten Lieferungen der Großfahrzeuge für die beiden Ortsfeuerwehren veranschlagt. Daneben stehen noch Anschaffungen für die technische Ausstattung im nichtinvestiven Bereich für das neue Dienstleistungszentrum auf dem Plan.

Der Haushalt 2023 enthält **Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen** in Höhe von 1.538.600 €. Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahr nur marginal. Das hängt damit zusammen, dass einige größere Projekte (z.B. Hallenbadsanierung, Neubau Feuerwehrhaus Schöninghsdorf) noch nicht abgeschlossen sind und daher die auf diese Baumaßnahmen entfallenden Abschreibungsbeträge noch nicht vollständig einkalkuliert sind. Für die Folgejahre ist wegen der anstehenden Großprojekte und Beschaffungen (s. Investitionsübersicht unter dem Kapitel 3.2.2) von weiter steigenden Abschreibungsbeträgen bis zu knapp 1,8 Mio. € auszugehen.

Für **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** werden 111.200 € 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 haben sich die Zinsen für Investitionskredite im kommunalen Bereich in allen Laufzeiten vervielfacht.

Die größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Twist ist die an den Landkreis Emsland abzuführende **Kreisumlage**. Diese ist im Haushaltsjahr 2023 mit einem Betrag in Höhe von knapp 4,93 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. Einschließlich der Rückstellungsverpflichtung wird der Ergebnishaushalt 2023 mit einem Rekordbetrag in Höhe von gut 5,36 Mio. € belastet. Der Ansatz für die Kreisumlage 2023 ist mit einem Hebesatz von 39 v. H. und für die Finanzplanjahre 2024 bis 2026 im Gleichklang mit der Planung des Landkreises mit 41 v. H. berechnet. 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 steigenden Steuerkraft ist auch in den Finanzplanjahren mit anwachsenden Belastungen durch die Kreisumlage in Höhe von bis zu 5,85 Mio. € zu rechnen.



Ergebnis 2022 incl. Nachzahlungsbetrag aufgrund der Korrektur der Schlüsselzuweisungen zum 20.12.2022 (wird als Rückstellung gebucht)

Für **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke** (s. Gesamtfinanzhaushalt lfd. Nr. 18.6) wurden im Haushaltsplan 1.743.600 € eingeplant.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Kostenträger/Produkt	Verwendung	Ansatz 2023
Freiwillige Feuerwehr	Zuschüsse an die beiden Ortsfeuerwehren für lfd. Zwecke	14.400 €
Musikpflege	Zuschuss Heimatverein Twist	3.800 €
Musikschulen	Umlage an die Musikschule Emsland	20.500 €
Büchereien	Standardzuschüsse an die Büchereien	8.500 €
Sonstige Volksbildung	Zuschüsse Erwachsenenbildungswerk (nach Unterrichtsstunden)	1.400 €
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	4.800 €
Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenamt	Bedarfsansatz Förderung Ehrenamt	1.000 €
Förderung sozialer Einrichtungen, Senioren, Ehrenamt	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.)	3.000 €
Kindertagesstätten und Krippen	Defizitausgleich lfd. Betriebskosten der Kindertagesstätten	1.576.000 €
Familienzentrum	Zuschuss Ferienbetreuung Grundschulkinder	5.200 €
Familienpass	Zuschüsse im Rahmen des Familienpasses	2.800 €
Förderung Einrichtungen Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	Kinderschutzbund, Tafel, 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 €
Wirtschaftsförderung	Beiträge Städtering, Wirtschaftsverband, Wachstumsregion, Förderverein Pro E 233	3.300 €
Wirtschaftsförderung	Modellvorhaben "Koproduktion Ländliche Wirtschaft" des Wirtschaftsverbandes	2.200 €
LEADER Kofinanzierung	Kosten für das LEADER-Management	8.700 €
Tourismus	Mitgliedsbeiträge GFELT, Touristikverein, Förderverein Erdölmuseum	4.300 €
Naturpark	Mitgliedsbeitrag Trägerverein Int. Naturpark Bourtanger Moor-Bargerveen	18.800 €
Naturpark	Bedarfsansatz grenzüberschreitende Projekte über INTERREG-Mittel	5.000 €
		<u>1.743.600 €</u>

3.2. Finanzhaushalt

3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Finanzhaushalt beträgt das Gesamtvolumen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 17.907.200 €, ein Zuwachs zum Vorjahr in Höhe von rd. 3,49 Mio. €. Dagegen stehen Auszahlungen in Höhe von 18.682.300 € und damit eine Steigerung zum Vorjahr um rd. 3,83 Mio. €, gegenüber. Als Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verbleibt ein Defizit von 775.100 €.

Aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit ist die ordentliche Tilgung der Kredite zu bestreiten. Dieser Tilgungsbetrag beläuft sich im Jahr 2023 auf 473.600 €. Da die ordentliche Tilgung wegen des Defizits nicht aus dem Saldo sichergestellt werden kann, entsteht im Finanzhaushalt ein Liquiditätsdefizit in Höhe von 1.248.700 €, 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 2024 bis 2026 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 3.182.500 €. Diesen stehen insgesamt Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6.555.000 € gegenüber. Damit ergibt sich ein negativer Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 3.372.500 €.

In der nachfolgenden Übersicht sind die für 2023 geplanten Investitionsmaßnahmen ab einer Bruttoinvestitionssumme von 50.000 € bezogen auf die Einzelinvestition aufgeführt.

Investitionen 2023		Auszahlungen 2023	Einzahlungen 2023
I111-007	Erwerb und Verkauf von Grundstücken	374.000 €	103.100 €
I111-020	Erwerb Digitaltafeln für die Außenfassade des Dienstleistungszentrums	50.000 €	0 €
I122-001	Installation Lichtzeichenanlage an der K 202 (Schöninghsdorf)	70.000 €	0 €
I126-004	Fahrzeugbeschaffungen für die beiden Ortsfeuerwehren	270.600 €	126.500 €
I126-006	Bau Feuerwehrrätehaus Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf	444.000 €	325.700 €
I126-006	Kauf Grundstück Feuerwehrrätehaus Schöninghsdorf	100.000 €	0 €
I128-001	Anschaffung Notstromaggregat für den Katastrophenschutz	85.000 €	0 €
I211-005	Digitale Infrastruktur und Ausstattung Neubau Franziskusschule	149.300 €	127.800 €
I211-021	Planungskosten Schulbausanierungsprogramm	487.000 €	0 €
I211-022	Neubau der Franziskusschule Schöninghsdorf	995.000 €	403.500 €
I216-001	Digitale Infrastruktur und Ausstattung Oberschule Twist	146.200 €	127.800 €
I365-004	Umbau u. Erweiterung Kita St. Marien	417.000 €	92.000 €
I365-005	Erweiterung Krippenhaus St. Raphael um 2 Gruppenräume	500.000 €	76.000 €
I424-008	Sanierung des Hallenbades	0 €	440.100 €
I531-001	Installation einer Trafostation im Gemeindezentrum	167.000 €	0 €
I541-001	Ausbau der Straße "Hebelermeer"	1.500.000 €	0 €
I541-020	Erstattung Ausbaurücklagen Kleiststraße an NLG	120.000 €	0 €
I546-004	Zuwendung LEADER Neugestaltung Seeumfeld	0 €	233.200 €
I571-001	Rate Erschließung Gewerbegebiet "Südlich der B 402" Schöninghsdorf	200.000 €	0 €
I573-001	Anschaffung von Geräten Bauhof	77.000 €	0 €

Erläuterungen zum Investitionsplan:

- I126-004:** Die Erneuerung des Fahrzeugparks der beiden Ortsfeuerwehren auf der Grundlage des Feuerwehrbedarfsplans aus 2016 ist noch nicht abgeschlossen. Für die Ortsfeuerwehr (OF) Twist befindet ein Tanklöschfahrzeug (TLF 4000) in der Beschaffung. Das Fahrzeug kostet nach erfolgter Ausschreibung rd. 388.000 € und soll im November 2023 ausgeliefert werden. Ebenfalls im November 2023 soll die OF Schöninghsdorf mit einem Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20) ausgestattet werden, das in der Anschaffung 393.000 € kostet. Aktuell wird ein Tanklöschfahrzeug (TLF 3000) für die OF Schöninghsdorf über die KWL Hannover ausgeschrieben. Der geschätzte Anschaffungspreis beläuft sich auf 450.000 €. Aufgrund der Lieferzeiten ist mit einer Auslieferung Ende 2024 zu rechnen. Im Haushaltsjahr 2023 soll die Ausschreibung für einen Gerätewagen (GW-Logistik) für die OF Twist durchgeführt werden. Die Bestellung des Fahrzeugs ist für 2024 vorgesehen, so dass im Jahr 2026 mit der Auslieferung gerechnet werden kann. Die geschätzten Anschaffungskosten sind mit 480.000 € veranschlagt.
- I126-006:** Der Bau des Feuerwehrhauses der Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf an der Bürgermeister-Egbers-Straße im neuen Gewerbegebiet „Südlich der B 402“ konnte nach langem Vorlauf endlich im Sommer 2022 starten. Die Schätzung des Architekten in der Ausführung des Gebäudes im KfW-40 EE Standard ging Ende 2021 von Gesamtkosten in Höhe von 1.775.000 € aus. Wegen der rasanten Preisentwicklung sowohl bei den Materialien als auch den Lohnkosten als Folge des Ukraine-Krieges wird im Haushaltsplan 2023 sicherheitshalber ein Kostenaufschlag von 25 Prozent (das entspricht 444.000 €) zusätzlich bereitgestellt. Ein Zuwendungsbescheid der KfW nach der Bundesförderung für energieeffiziente Gebäude (BEG) über 160.700 € liegt bereits vor. Außerdem erfolgt eine Bezuschussung des Landkreises in Höhe von 225.000 €. Mit einer Fertigstellung des Gebäudes wird in der zweiten Jahreshälfte 2023 gerechnet.
- I211-021:** Nachdem ein hoher Sanierungsbedarf der Gebäude in der Schullandschaft der Gemeinde Twist festgestellt wurde, ist im Haushaltsplan 2022 die Erstellung eines Schulbausanierungsprogramms verankert worden. Auf der Basis eines fiktiv angenommenen Bedarfs für bauliche Maßnahmen in einem Umfang von 5 Mio. € belaufen sich die Planungshonorare für die Leistungsphasen 1 bis 9 der HOAI auf rd. 570.000 €. Im Rahmen einer Ausschreibung hat das Büro Becker Architekten und Ingenieure aus Haren den Zuschlag für die Konzepterstellung erhalten. Mit der Bedarfsplanung soll eine Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert werden. Mit den durch die Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogramms vor. Zeitnah soll somit für die einzelnen Schulen und Standorte der erforderliche Sanierungs- und Neubaubedarf und die damit verbundenen Kosten- und Zeitbedarfe festgestellt und aufgezeigt werden.
- I211-022:** Nachdem der Gemeinderat Ende 2021 den Neubau der Franziskussschule nach den Plänen des Architekturbüros Becker und Ingenieure aus Haren beschlossen hat, konnten der Abriss des Bestandsgebäudes und der Neubau Mitte 2022 starten. Der Neubau wird nach dem KfW-40 EE Standard errichtet, so dass Zuschüsse nach der Bundesförderung für effiziente Gebäude (BEG) in Höhe von 163.500 € generiert werden konnten. Das Gebäude in sehr kompakter Bauweise soll mittels Erdwärme beheizt werden und durch eine auf dem Dach installierte Photovoltaikanlage einen möglichst hohen Autarkiegrad erreichen. Die geschätzten Gesamtkosten für das Gebäude belaufen sich auf 2,33 Mio. €. Das Bauvorhaben ist förderfähig nach den Richtlinien der Kreisschulbaukasse, der

entsprechende Förderbescheid steht allerdings noch aus. Zudem können noch Mittel aus dem Digitalpakt für Schulen sowie aus dem Kommunalinvestitionsförderungsprogramm (KIP II) abgerufen werden.

I365-004: Bei der Kindertagesstätte St. Marien sind ein Umbau im Bestand und ein Anbau vorgesehen. Um die unbefriedigende Situation bei der Essenseinnahme zu lösen, soll in einem Anbau eine eingeschossige Mensa mit 56 Plätzen errichtet werden. Weiterhin sollen im Bestand durch einen Umbau ein neuer Sanitärraum geschaffen werden und der bisherige Sanitärraum soll die Funktion einer Schmutzschleuse zum Außenbereich übernehmen. In der alten Küche/Mensa entstehen ein Intensivraum und eine von der Mensa abgetrennte Küche. Der Baustart für diese Maßnahmen ist bereits zweimal verschoben worden, weil die Finanzmittel zur Deckung von überplanmäßigen Auszahlungen für dringendere Maßnahmen benötigt wurden. Das Finanzvolumen für die Baumaßnahme ist mit 460.000 € kalkuliert. Vom Landkreis wird ein Zuschuss in Höhe von 20 % der Umbaukosten (92.000 €) erwartet.

I365-005: Auf Grundlage der Anmeldezahlen fehlen zum Kita-Jahr 2023/2024 bereits jetzt 29 Krippenplätze. Um die aktuellen Bedarfe und die sich abzeichnenden höheren Anmeldequoten in der Zukunft abdecken zu können, wird ein Ausbau von Krippenplätzen erforderlich. An dem Krippenhaus St. Raphael in Twist-Bült soll ein Anbau mit zwei Gruppenräumen errichtet werden, der einen Bedarf von 30 Krippenplätzen abdeckt. Die Baukosten werden auf 750.000 € geschätzt und verteilen sich auf die Jahre 2023 (500.000 €) und 2024 (250.000 €). Für die Baumaßnahmen werden Zuschüsse des Landes und des Landkreises in Höhe von 360.000 € bzw. 114.000 € erwartet. Der bei der Gemeinde verbleibende Eigenanteil beläuft sich auf 276.000 €.

I541-020: Der geplante Straßenausbau der Gemeindestraße „Hebelermeer“ (von der K 202 bis zur Ortsmitte) wurde 2021 in das Mehrjahresbauprogramm der Förderkultisse nach dem Niedersächsischen Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG) aufgenommen. Zum Stichtag 15.09.2022 ist ein Antrag zur Aufnahme in das konkrete Jahresbauprogramm 2023/2024 gestellt worden. Die Entscheidung über die Aufnahme von Projekten in das Jahresbauprogramm und die damit verbundene Förderzusage wird voraussichtlich noch im Jahr 2022 getroffen. Für die Gesamtbaumaßnahme sind im Haushalt der Gemeinde insgesamt Finanzmittel in Höhe von 3,2 Mio. € eingestellt. Da sich die Maßnahme über zwei Haushaltsjahre erstreckt, sind für 2023 Mittel in Höhe von 1,5 Mio. € und für 2024 in Höhe von 1,7 Mio. €, abgesichert über eine Verpflichtungsermächtigung, veranschlagt. Im Falle der Förderzusage wird eine Zuwendung nach dem NGVFG in Höhe von 60 % des förderfähigen Gemeindeanteils erwartet (laut Kalkulation 1.664.700 €). Außerdem beteiligt sich der Landkreis mit voraussichtlich 131.000 € an der Maßnahme, weil sich ein 90 m langes Teilstück ab der K 202 außerhalb der geschlossenen Ortschaft in der Unterhaltungspflicht des Kreises befindet. Die von den Anliegern zu tragenden Beiträge sind vorläufig auf 350.000 € berechnet.

Im Haushaltsjahr 2023 beträgt der **Saldo aus Investitionstätigkeit** -3.372.500 €. Auch in den weiteren Finanzplanjahren 2024 bis 2026 werden Kreditbedarfe in Höhe des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit ausgewiesen, und zwar -4.362.800 € in 2024, -843.700 € in 2025 und -540.400 € in 2026.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit, also der von der Gemeinde Twist selbst zu finanzierende Anteil von 3.372.500 €, muss in 2023 vollständig durch Kreditaufnahmen gedeckt werden, weil aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Überschüsse für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung stehen. Unter Berücksichtigung der für 2023 geplanten ordentlichen Tilgung in Höhe von 473.600 € ergibt sich eine Neuverschuldung von 2.898.900 €.

Im Haushaltsplan 2023 sind **Verpflichtungsermächtigungen** als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in Höhe von 2.197.000 € zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 eingeplant. Es handelt sich um folgende Investitionsvorhaben:

- **VE 126-002: Erwerb Fahrzeuge OF Schöninghsdorf** **247.000 €**
- **VE 365-005: Anbau Krippenhaus St. Raphael** **250.000 €**
- **VE 541-007: Ausbau Straße Hebelermeer NGVFG** **1.700.000 €**

Bei allen drei Investitionsvorhaben sind die Verpflichtungsermächtigungen in der veranschlagten Höhe erforderlich, da es sich um mehrjährige Baumaßnahmen bzw. einen mehrjährigen Beschaffungsvorgang handelt, bei denen die Auftragsvergaben jedoch bereits im Jahr 2023 erfolgen sollen.

3.2.3 Finanzierungstätigkeit

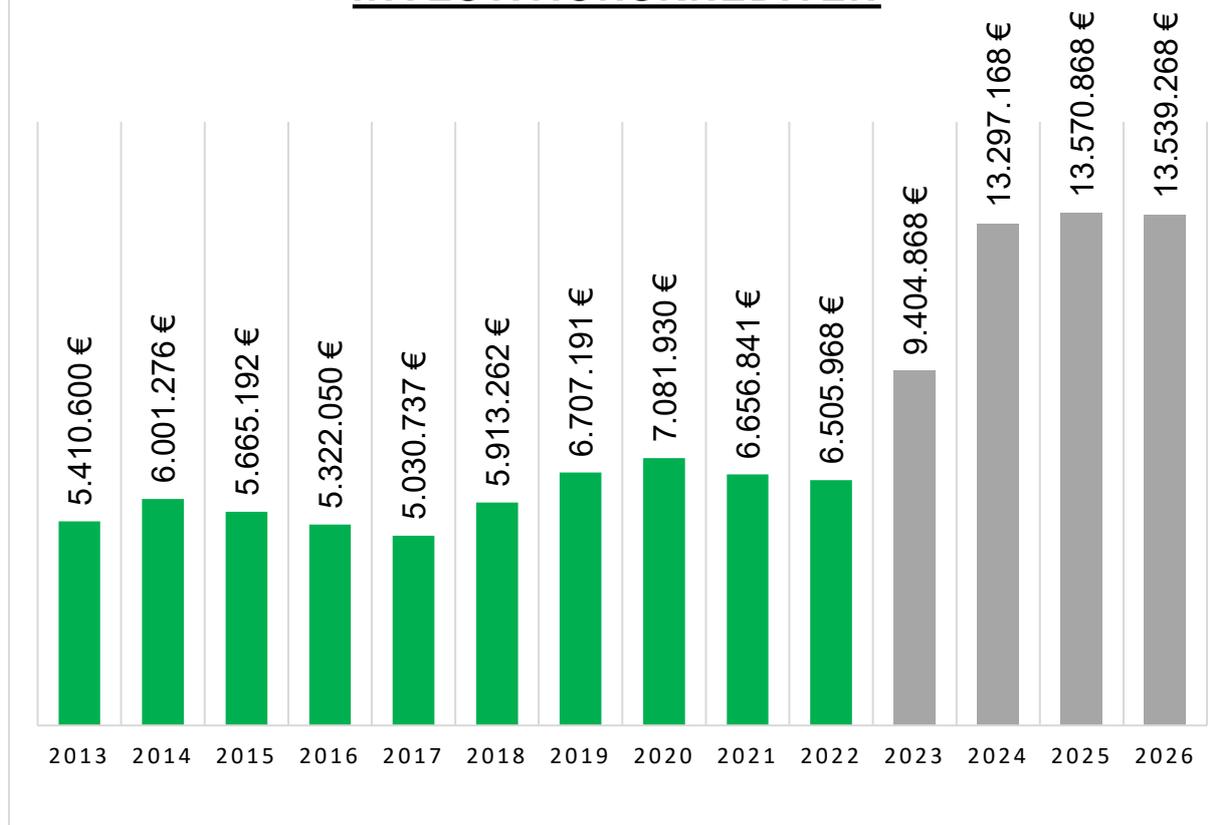
Für das Haushaltsjahr 2023 sind Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen) in Höhe von 3.372.500 € eingeplant. Denen stehen Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgungen) in Höhe von 473.600 € gegenüber. Daraus resultiert eine Neuverschuldung in Höhe von 2.898.900 €.

Stand der Investitionskredite

Investitionskredite am 31.12. des Jahres	Kreditbetrag	Amtl. Einwohnerzahl Gemeinde Twist	Pro-Kopf-Verschuldung
2012	5.574.769,07 €	9.667	576,68 €
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 €	9.677	672,31 €
2023	9.404.868,20 €	9.677	971,88 €
2024	13.297.168,20 €	9.677	1.374,10 €
2025	13.570.868,20 €	9.677	1.402,38 €
2026	13.539.268,20 €	9.677	1.399,12 €

Bis 2021 Rechnungsergebnisse, 2022 Prognose und ab 2023 kalkulatorische Planansätze; Einwohnerzahl ab 2022 amtlicher Stand per 30.06.2022

VERSCHULDUNG AUS INVESTITIONSKREDITEN



Im Wert für das Jahr 2022 ist hier aufgrund des voraussichtlich guten Rechnungsergebnisses 2022 keine Kreditaufnahme (lt. Haushaltsplan 2022: 775.000 €) enthalten. Ab dem Planjahr 2023 werden die im Finanzplan dargestellten Kreditaufnahmen und Tilgungen für die Prognose eingepreist.

Der geplante Anstieg der Investitionskredite ab 2023 resultiert aus den hohen Investitionen in den kommenden Jahren. Die Plandaten weisen in diesen Jahren keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf, sodass die im Finanzplan dargestellten defizitären Salden aus der Investitionstätigkeit in allen Finanzplanjahren in voller Höhe als Kreditaufnahmen kalkuliert werden müssen. Ab dem Finanzplanjahr 2026 ist aktuell von einem Rückgang des Schuldenstandes auszugehen, weil die Tilgungsbeträge höher liegen als der Aufnahmebetrag.

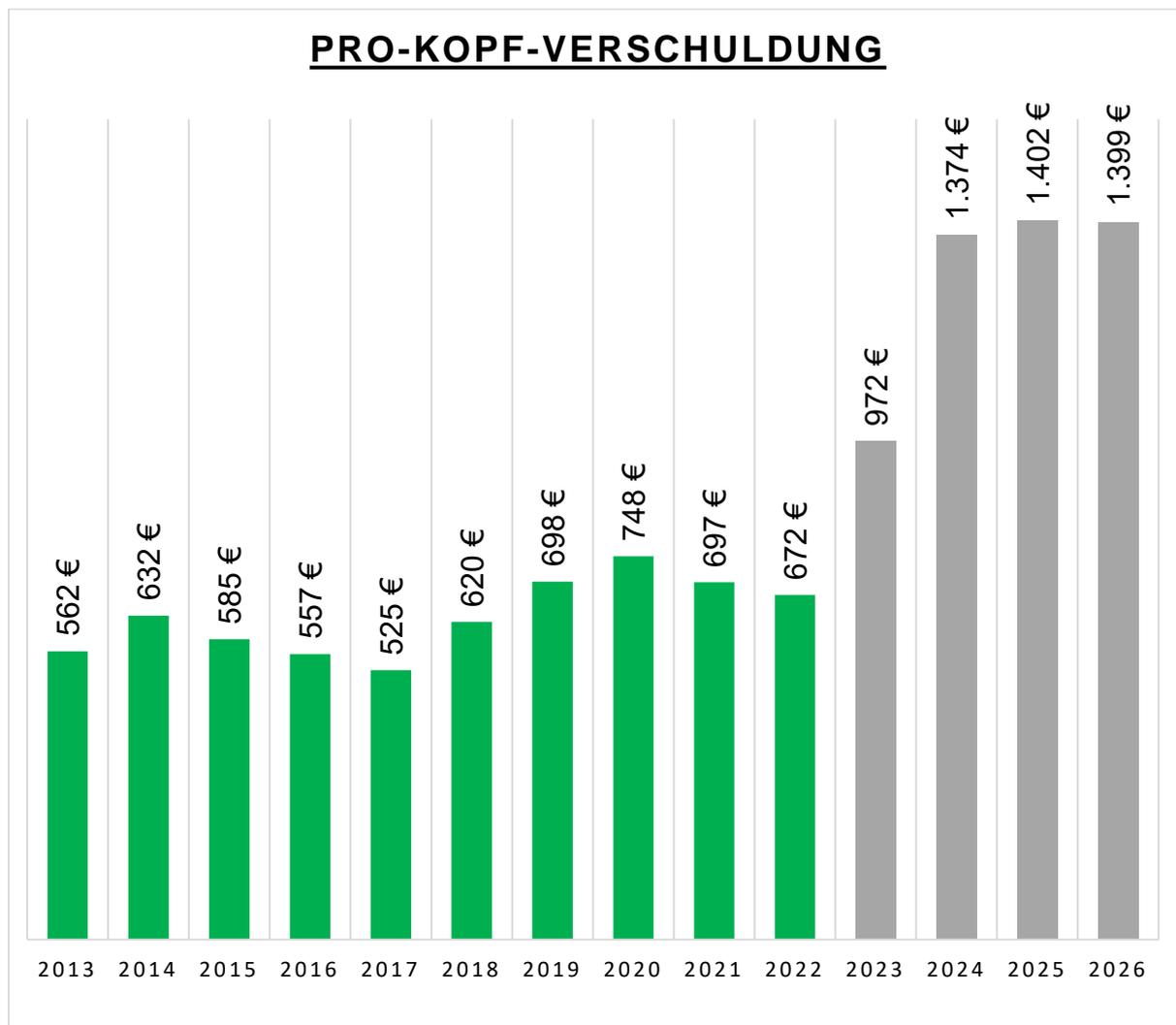
Bei der Bewertung des Kreditbedarfs für das Haushaltsjahr 2023 ist zu berücksichtigen, dass der Investitionsplan Baumaßnahmen mit hohen Finanzvolumina enthält – so der Straßenausbau Hebelermoor mit 1,5 Mio. € oder der Krippenanbau mit 500 T€ –, die im Finanzplan größtenteils erst in den Folgejahren über Investitionszuwendungen oder Beiträge refinanziert werden.

In den weiteren Planjahren enthält der Finanzplan Veranschlagungen für mögliche bauliche Bedarfe im Bereich der sanierungsbedürftigen Schulgebäude in einer Größenordnung von 5 Mio. €, die als rein rechnerische Größe zu verstehen sind, weil die Planungen zum Schulbau-sanierungsprogramm noch am Anfang stehen und daher zurzeit nicht sicher abgeschätzt werden kann, ob und in welchem Umfang tatsächlich Baumaßnahmen in der Schullandschaft anstehen.

Aus dem Stand der Investitionskredite resultiert für 2023 eine Pro-Kopf-Verschuldung von 971,88 € je Einwohner, vorausgesetzt der im Plan dargestellte Kreditbedarf wird in vollem Umfang benötigt und bis Ende 2023 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 966,62 € (Stand: **31.12.2021**).

In den Folgejahren steigt die Verschuldung signifikant an, allerdings mit den oben dargestellten Unwägbarkeiten in den Finanzplänen. Ab dem Jahr 2026 nimmt die Pro-Kopf-Verschuldung in der Prognose wieder ab.



Schuldendienst

KREDITTILGUNGEN								
Ordentliche Tilgung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kreditmarkt	408.837 €	402.426 €	415.868 €	424.037 €	515.300 €	552.600 €	542.900 €	544.900 €
Kreisschulbaukasse	9.035 €	9.035 €	9.035 €	9.035 €	9.100 €	27.100 €	27.100 €	27.100 €
Summen	417.872 €	411.461 €	424.903 €	433.072 €	524.400 €	579.700 €	570.000 €	572.000 €

Die Beträge der ordentlichen Tilgung sind in den vergangenen Jahren nur leicht angestiegen und werden bis zum Finanzplanjahr 2026 einen vorläufigen Höchststand von 572.000 € erreichen. Ursache sind vor allem die in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 geplanten Finanzbedarfe für Investitionen. Bei der Kalkulation wurde unterstellt, dass Kreditaufnahmen aus dem Finanzplan in voller Höhe erforderlich werden.

Zudem gibt es einen Anstieg bei den Tilgungsleistungen, weil bei der Umschuldung von Krediten die ersparten Zinsen für zusätzliche Tilgungen genutzt werden, um die Restlaufzeiten der Darlehen zu verkürzen.

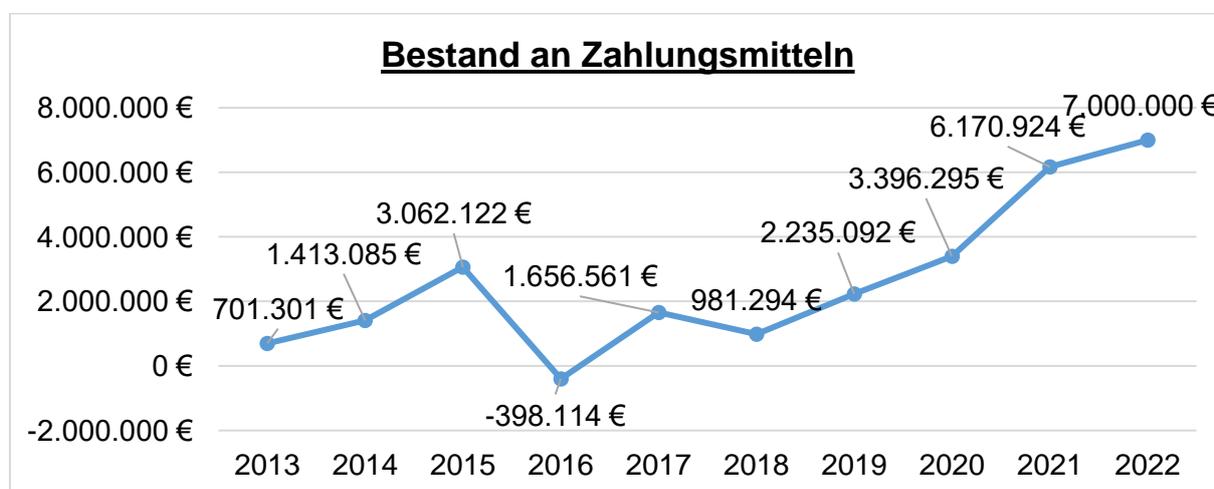
ZINSAUFWAND								
Kreditart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investitionskredit	124.960 €	106.172 €	95.700 €	78.131 €	99.200 €	93.000 €	196.600 €	187.000 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Summen	124.960 €	106.172 €	95.700 €	78.131 €	101.200 €	95.000 €	198.600 €	189.000 €

Der Zinsaufwand konnte in den letzten 10 Jahren seit 2012 um gut 115.000 € 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 2022 erreicht, bevor es dann aufgrund des steigenden Kreditvolumens und der stark gestiegenen Zinsen zu einem kräftigen Anstieg kommt. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 steigt der Zinsaufwand im Jahr 2025 auf das 2,5-fache Volumen.

3.2.4 Entwicklung des Bestandes an liquiden Mitteln

	2013	2014	2015	2016	2017
Bestand an Zahlungsmitteln	701.301 €	1.413.085 €	3.062.122 €	-398.114 €	1.656.561 €
Liquiditätskredit	-2.400.000 €	-2.000.000 €	-1.600.000 €	0 €	-1.000.000 €
	2018	2019	2020	2021	2022
Bestand an Zahlungsmitteln	981.294 €	2.235.092 €	3.396.295 €	6.170.924 €	7.000.000 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Bis 2021 Ergebnis, 2022 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 2022 werden Überschüsse in Höhe von gut 7 Mio. € prognostiziert. Diese Überschüsse werden benötigt, um die aus Haushaltsauszahlungsresten resultierenden Zahlungsverpflichtungen im investiven Bereich zu finanzieren.

3.3. Gesamtbetrachtung

Der Haushalt 2023 ist auf der Ertragsseite nach wie vor durch die COVID19-Pandemie beeinflusst, ebenso stark aber von konjunkturbedingten Einflüssen auf die Steuererträge und daraus resultierenden Zahlungsströmen im Finanzausgleich aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklungen infolge des Kriegsgeschehens in der Ukraine. Dieser Haushalt bildet 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 aktuell sehr hoch (8,56 Mio. € in 2022), muss jedoch vorsichtig betrachtet werden, da solche Steigerungen auch Einmaleffekte beinhalten und natürlich nicht unendlich fortbestehen. Die Steigerungsraten in den Planjahren wurden abweichend zur letzten Steuerschätzung aus Gründen der Vorsicht daher moderater geplant.

Der Haushalt 2023 schließt beim geplanten ordentlichen Ergebnis mit einem Defizit von 2,96 Mio. € ab. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen außerordentlichen Ergebnisses von 353.700 € muss mit einem negativen Gesamtjahresergebnis von ca. 2,60 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). Hier muss das Prinzip gelten: „Spare in der Zeit, so hast Du in der Not“. Denn unbenommen ist es gerade in den aktuellen und wohl noch kommenden Zeiten so, dass die öffentliche Hand durch antizyklisches Investitions- und Ausgabeverhalten in der Pflicht ist, die Konjunktur zu beleben und zu stützen. Insbesondere wenn es noch so viele Aufgaben abzuarbeiten gilt wie in der Gemeinde Twist.

Das Jahr 2023 wird die Gemeinde Twist vor große Herausforderungen stellen. Das Gesamtvolumen des Haushaltes erreicht im Jahr 2023 zwar das Niveau von knapp 21,5 Mio. €, jedoch bleiben die finanziellen Spielräume der Gemeinde begrenzt.

Ein maßgeblicher Faktor in der finanziellen Ausrichtung der Haushaltsplanung der Gemeinde spiegelt sich im Punkt Sicherheit, insbesondere in der konsequenten Umsetzung der Feuerwehrbedarfsplanung und der Finanzierung von Bedarfen des Katastrophenschutzes, wider. In der aktuellen Zeit ein lange vernachlässigter Punkt, nicht jedoch in der Gemeinde Twist. Den nunmehr auch in der aktuellen Koalitionsvereinbarung des Landes vereinbarten verpflichtend zu erstellenden Feuerwehrbedarfsplan hat das Ratsgremium der Gemeinde hier längst im Jahr 2016 beschlossen.

Ein aus dem Haushaltsjahr 2020 vorliegender Investitionsschwerpunkt, der geplante Ausbau von Wirtschaftswegen im Bereich Hebelermeer, konnte in Folge der negativen Bescheidung der durch die Gemeinde beim Land eingereichten Förderanträge nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur integrierten ländlichen Entwicklung (ZILE) nicht weiterverfolgt werden und wurde in den vergangenen Jahren daher zurückgestellt. Die Durchführbarkeit

dieser Investitionsvorhaben hängt entscheidend von der Bewilligung der Fördergelder ab, mit der bis zu 63 % der förderfähigen Kosten erstattet werden können. Das Umschwenken auf eine andere Förderkulisse für diese Maßnahme nach dem Niedersächsischen Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG) steht nunmehr nach einer erneuten Antragstellung absehbar in Aussicht. Aus diesem Grunde wurden im Jahr 2023 entsprechende Mittel in Höhe von 3,2 Mio. €, davon 1,7 Mio. € als Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Jahres 2024, in den Haushaltsplan aufgenommen.

Im Bereich des Straßenausbaus sind nunmehr – auch mittelfristig – kontinuierlich entsprechende Mittel im Haushaltsplan veranschlagt. Das durch das Ratsgremium beauftragte Straßenzustandskataster ist zwischenzeitlich fertiggestellt und wird in den folgenden Jahren – priorisiert durch entsprechende Ratsbeschlüsse – die Grundlage für die kontinuierliche Umsetzung von Straßenbaumaßnahmen bilden.

Zentrale Aufgabe des Jahres 2023, aber auch der Folgejahre wird die Ertüchtigung der Schulinfrastruktur der Gemeinde Twist sein. Auch nach der für den Sommer 2023 geplanten Fertigstellung des Neubaus der Franziskussschule in Schöninghsdorf sind wir hier erst am Anfang der Maßnahmen. 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 mittelfristig Maßnahmen im Volumen von bis zu 5 Mio. € umgesetzt und der Schulstandort Twist in Gänze ertüchtigt und modernisiert werden.

In die Infrastruktur für den Kindergarten- und insbesondere den Krippenbereich wird weiterhin investiert werden müssen. Obwohl die Gemeinde Twist in diesem Bereich als gut aufgestellt gelten konnte, machen sich auch hier – wie auch in anderen Kommunen – die Auswirkungen der negativen Konjunktur bedingt durch die Kriegereignisse in der Ukraine deutlich unter anderem in der Tatsache bemerkbar, dass Eltern ihre Familienzeit verkürzen und aus wirtschaftlichen Gründen in die Berufstätigkeit zurückdrängen, was dann entsprechende Betreuungsbedarfe auslöst. Diese Bedarfe waren in den bisher zugrundeliegenden Daten zur Planung der Betreuungssituation in der Gemeinde Twist so nicht vorhersehbar und führen nunmehr sehr spontan zur Notwendigkeit von baulichen Maßnahmen bzw. Investitionen in Baulichkeit und Ertüchtigung zur Nutzung für die Kleinkindbetreuung.

Im Personalbereich erfährt die Gemeinde Twist im Bereich des Stellenplans zahlenmäßig weiteren Aufwuchs. Die Personalaufwandsquote sinkt aber bemerkenswerterweise trotz der bereits erfolgten und geplanten Zuwächse in 2023 von 26,04 % auf 23,89 %, dies aufgrund des deutlich gestiegenen Aufwandsvolumens im Ergebnishaushalt.

Der Wermutstropfen ist hierbei zusätzlich, dass leider nach wie vor nicht alle durch Gremienentscheidungen bislang zugestandenen Stellen auch besetzt werden konnten und können.

Twist, im Dezember 2022



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		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
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 unter Berücksichtigung der vorliegenden Orientierungsdaten.
- 1.3 Gewerbesteuer (Hebesatz 350 v.H.)
Berechnet abweichend von den vorliegenden Orientierungsdaten nach örtlichen Gegebenheiten.
- 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2022.
- 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2022.
- 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 Grundbetrages je Einwohner in Höhe von 1.346,65 € (Mitteilung des Landesamtes für Statistik vom 24.11.2022) unter Berücksichtigung der vorliegenden Orientierungsdaten und der amtlichen Einwohnerzahl von 9.677 (Stand 30.06.2022).
- 2.2 Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches
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 und den Kosten für Sportstättenbenutzung, Zuweisung 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, Eintrittsgelder Hallenbad, Friedhofsgebühren, Gebühren Feuerwehreinsätze.

6. Privatrechtliche Entgelte

Mieten, Pachten, Schulmittagessen, Vergütungen Postagentur, Wärmelieferung Nahwärmenetz an Fremdadnehmer, 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, Erstattung Personalkosten Projektkoordinator Städtering Zwolle-Emsland, 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 (z. Zt. keine Veranschlagung).

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
- 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 Beispiel durch die Wertberichtigung von nicht beitreibbaren Forderungen.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwand für Kreditmarktdarlehen, Liquiditätskredite, Steuererstattungen, 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
- 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.

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	11.979.571,41	11.092.500,00	14.200.000,00	14.710.500,00	15.144.000,00	15.609.500,00
1.1	- Grundsteuer A	133.438,40	132.500,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.381.753,74	1.400.000,00	1.443.000,00	1.460.000,00	1.478.000,00	1.495.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	6.338.735,35	5.500.000,00	7.750.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.400.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.409.163,00	3.406.000,00	4.120.000,00	4.346.000,00	4.546.000,00	4.782.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	622.724,00	532.000,00	598.000,00	610.000,00	620.000,00	632.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	47.216,92	75.000,00	90.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00
1.7	- Hundesteuer	46.540,00	47.000,00	49.000,00	49.500,00	50.000,00	50.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.032.220,26	1.722.800,00	1.701.300,00	749.000,00	1.045.100,00	1.053.000,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	1.968.344,00	1.141.000,00	925.500,00	0,00	317.000,00	337.000,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	205.336,00	205.300,00	213.300,00	215.000,00	219.300,00	223.700,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	858.540,26	376.500,00	562.500,00	534.000,00	508.800,00	492.300,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	530.856,64	515.300,00	545.800,00	552.400,00	616.800,00	601.600,00
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	473.501,79	637.200,00	1.149.900,00	1.152.400,00	970.400,00	970.400,00
5.1	- Verwaltungsgebühren	70.376,50	61.700,00	64.400,00	66.900,00	66.900,00	66.900,00
5.2	- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	403.125,29	575.500,00	1.085.500,00	1.085.500,00	903.500,00	903.500,00
6.	Privatrechtliche Entgelte	293.604,34	365.200,00	382.400,00	334.200,00	335.200,00	336.200,00
6.1	- Mieten und Pachten	218.608,96	254.300,00	148.400,00	114.300,00	114.300,00	114.300,00
6.2	- Erträge aus Verkauf	24.642,07	55.600,00	91.900,00	92.400,00	93.400,00	94.400,00
6.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	50.353,31	55.300,00	142.100,00	127.500,00	127.500,00	127.500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	39.238,62	219.700,00	70.200,00	23.200,00	23.200,00	23.200,00
7.1	- Erstattungen vom Land	30.217,21	22.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
7.2	- Erstattungen von Gemeinden/Gem.Verbänden	5.803,88	143.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	- Erstattungen von übrigen Bereichen	3.217,53	54.600,00	53.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.958,14	30.800,00	50.300,00	43.400,00	41.400,00	40.400,00
11.	Sonstige ordentliche Erträge	391.285,39	406.900,00	400.300,00	463.200,00	461.100,00	458.800,00
11.1	- Konzessionsabgaben f. Strom/Gas/Wasser	346.468,14	359.000,00	360.000,00	356.000,00	352.000,00	348.000,00
11.2	- Weitere sonstige ordentliche Erträge	44.817,25	47.900,00	40.300,00	107.200,00	109.100,00	110.800,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	16.767.236,59	14.990.400,00	18.500.200,00	18.028.300,00	18.637.200,00	19.093.100,00
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	3.582.511,36	4.249.300,00	5.126.500,00	5.254.700,00	5.437.600,00	5.632.400,00
13.1	- Beamtenbezüge	411.878,56	428.500,00	429.500,00	446.900,00	465.000,00	483.900,00
13.2	- Arbeitnehmer Entgelte	2.104.791,01	2.618.600,00	3.216.900,00	3.346.600,00	3.482.200,00	3.623.300,00
13.3	- Arbeitnehmer Beiträge zur Zusatzversorgung VBL	133.523,57	200.900,00	245.000,00	256.800,00	268.600,00	280.600,00
13.4	- Arbeitnehmer Sozialversicherungsbeiträge	427.867,73	561.200,00	672.300,00	700.200,00	730.200,00	761.000,00
13.5	- Beihilfen u. Unterstützungsleistungen	23.827,27	26.500,00	27.000,00	28.000,00	29.000,00	30.000,00
13.6	- Sonstige Personalaufwendungen	188.867,34	204.500,00	217.200,00	220.000,00	222.000,00	224.000,00
13.7	- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	220.818,00	179.100,00	273.300,00	219.700,00	206.300,00	196.800,00
13.8	- Zuführung zu Beihilferückstellungen	45.298,00	30.000,00	45.300,00	36.500,00	34.300,00	32.800,00
13.9	- Zuführ. Rückstellungen nicht gen. Urlaub/Überstunden	25.639,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	44.630,24	48.400,00	63.500,00	44.000,00	45.500,00	47.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.834.780,38	3.777.800,00	5.728.800,00	4.692.500,00	4.001.600,00	3.958.400,00
15.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	276.570,43	330.300,00	725.600,00	163.800,00	168.800,00	173.800,00
15.2	- Heizkosten	146.673,59	184.100,00	944.800,00	944.800,00	540.900,00	540.900,00
15.3	- Reinigungskosten	257.929,14	271.200,00	311.500,00	323.300,00	335.700,00	348.400,00
15.4	- Stromkosten	99.505,05	141.700,00	377.700,00	377.700,00	285.000,00	285.000,00
15.5	- Versicherungen	54.980,62	59.700,00	64.600,00	69.000,00	73.400,00	77.900,00
15.6	- Abgaben und Entgelte	113.663,79	157.400,00	186.600,00	190.500,00	194.900,00	199.300,00
15.7	- Sonstige Bewirtschaftungskosten	11.723,73	20.100,00	26.400,00	27.100,00	28.100,00	28.800,00
15.8	- Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	597.496,09	638.500,00	765.400,00	544.000,00	544.000,00	494.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
15.9	- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	65.194,85	78.100,00	98.700,00	96.000,00	96.000,00	96.300,00
15.10	- Mieten und Pachten	203.062,60	482.500,00	627.500,00	610.600,00	442.700,00	421.700,00
15.11	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	198.905,54	260.600,00	428.800,00	413.900,00	378.900,00	378.900,00
15.12	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	386.614,56	428.900,00	552.600,00	439.000,00	426.100,00	421.600,00
15.13	- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	222.177,67	489.600,00	310.200,00	187.300,00	180.300,00	181.400,00
15.14	- Sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	200.282,72	235.100,00	308.400,00	305.500,00	306.800,00	310.400,00
16.	Abschreibungen	1.459.530,54	1.534.000,00	1.538.600,00	1.684.800,00	1.791.100,00	1.769.000,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	170.611,18	118.000,00	111.200,00	103.000,00	204.600,00	194.000,00
18.	Transferaufwendungen	5.796.378,67	6.136.100,00	8.447.000,00	7.622.400,00	8.574.200,00	8.578.300,00
18.1	- Kreisumlage	4.203.232,00	4.102.000,00	5.361.000,00	4.926.000,00	5.800.000,00	5.728.000,00
18.2	- Gewerbesteuerumlage	672.998,00	550.000,00	775.000,00	800.000,00	820.000,00	840.000,00
18.3	- Entschuldungsumlage	17.480,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
18.4	- Finanzausgleichsumlage (Rückstellung)	0,00	0,00	458.000,00	0,00	0,00	0,00
18.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	68.103,43	82.000,00	83.400,00	79.700,00	79.700,00	79.800,00
18.6	- Zuschüsse an übr. Bereiche, u.a. Kita-Defizitausgleich	830.601,74	1.378.100,00	1.743.600,00	1.790.700,00	1.848.500,00	1.904.500,00
18.7	- Sozialtransferaufwendungen	3.963,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	405.053,74	454.600,00	441.500,00	440.800,00	444.500,00	447.100,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	14.293.496,11	16.318.200,00	21.457.100,00	19.842.200,00	20.499.100,00	20.626.200,00
21.	ordentliches Ergebnis	2.473.740,48	-1.327.800,00	-2.956.900,00	-1.813.900,00	-1.861.900,00	-1.533.100,00
22.	Außerordentliche Erträge	323.992,37	1.600.800,00	404.400,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
22.1	- Verkauf Bau- und Gewerbegrundstücke	278.110,83	1.298.600,00	370.500,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
22.2	- Verkauf von Ackerflächen	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.3	- Verkauf Wohnbauten	0,00	0,00	33.900,00	0,00	0,00	0,00
22.4	- Verkauf Grund u. Boden f. Dienstgebäude	0,00	81.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.5	- Verkauf Grund u. Boden Infrastruktur	42.898,44	49.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	23.645,31	124.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00
23.1	- Verkauf Gewerbegrundstücke	0,00	124.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	300.347,06	1.476.300,00	353.700,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
25.	Jahresergebnis	2.774.087,54	148.500,00	-2.603.200,00	-1.638.900,00	-1.736.900,00	-1.408.100,00
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. 15.2: Heizkosten

Die Heizkosten sind auf Basis der Ausschreibungsergebnisse für Gas für das Bezugsjahr 2023 in den Planjahren 2023 und 2024 mit dem Faktor 3,5 und in den Planjahren 2025 und 2026 mit dem Faktor 2,0 (Prognose) kalkuliert worden.
Neben den Kosten für die gemeindlichen Liegenschaften sind in zunehmendem Umfang auch Bewirtschaftungskosten für die steigende Anzahl an Liegenschaften für die Unterbringung von Flüchtlingen zu berücksichtigen.

zu Pos. 15.4: Stromkosten

Da die Verträge für die Stromversorgung mit Ablauf des Jahres 2022 enden, sind die Stromkosten aufgrund erwarteter Preissteigerungen infolge der Krisenlagen prognostisch für die Planjahre 2023 und 2024 mit dem Faktor 2,0 und die Planjahre 2025 und 2026 mit dem Faktor 1,5 im Vergleich zum gegenwärtigen Preisniveau kalkuliert worden.

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



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 Absatz 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. 21.: Ordentliches Ergebnis

Laut Planung schließt das Ergebnis des ordentlichen Haushalts mit einem Defizit in Höhe von 2.956.900 € 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 2021 mit insgesamt rd. 5,78 Mio. € gefüllt. Hinzu kommt noch ein sehr gutes Jahresergebnis für das Rechnungsjahr 2022.

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	12.109.553,55	11.092.500,00	14.200.000,00	14.710.500,00	15.144.000,00	15.609.500,00
1.1	- Grundsteuer A	134.526,09	132.500,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.382.477,11	1.400.000,00	1.443.000,00	1.460.000,00	1.478.000,00	1.495.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	6.748.780,30	5.500.000,00	7.750.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.400.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.157.977,00	3.406.000,00	4.120.000,00	4.346.000,00	4.546.000,00	4.782.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	599.429,00	532.000,00	598.000,00	610.000,00	620.000,00	632.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	39.169,40	75.000,00	90.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00
1.7	- Hundesteuer	47.194,65	47.000,00	49.000,00	49.500,00	50.000,00	50.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000.807,18	1.722.500,00	1.701.000,00	748.700,00	1.044.800,00	1.052.700,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	1.968.344,00	1.141.000,00	925.500,00	0,00	317.000,00	337.000,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	205.336,00	205.300,00	213.300,00	215.000,00	219.300,00	223.700,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	827.127,18	376.200,00	562.200,00	533.700,00	508.500,00	492.000,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	424.755,94	631.400,00	1.144.100,00	1.146.600,00	964.600,00	964.600,00
5.	privatrechtliche Entgelte	301.413,30	365.200,00	382.400,00	334.200,00	335.200,00	336.200,00
5.1	- Mieten und Pachten	227.856,10	254.300,00	148.400,00	114.300,00	114.300,00	114.300,00
5.2	- Erträge aus Verkauf	23.808,23	55.600,00	91.900,00	92.400,00	93.400,00	94.400,00
5.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	49.748,97	55.300,00	142.100,00	127.500,00	127.500,00	127.500,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.528,60	202.700,00	53.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23.941,13	30.800,00	50.300,00	43.400,00	41.400,00	40.400,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	366.243,00	373.900,00	376.200,00	372.200,00	368.200,00	364.200,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.246.242,70	14.419.000,00	17.907.200,00	17.381.800,00	17.904.400,00	18.373.800,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	3.292.660,99	4.040.200,00	4.807.900,00	4.998.500,00	5.197.000,00	5.402.800,00
11.	Versorgungsauszahlungen	40.308,72	39.000,00	42.500,00	44.000,00	45.500,00	47.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	2.621.344,77	3.776.600,00	5.727.600,00	4.691.300,00	4.000.400,00	3.957.200,00
12.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	359.687,01	330.300,00	725.600,00	163.800,00	168.800,00	173.800,00
12.2	- Bewirtschaftungskosten Grundstücke u. Gebäude	666.843,77	834.200,00	1.911.600,00	1.932.400,00	1.458.000,00	1.480.300,00
12.3	- Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögens	432.599,96	638.500,00	765.400,00	544.000,00	544.000,00	494.000,00
12.4	- Unterhaltung des bewegl. Vermögens	64.494,61	78.100,00	98.700,00	96.000,00	96.000,00	96.300,00
12.5	- Mieten und Pachten	206.527,87	481.300,00	626.300,00	609.400,00	441.500,00	420.500,00
12.6	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	193.972,01	260.600,00	428.800,00	413.900,00	378.900,00	378.900,00
12.7	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	277.368,96	428.900,00	552.600,00	439.000,00	426.100,00	421.600,00
12.8	- sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	419.850,58	724.700,00	618.600,00	492.800,00	487.100,00	491.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	111.094,18	118.000,00	111.200,00	103.000,00	204.600,00	194.000,00
14.	Transferauszahlungen	5.797.336,87	6.422.100,00	7.554.000,00	9.006.400,00	8.402.200,00	8.650.300,00
14.1	- Kreisumlage	4.141.480,00	4.388.000,00	4.926.000,00	5.852.000,00	5.628.000,00	5.800.000,00
14.2	- Gewerbesteuerumlage	429.618,00	550.000,00	775.000,00	800.000,00	820.000,00	840.000,00
14.3	- Entschuldungsumlage	17.480,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
14.4	- Finanzausgleichsumlage	0,00	0,00	0,00	458.000,00	0,00	0,00
14.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	75.051,34	82.000,00	83.400,00	79.700,00	79.700,00	79.800,00
14.6	- Zuschüsse an übr. Bereiche, u.a. Kita-Defizitausgleich	1.129.673,03	1.378.100,00	1.743.600,00	1.790.700,00	1.848.500,00	1.904.500,00
14.7	- Sozialtransferaufwendungen	4.034,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	437.903,94	452.200,00	439.100,00	438.400,00	442.100,00	444.700,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.300.649,47	14.848.100,00	18.682.300,00	19.281.600,00	18.291.800,00	18.696.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.945.593,23	-429.100,00	-775.100,00	-1.919.800,00	-387.400,00	-322.200,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	175.068,15	1.096.700,00	1.973.700,00	1.105.000,00	1.125.700,00	29.000,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	491.128,47	831.100,00	580.400,00	278.500,00	460.000,00	110.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
20.	Veräußerung von Sachvermögen	481.145,40	2.185.700,00	628.400,00	195.000,00	145.000,00	145.000,00
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	1.147.342,02	4.113.500,00	3.182.500,00	1.578.500,00	1.730.700,00	284.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	113.785,48	731.200,00	739.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	580.487,30	2.942.300,00	4.549.000,00	4.950.000,00 (1.950.000,00)	2.000.000,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	1.147.373,27	1.022.500,00	1.186.700,00	646.000,00 (247.000,00)	229.100,00	479.100,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.247,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	54.220,53	192.500,00	80.300,00	235.300,00	235.300,00	235.300,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	1.902.113,89	4.888.500,00	6.555.000,00	5.941.300,00 (2.197.000,00)	2.574.400,00	824.400,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-754.771,87	-775.000,00	-3.372.500,00	-4.362.800,00 (-2.197.000,00)	-843.700,00	-540.400,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	3.190.821,36	-1.204.100,00	-4.147.600,00	-6.282.600,00 (-2.197.000,00)	-1.231.100,00	-862.600,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	277.000,00	775.000,00	3.423.300,00	4.472.000,00	843.700,00	540.400,00
34.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	702.089,32	436.600,00	524.400,00	579.700,00	570.000,00	572.000,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-425.089,32	338.400,00	2.898.900,00	3.892.300,00	273.700,00	-31.600,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	2.765.732,04	-865.700,00	-1.248.700,00	-2.390.300,00 (-2.197.000,00)	-957.400,00	-894.200,00

Erläuterungen

zu Pos. 14.1: Kreisumlage

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

zu Pos. 33.: Aufnahme von Krediten

Die Ansätze für die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2023 und in den Finanzplanjahren 2024 bis 2026 setzen sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr 2023:

Neuaufnahme eines Darlehen zur Deckung des Finanzmittelfehlbedarfs 2023 in Höhe von 3.372.500 € (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzgliederung Nr. 31.). Der Kreditbetrag setzt sich laut Planung wie folgt zusammen: Darlehen vom Kreditmarkt in Höhe von 3.012.500 € und ein zinsloses Darlehen aus der Kreisschulbaukasse über 360.000 €. Daneben können zwei Darlehen der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) mit einer Gesamtrestschuld in Höhe von 50.800 € wegen Auslaufen der Zinsbindungsfristen umgeschuldet oder zu neuen Konditionen prolongiert werden.

Insgesamt ergeben sich Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 3.423.300 € (s. Finanzgliederung Nr. 33.).

Haushaltsjahr 2024:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 4.362.800 € dargestellt (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzgliederung Nr. 31.). Darüber hinaus kann ein Darlehen der

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



Sparkasse Emsland mit einer Restschuld in Höhe von 109.200 € wegen Auslaufen der Zinsbindungsfrist umgeschuldet oder prolongiert werden.

Insgesamt ergeben sich Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 4.472.000 € (s. Finanzgliederung Nr. 33.).

Haushaltsjahr 2025:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 843.700 € dargestellt (s. Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).

Haushaltsjahr 2026:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 540.400 € dargestellt (s. Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).

zu Pos. 34.: Tilgung von Krediten

Der Betrag für die Tilgung von Krediten beinhaltet in folgendem Umfang Umschuldungsdarlehen (s. auch Erläuterungen zur Finanzposition 33.):

Haushaltsjahr 2023:

50.800 €

Haushaltsjahr 2024:

109.200 €

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 der lfd. Verwaltungstätigkeit" (s. Finanzgliederung Nr. 17.) zuzüglich dem Betrag der ordentlichen Tilgung (s. Finanzgliederung Nr. 34. unter Abzug der Tilgungsbeträge für Umschuldungen).

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.625,86 5.625,86	-104.400,00 104.400,00	-10.000,00 10.000,00				
I111-003 Anschaffung Hard- u. Software Verwaltung 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.707,88 28.707,88	-36.300,00 36.300,00	-111.700,00 111.700,00		-1.500,00 1.500,00	-1.600,00 1.600,00	-1.600,00 1.600,00
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken 20. + Veräußerung von Sachanlagen 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	97.864,10 149.788,00 51.923,90	260.600,00 260.600,00	90.900,00 90.900,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken 20. + Veräußerung von Sachanlagen	234.871,29 234.871,29	248.200,00 248.200,00	30.000,00 30.000,00		20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken 20. + Veräußerung von Sachanlagen 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-33.600,00 71.000,00 33.600,00	-29.000,00 71.000,00 100.000,00	-270.900,00 103.100,00 374.000,00		-100.000,00 100.000,00	-100.000,00 100.000,00	-100.000,00 100.000,00
I111-016 Nebengebäude DGH Neuringe 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen		6.900,00 6.900,00					
I111-019 Blitzschutz Gemeindegebäude 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.466,12 15.466,12						
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus 20. + Veräußerung von Sachanlagen 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-525.000,00 5.100,00 584.200,00 525.000,00	-589.100,00 5.100,00 584.200,00 10.000,00	-50.000,00 50.000,00				
I122-001 Erwerb einer Lichtzeichenanlage K202 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-70.000,00 70.000,00				
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-22.547,02 22.547,02	-100.800,00 100.800,00	-40.100,00 40.100,00		-6.500,00 6.500,00	-6.500,00 6.500,00	-6.500,00 6.500,00
I126-003 Sicherstellung der Löschwasserversorgung 28. - aktivierbare Zuwendungen		-8.000,00 8.000,00	-8.000,00 8.000,00		-8.000,00 8.000,00	-8.000,00 8.000,00	-8.000,00 8.000,00
I126-004 Erwerb von Fahrzeugen - Feuerwehr 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-234.607,15 57.500,00 292.107,15	-74.500,00 91.000,00 165.500,00	-144.100,00 126.500,00 270.600,00	-247.000,00 247.000,00	-340.000,00 37.000,00 377.000,00 (-247.000,00)		-321.000,00 29.000,00 350.000,00
I126-005 Feuerwehrgerätehaus OF Twist 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.359,58 6.359,58						
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 25. - Baumaßnahmen	-29.475,00 225.000,00 100.000,00 29.475,00	-230.000,00 225.000,00 455.000,00	-218.300,00 325.700,00 100.000,00 444.000,00				
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-35.200,00 86.800,00 122.000,00	-85.000,00 85.000,00		-5.000,00 5.000,00	-5.000,00 5.000,00	-5.000,00 5.000,00
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-2.000,00 11.000,00 13.000,00	-6.000,00 6.000,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-19.000,00 15.000,00 34.000,00	-14.800,00 14.800,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000,00 10.000,00	-21.500,00 127.800,00 149.300,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen - Christophorusschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-18.000,00 7.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		25.000,00					
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf		7.000,00					
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		7.000,00					
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen	-29.750,00	-100.000,00	-487.000,00		-3.000.000,00	-2.000.000,00	
25. - Baumaßnahmen	29.750,00	100.000,00	487.000,00		3.000.000,00	2.000.000,00	
I211-022 Neubau Franziskusschule		-1.290.000,00	-591.500,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit			403.500,00				
25. - Baumaßnahmen		1.290.000,00	995.000,00				
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-140.641,06	11.000,00	-18.400,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.664,53	50.000,00	127.800,00				
25. - Baumaßnahmen	141.385,45						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.920,14	39.000,00	146.200,00				
I216-004 Umrüstung auf LED-Beleuchtung Oberschule	3.962,40						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.962,40						
I216-005 Sanierung Lüftung naturwiss. Räume Oberschule	24.636,05						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.023,48						
25. - Baumaßnahmen	2.387,43						
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse	-20.789,47	-21.000,00	-48.300,00		-48.300,00	-48.300,00	-48.300,00
28. - aktivierbare Zuwendungen	20.789,47	21.000,00	48.300,00		48.300,00	48.300,00	48.300,00
I281-003 Planungskosten Lüftungsanlage Heimathausanlage		-15.000,00					
25. - Baumaßnahmen		15.000,00					
I362-001 Förderung von Jugendgruppen	-2.131,06	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
28. - aktivierbare Zuwendungen	2.131,06	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten		-105.500,00					
28. - aktivierbare Zuwendungen		105.500,00					
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien		-194.400,00	-325.000,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		121.900,00	92.000,00				
25. - Baumaßnahmen		316.300,00	417.000,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen	19.000,00		-424.000,00	-250.000,00	148.000,00		
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.000,00		76.000,00		398.000,00		
25. - Baumaßnahmen			500.000,00	250.000,00	250.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-250.000,00)		
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen	-33.565,20	-60.000,00	-10.000,00		-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.565,20	60.000,00	10.000,00		50.000,00	10.000,00	10.000,00
I367-001 Mehrgenerationenhaus St. Ansgar	-20.000,00						
28. - aktivierbare Zuwendungen	20.000,00						
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-13.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		13.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00
I424-008 Sanierung Hallenbad	-76.811,85	150.600,00	440.100,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		447.600,00	440.100,00				
25. - Baumaßnahmen	76.811,85	297.000,00					
I424-009 Ausstattung Sportplätze	-15.333,50	-10.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.033,50						
28. - aktivierbare Zuwendungen	11.300,00	10.000,00					
I424-012 Baumaßnahmen Sporthallen	2.625,00						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.304,49						
25. - Baumaßnahmen	679,49						
I511-002 Kompensationsmaßnahmen/Ökopunkte		-7.500,00					
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		17.500,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		25.000,00					
I522-001 Wohnbauförderung für kinderreiche Familien		-4.000,00					
28. - aktivierbare Zuwendungen		4.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist



Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege			-14.400,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit			3.600,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			18.000,00				
I531-001 Installation Trafostation im Zentrum			-167.000,00				
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			167.000,00				
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
28. - aktivierbare Zuwendungen					155.000,00	155.000,00	155.000,00
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	208.940,93	220.000,00	-1.361.000,00	-1.700.000,00	-870.000,00	1.585.700,00	110.000,00
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	50.364,12				670.000,00	1.125.700,00	
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	185.484,41	280.000,00	215.000,00		160.000,00	460.000,00	110.000,00
25. - Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	26.907,60	60.000,00	1.576.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00		
					(-1.700.000,00)		
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	209.686,00						
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	209.686,00						
I541-013 Abr. Erschließungsbeiträge endgültiger Ausbau		97.000,00					
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit		97.000,00					
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-217.692,98	392.000,00	245.400,00		118.500,00		
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	14.226,50	392.000,00	365.400,00		118.500,00		
25. - Baumaßnahmen	231.919,48		120.000,00				
I541-025 Inv. Zuwendung Bypasslösung Lambertsbrücken L 47		-20.000,00					
28. - aktivierbare Zuwendungen		20.000,00					
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum		-30.000,00	233.200,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit			233.200,00				
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit		62.100,00					
25. - Baumaßnahmen		92.100,00					
I546-005 Erweiterung Parkplätze am Bargerveen	-2.915,50						
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.915,50						
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	-7.628,42						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.058,25						
25. - Baumaßnahmen	40.686,67						
I551-001 Verbesserung des Ortsbildes		-4.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		4.000,00					
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen			-8.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			8.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00
I553-006 Erwerb v. bewegl. Sachen - Friedhöfe/FH-Kapellen	-6.715,02	-20.000,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.520,38						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.194,64	20.000,00					
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült		-20.000,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		12.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000,00					
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-484,33	-310.000,00	-10.000,00				
25. - Baumaßnahmen	484,33	310.000,00	10.000,00				
I555-003 Aufforstungen			17.500,00				
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit			17.500,00				
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-200.000,00	-220.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000,00	200.000,00					
28. - aktivierbare Zuwendungen		20.000,00					
I571-007 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen ab 2023			-220.000,00		-220.000,00	-220.000,00	-120.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			200.000,00		200.000,00	200.000,00	100.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
28. - aktivierbare Zuwendungen			20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof	-2.591,88	-49.000,00	-6.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.591,88	49.000,00	6.000,00				
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof	-12.080,00	-18.500,00	-77.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.080,00	18.500,00	77.000,00				
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-416.054,22	347.500,00	2.548.000,00		3.919.400,00	300.800,00	-4.500,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	277.000,00	775.000,00	3.063.300,00		4.472.000,00	843.700,00	540.400,00
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	693.054,22	427.500,00	515.300,00		552.600,00	542.900,00	544.900,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	-9.035,10	-9.100,00	350.900,00		-27.100,00	-27.100,00	-27.100,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen			360.000,00				
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	9.035,10	9.100,00	9.100,00		27.100,00	27.100,00	27.100,00
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.597.955,90	-5.325.100,00	-7.079.400,00	-2.197.000,00	-6.521.000,00	-3.144.400,00	-1.396.400,00
Gesamtsumme Einzahlungen	1.283.933,47	3.287.700,00	6.201.400,00		5.875.500,00	2.449.400,00	699.400,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Verpflichtungsermächtigungen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-247.000,00		
VE365-005 Ausbau von Krippenplätzen				-250.000,00		
VE541-007 Ausbau Straße Hebelermeer NGVFG				-1.700.000,00		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Übersicht Ergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Teilhaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften	766.600,00	6.192.800,00	-5.426.200,00	404.400,00	50.700,00	353.700,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	15.826.300,00	7.416.100,00	8.410.200,00	0,00	0,00	0,00
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.347.100,00	4.064.200,00	-2.717.100,00	0,00	0,00	0,00
04	Bau und Planung	481.300,00	3.293.000,00	-2.811.700,00	0,00	0,00	0,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	78.900,00	491.000,00	-412.100,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		18.500.200,00	21.457.100,00	-2.956.900,00	404.400,00	50.700,00	353.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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	650.800,00	5.508.500,00	-4.857.700,00	2.053.300,00	2.948.300,00	-895.000,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	15.826.300,00	6.487.700,00	9.338.600,00		167.000,00	-167.000,00
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.319.700,00	3.870.000,00	-2.550.300,00	294.500,00	1.394.700,00	-1.100.200,00
04	Bau und Planung	61.600,00	2.444.800,00	-2.383.200,00	834.700,00	1.817.000,00	-982.300,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	48.800,00	371.300,00	-322.500,00		228.000,00	-228.000,00
Gesamtsumme		17.907.200,00	18.682.300,00	-775.100,00	3.182.500,00	6.555.000,00	-3.372.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Übersicht Finanzhaushalt A Teil 2

Gemeinde Twist



Teilhaushalt		Einzahlungen aus Finanzierungst ätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungst ätigkeit	Saldo aus Finanzierungst ätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften				
02	Zentrale Finanzwirtschaft	3.423.300,00	524.400,00	2.898.900,00	
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz				-497.000,00
04	Bau und Planung				-1.700.000,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt				
Gesamtsumme		3.423.300,00	524.400,00	2.898.900,00	-2.197.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Übersicht Finanzhaushalt B

Gemeinde Twist



		Einzahlungen	Auszahlungen	Summe
1.	Laufende Verwaltungstätigkeit	17.907.200,00	-18.682.300,00	-775.100,00
2.	Investitionstätigkeit	3.182.500,00	-6.555.000,00	-3.372.500,00
3.	Finanzierungstätigkeit	3.423.300,00	-524.400,00	2.898.900,00
4.	Summe	24.513.000,00	-25.761.700,00	-1.248.700,00

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 Franziskussschule
 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 Museen, Sammlungen
 Produkt: 252.100 Nichtwissenschaftliche Museen -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: 522.100 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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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
211.030 Franziskusschule
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 20.000 €.
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 geplant 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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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-

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.184,06	277.500,00	316.200,00	291.100,00	286.600,00	280.600,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	61.464,82	61.500,00	91.400,00	115.300,00	114.800,00	113.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	48,39	16.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
6.	privatrechtliche Entgelte	251.372,20	320.100,00	328.400,00	279.700,00	279.700,00	279.700,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.018,01	8.600,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	129,40	800,00	300,00	400,00	400,00	400,00
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	22.801,32	33.000,00	24.100,00	91.000,00	92.900,00	94.600,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	678.018,20	717.600,00	766.600,00	783.700,00	780.600,00	774.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	1.549.692,15	1.712.700,00	2.050.000,00	2.099.300,00	2.155.000,00	2.217.800,00
14.	Versorgungsaufwendungen	44.630,24	48.400,00	63.500,00	44.000,00	45.500,00	47.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.461.296,19	2.042.400,00	3.190.600,00	2.478.400,00	2.004.800,00	2.028.300,00
16.	Abschreibungen	356.701,87	357.900,00	465.500,00	567.900,00	562.200,00	554.400,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	98.670,43	119.500,00	119.000,00	119.100,00	119.100,00	119.200,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	288.333,66	292.800,00	304.200,00	306.700,00	310.300,00	312.800,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.799.324,54	4.573.700,00	6.192.800,00	5.615.400,00	5.196.900,00	5.279.500,00
21	ordentliches Ergebnis	-3.121.306,34	-3.856.100,00	-5.426.200,00	-4.831.700,00	-4.416.300,00	-4.504.900,00
22.	außerordentliche Erträge	323.992,37	1.599.800,00	404.400,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	11.772,78	124.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	312.219,59	1.475.300,00	353.700,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
25.	Jahresergebnis	-2.809.086,75	-2.380.800,00	-5.072.500,00	-4.656.700,00	-4.291.300,00	-4.379.900,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	243.345,00	243.400,00	275.500,00	287.300,00	299.200,00	311.200,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-243.345,00	-243.400,00	-275.500,00	-287.300,00	-299.200,00	-311.200,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-3.052.431,75	-2.624.200,00	-5.348.000,00	-4.944.000,00	-4.590.500,00	-4.691.100,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	319.377,46	277.200,00	315.900,00	290.800,00	286.300,00	280.300,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.836,90	16.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5.	privatrechtliche Entgelte	259.993,40	320.100,00	328.400,00	279.700,00	279.700,00	279.700,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	16.979,93	8.600,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	129,40	800,00	300,00	400,00	400,00	400,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.605,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	614.922,50	622.800,00	650.800,00	577.100,00	572.600,00	566.600,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-1.353.352,25	-1.600.400,00	-1.853.400,00	-1.925.500,00	-2.000.800,00	-2.079.100,00
11.	Versorgungsauszahlungen	-40.308,72	-39.000,00	-42.500,00	-44.000,00	-45.500,00	-47.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-1.497.359,47	-2.041.200,00	-3.189.400,00	-2.477.200,00	-2.003.600,00	-2.027.100,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-107.879,54	-119.500,00	-119.000,00	-119.100,00	-119.100,00	-119.200,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-311.488,16	-292.800,00	-304.200,00	-306.700,00	-310.300,00	-312.800,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.310.388,14	-4.092.900,00	-5.508.500,00	-4.872.500,00	-4.479.300,00	-4.585.200,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.695.465,64	-3.470.100,00	-4.857.700,00	-4.295.400,00	-3.906.700,00	-4.018.600,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	52.954,90	779.500,00	1.424.900,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	43.922,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	481.145,40	2.184.700,00	628.400,00	195.000,00	145.000,00	145.000,00
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	578.022,74	2.964.200,00	2.053.300,00	195.000,00	145.000,00	145.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-107.349,60	-684.200,00	-474.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen	-280.973,55	-2.473.900,00	-1.936.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-581.287,38	-274.700,00	-490.000,00	-3.500,00	-3.600,00	-3.600,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-6.247,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-32.089,47	-31.000,00	-48.300,00	-48.300,00	-48.300,00	-48.300,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.007.947,31	-3.463.800,00	-2.948.300,00	-3.151.800,00	-2.151.900,00	-151.900,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.924,57	-499.600,00	-895.000,00	-2.956.800,00	-2.006.900,00	-6.900,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-3.125.390,21	-3.969.700,00	-5.752.700,00	-7.252.200,00	-5.913.600,00	-4.025.500,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-3.125.390,21	-3.969.700,00	-5.752.700,00	-7.252.200,00	-5.913.600,00	-4.025.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung	-5.625,86	-104.400,00	-10.000,00				
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	97.864,10	260.600,00	90.900,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	234.871,29	248.200,00	30.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	-33.600,00	-29.000,00	-270.900,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-016 Nebengebäude DGH Neuringe							
I111-019 Blitzschutz Gemeindegebäude	-15.466,12						
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-525.000,00	-589.100,00	-50.000,00				
I126-005 Feuerwehrgerätehaus OF Twist	-6.359,58						
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-29.475,00	-230.000,00	-218.300,00				
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-2.000,00	-6.000,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule		-19.000,00	-14.800,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule		10.000,00	-21.500,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen - Christophorusschule		-18.000,00					
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf		7.000,00					
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen	-29.750,00	-100.000,00	-487.000,00		-3.000.000,00	-2.000.000,00	
I211-022 Neubau Franziskusschule		-1.290.000,00	-591.500,00				
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-140.641,06	11.000,00	-18.400,00				
I216-004 Umrüstung auf LED-Beleuchtung Oberschule	3.962,40						
I216-005 Sanierung Lüftung naturwiss. Räume Oberschule	24.636,05						
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse	-20.789,47	-21.000,00	-48.300,00		-48.300,00	-48.300,00	-48.300,00
I281-003 Planungskosten Lüftungsanlage Heimathausanlage		-15.000,00					
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-13.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
I424-008 Sanierung Hallenbad	-76.811,85	150.600,00	440.100,00				
I424-009 Ausstattung Sportplätze	-15.333,50	-10.000,00					
I424-012 Baumaßnahmen Sporthallen	2.625,00						
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-484,33	-310.000,00	-10.000,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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, Flensburgstr. 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 Energieeinsparung 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 2022 damit begonnen, ein Dienstleistungszentrum am Rathaus im bestehenden Geschäfts- und Dienstleistungszentrum zu errichten. 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 Schulseeweg 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 2023 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 Löschwassereintragsanlagen 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)

Politische Gremien

Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	12.331,80	12.400,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
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	214.426,53	254.100,00	247.800,00	199.100,00	199.100,00	199.100,00
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	226.758,33	266.500,00	260.500,00	211.800,00	211.800,00	211.800,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	67.984,26	69.700,00	72.500,00	75.600,00	78.800,00	82.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	228.083,31	272.300,00	733.800,00	367.300,00	306.500,00	295.700,00
16.	Abschreibungen	65.444,42	64.700,00	78.800,00	91.100,00	91.100,00	90.900,00
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	14.115,07	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	375.627,06	407.700,00	886.100,00	535.000,00	477.400,00	469.800,00
21	ordentliches Ergebnis	-148.868,73	-141.200,00	-625.600,00	-323.200,00	-265.600,00	-258.000,00
22.	außerordentliche Erträge	323.677,97	1.599.800,00	404.400,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	124.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	323.677,97	1.475.300,00	353.700,00	175.000,00	125.000,00	125.000,00
25.	Jahresergebnis	174.809,24	1.334.100,00	-271.900,00	-148.200,00	-140.600,00	-133.000,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.124,00	36.100,00	25.300,00	26.800,00	28.300,00	29.800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-22.124,00	-36.100,00	-25.300,00	-26.800,00	-28.300,00	-29.800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	152.685,24	1.298.000,00	-297.200,00	-175.000,00	-168.900,00	-162.800,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	223.673,67	254.100,00	247.800,00	199.100,00	199.100,00	199.100,00
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	2.808,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	226.481,78	254.100,00	247.800,00	199.100,00	199.100,00	199.100,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-67.984,26	-69.700,00	-72.500,00	-75.600,00	-78.800,00	-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	-210.524,99	-272.200,00	-733.700,00	-367.200,00	-306.400,00	-295.600,00
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	-16.923,17	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-295.432,42	-342.900,00	-807.200,00	-443.800,00	-386.200,00	-378.800,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-68.950,64	-88.800,00	-559.400,00	-244.700,00	-187.100,00	-179.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	43.922,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	480.831,00	2.184.700,00	628.400,00	195.000,00	145.000,00	145.000,00
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	524.753,44	2.191.600,00	628.400,00	195.000,00	145.000,00	145.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-100.990,02	-684.200,00	-374.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	-6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-525.000,00	-10.000,00	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	-625.990,02	-701.100,00	-374.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-101.236,58	1.490.500,00	254.400,00	95.000,00	45.000,00	45.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-170.187,22	1.401.700,00	-305.000,00	-149.700,00	-142.100,00	-134.700,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-170.187,22	1.401.700,00	-305.000,00	-149.700,00	-142.100,00	-134.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	97.864,10	260.600,00	90.900,00				
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	234.871,29	248.200,00	30.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	-33.600,00	-29.000,00	-270.900,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-016 Nebengebäude DGH Neuringe							
I111-019 Blitzschutz Gemeindegebäude	-15.466,12						
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-525.000,00	-589.100,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 Schöningsdorf

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 Schöningsdorf 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 kann voraussichtlich im Sommer 2023 fertiggestellt 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

Politische Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	4.180,34	3.100,00	4.100,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
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	4.180,34	3.100,00	4.100,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	16.968,60	29.400,00	45.700,00	47.400,00	37.500,00	39.200,00
16.	Abschreibungen	22.755,16	22.800,00	26.500,00	42.600,00	42.600,00	42.600,00
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	39.723,76	52.200,00	72.200,00	90.000,00	80.100,00	81.800,00
21	ordentliches Ergebnis	-35.543,42	-49.100,00	-68.100,00	-82.600,00	-72.700,00	-74.400,00
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	-35.543,42	-49.100,00	-68.100,00	-82.600,00	-72.700,00	-74.400,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	598,00	2.900,00	800,00	1.000,00	1.200,00	1.400,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-598,00	-2.900,00	-800,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.400,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-36.141,42	-52.000,00	-68.900,00	-83.600,00	-73.900,00	-75.800,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-16.414,98	-29.400,00	-45.700,00	-47.400,00	-37.500,00	-39.200,00
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	-16.414,98	-29.400,00	-45.700,00	-47.400,00	-37.500,00	-39.200,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.414,98	-29.400,00	-45.700,00	-47.400,00	-37.500,00	-39.200,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	225.000,00	325.700,00	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	0,00	225.000,00	325.700,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.359,58	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-29.475,00	-455.000,00	-444.000,00	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	-35.834,58	-455.000,00	-544.000,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.834,58	-230.000,00	-218.300,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-52.249,56	-259.400,00	-264.000,00	-47.400,00	-37.500,00	-39.200,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-52.249,56	-259.400,00	-264.000,00	-47.400,00	-37.500,00	-39.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 126.100 Brandschutz -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I126-005 Feuerwehrgerätehaus OF Twist	-6.359,58						
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-29.475,00	-230.000,00	-218.300,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Umsetzung des Digitalpaktes an den Schulen

Im Rahmen einer Begehung im Zuge des Digitalpaktes mit dem Regionalen Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) stellte sich heraus, dass die Schulen der Gemeinde Twist sanierungsbedürftig sind. Im Haushaltsplan 2022 wurde deshalb die Erstellung eines Schulbausanierungsprogrammes verankert, welches auch die Digitalisierung berücksichtigt. Hausintern wurden für die Basis des Schulbausanierungsprogrammes eigene Daten bezüglich Schüler, Lehrer, Schulbezirke etc. ermittelt und aufgearbeitet. Ausgehend von der extrem komplexen und offenen Ausgangslage der zu betreuenden und planenden Maßnahmen an den Schulen und Standorten wurde darüber hinaus ein Architekten-/Ingenieurbüro mit einer Bedarfsplanung beauftragt. Der Auftrag wurde in einem wettbewerblichen Verfahren unter rechtlicher Beratung einer Anwaltskanzlei, bezüglich der steigenden Komplexität und des damit einhergehenden hohen Prozess- und Klagerisikos, vergeben. Mit der Bedarfsplanung soll eine entsprechende Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert werden. Mit diesen durch diese Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogrammes vor. Zeitnah soll somit für die einzelnen Schulen und Standorte der erforderliche Sanierungs- bzw. Neubaubedarf und die damit verbundenen Kosten- und Zeitbedarfe festgestellt und aufgezeigt werden. Nach Ermittlung dieser werden folglich, vor Umsetzung (Betreuung und Planung) des Schulbausanierungsprogrammes, die angestrebten Abstimmungen mit allen Beteiligten ermöglicht.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.564,02	7.200,00	12.200,00	9.000,00	8.100,00	6.900,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.663,67	1.500,00	5.300,00	5.300,00	5.100,00	4.700,00
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	3.004,30	7.500,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.256,88	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	12.488,87	16.200,00	26.700,00	23.500,00	22.400,00	20.800,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	33.029,73	41.100,00	89.800,00	93.400,00	97.200,00	101.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	51.804,64	77.700,00	77.800,00	76.300,00	31.700,00	30.100,00
16.	Abschreibungen	4.764,94	4.700,00	7.900,00	8.300,00	7.800,00	7.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	6.180,56	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.719,22	3.500,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	101.499,09	139.000,00	191.100,00	193.600,00	152.300,00	154.100,00
21	ordentliches Ergebnis	-89.010,22	-122.800,00	-164.400,00	-170.100,00	-129.900,00	-133.300,00
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	-89.010,22	-122.800,00	-164.400,00	-170.100,00	-129.900,00	-133.300,00
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	-89.010,22	-122.800,00	-164.400,00	-170.100,00	-129.900,00	-133.300,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	7.931,28	7.200,00	12.200,00	9.000,00	8.100,00	6.900,00
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	2.656,06	7.500,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.256,88	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	11.844,22	14.700,00	21.400,00	18.200,00	17.300,00	16.100,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-33.029,73	-41.100,00	-89.800,00	-93.400,00	-97.200,00	-101.200,00
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	-50.084,84	-77.700,00	-77.800,00	-76.300,00	-31.700,00	-30.100,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-10.481,52	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-6.150,44	-3.500,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-99.746,53	-134.300,00	-183.200,00	-185.300,00	-144.500,00	-146.900,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.902,31	-119.600,00	-161.800,00	-167.100,00	-127.200,00	-130.800,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	11.000,00	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	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-13.000,00	-6.000,00	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	0,00	-13.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-87.902,31	-121.600,00	-167.800,00	-167.100,00	-127.200,00	-130.800,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-87.902,31	-121.600,00	-167.800,00	-167.100,00	-127.200,00	-130.800,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.010 Ansgarschule

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-2.000,00	-6.000,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Umsetzung des Digitalpaktes an den Schulen

Im Rahmen einer Begehung im Zuge des Digitalpaktes mit dem Regionalen Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) stellte sich heraus, dass die Schulen der Gemeinde Twist sanierungsbedürftig sind. Im Haushaltsplan 2022 wurde deshalb die Erstellung eines Schulbausanierungsprogrammes verankert, welches auch die Digitalisierung berücksichtigt.

Hausintern wurden für die Basis des Schulbausanierungsprogrammes eigene Daten bezüglich Schüler, Lehrer, Schulbezirke etc. ermittelt und aufgearbeitet. Ausgehend von der extrem komplexen und offenen Ausgangslage der zu betreuenden und planenden Maßnahmen an den Schulen und Standorten wurde darüber hinaus ein Architekten-/Ingenieurbüro mit einer Bedarfsplanung beauftragt. Der Auftrag wurde in einem wettbewerblichen Verfahren unter rechtlicher Beratung einer Anwaltskanzlei, bezüglich der steigenden Komplexität und des damit einhergehenden hohen Prozess- und Klagerisikos, vergeben.

Mit der Bedarfsplanung soll eine entsprechende Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert werden. Mit diesen durch diese Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogrammes vor. Zeitnah soll somit für die einzelnen Schulen und Standorte der erforderliche Sanierungs- bzw. Neubaubedarf und die damit verbundenen Kosten- und Zeitbedarfe festgestellt und aufgezeigt werden. Nach Ermittlung dieser werden folglich, vor Umsetzung (Betreuung und Planung) des Schulbausanierungsprogrammes, die angestrebten Abstimmungen mit allen Beteiligten ermöglicht.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.845,98	6.600,00	11.400,00	8.500,00	7.600,00	6.400,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.572,58	700,00	4.200,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
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	7.409,53	18.200,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.028,55	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	18.856,64	25.500,00	30.000,00	26.800,00	25.900,00	24.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	38.387,45	50.400,00	54.400,00	56.700,00	59.100,00	61.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	59.866,78	135.800,00	118.000,00	113.700,00	41.200,00	41.200,00
16.	Abschreibungen	10.642,94	9.000,00	12.000,00	12.400,00	12.300,00	11.600,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.755,64	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.246,41	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	117.899,22	209.100,00	196.300,00	194.700,00	124.500,00	126.200,00
21	ordentliches Ergebnis	-99.042,58	-183.600,00	-166.300,00	-167.900,00	-98.600,00	-101.500,00
22.	außerordentliche Erträge	148,80	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	148,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-98.893,78	-183.600,00	-166.300,00	-167.900,00	-98.600,00	-101.500,00
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	-98.893,78	-183.600,00	-166.300,00	-167.900,00	-98.600,00	-101.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	6.604,15	6.600,00	11.400,00	8.500,00	7.600,00	6.400,00
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	6.640,35	18.200,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.028,55	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	14.273,05	24.800,00	25.800,00	22.900,00	22.000,00	20.800,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-38.387,45	-50.400,00	-54.400,00	-56.700,00	-59.100,00	-61.500,00
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	-40.954,50	-135.800,00	-118.000,00	-113.700,00	-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	-7.305,98	-10.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-3.191,51	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-89.839,44	-200.100,00	-184.300,00	-182.300,00	-112.200,00	-114.600,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.566,39	-175.300,00	-158.500,00	-159.400,00	-90.200,00	-93.800,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	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	148,80	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	148,80	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-34.000,00	-14.800,00	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	-34.000,00	-14.800,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	148,80	-19.000,00	-14.800,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-75.417,59	-194.300,00	-173.300,00	-159.400,00	-90.200,00	-93.800,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-75.417,59	-194.300,00	-173.300,00	-159.400,00	-90.200,00	-93.800,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.020 Marienschule

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule		-19.000,00	-14.800,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Konkrete Zielvorgaben

Neubau Franziskusschule

Im Jahr 2018 wurden am Verwaltungstrakt der Franziskusschule im Ortsteil Schöninghsdorf erhebliche Mängel an der Gründung festgestellt. Nach eingehender Untersuchung und Beratung in den politischen Gremien wurde der Verwaltungstrakt als abgängig eingestuft. Im Haushaltsplan 2019 wurden daraufhin zur Finanzierung von Planungskosten unter der Investitionsnummer I211-020 "Ersatzbau Verwaltungstrakt Franziskusschule" Finanzmittel i. H. v. 10.000 € zur Verfügung gestellt. Der Verwaltungsausschuss (VA) hat in seiner Sitzung am 12.09.2019 (SV 0470/2019) folgenden einstimmigen Beschluss zur Verwendung der Finanzmittel gefasst:

"Die Verwaltung wird beauftragt, ein Planungskonzept durch einen externen Planer unter Berücksichtigung des vorderen Schulgebäudes inklusive der vermieteten Wohnung erstellen zu lassen und dabei alle möglichen Förderungen durch externe Stellen auszuschöpfen. Zudem sollen die Baumaßnahmen so geplant werden, dass eine Berücksichtigung im Finanzhaushalt möglich ist".

Das Niedersächsische Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) bietet Schulträgern eine Beratung bei Sanierungs-, Umbau- und/oder Neubauplanungen für Schulgebäude an. Die Gemeinde als Schulträger hat im Rahmen einer Begehung am 15.01.2020 dieses Angebot zunächst für die Franziskusschule in Anspruch genommen. Im Rahmen der Begehung und Beratung wurden durch das RLSB konkrete erhebliche Mängel an der Franziskusschule festgestellt, die aufgrund der Vergleichbarkeit des Baujahrs und der Gebäudestruktur größtenteils für alle Schulen im Gemeindegebiet zu erheben sind. Das Ergebnis der Begehung der Franziskusschule hat die Verwaltung dazu veranlasst, in den darauffolgenden Monaten alle Schulgebäude im Gemeindegebiet zu begehen und auf Mängel zu überprüfen. Die Kontaktbeschränkungen aufgrund der Corona-Pandemie seit März 2020 führten zu einer zeitlichen Verzögerung der Begehungstermine. Eine Zusammenfassung der Ergebnisse aller Begehungen konnte durch das RLSB mit Datum vom 28.05.2021 vorgelegt werden.

Die im Jahr 2019 begonnene Konzeptplanung für die Franziskusschule wurde nach Feststellung des Umfangs der konkreten Mängel durch das RLSB im Januar 2020 und die daraus resultierende Feststellung der Betroffenheit aller Twister Schulstandorte im Hinblick auf die Notwendigkeit zur Auflage eines Schulbausanierungsprogramms zunächst nicht weitergeführt.

Der beschädigte Verwaltungstrakt unterlag seitdem einem Riss Monitoring, das durch engmaschige Ablesungen eines Sachverständigen die sichere Nutzung so lange wie möglich gewährleisten soll. Das Riss Monitoring zeigte vor allem im trockenen Sommer 2020 eine deutliche Verschlechterung des Gebäudezustands.

Im Rahmen der Begehung mit dem RLSB wurden darüber hinaus erhebliche Mängel in brandschutztechnischer Sicht festgestellt, die eine Nutzung der Räume in den Obergeschossen nicht mehr dauerhaft zulassen. Der Gemeinderat hat daraufhin in seiner Sitzung am 14.07.2021 (SV 0722/2021) auf einstimmige Empfehlung des VA vom 08.07.2021 den Beschluss gefasst, ein konkretes Schulbausanierungsprogramm für die Schulen im Gemeindegebiet zu erstellen und dazu eine externe Fachplanung hinzuzuziehen. Darüber hinaus wurde die Verwaltung beauftragt, die notwendigen dringenden Sofortmaßnahmen durchzuführen. Einer Anmietung von Schulcontainern als Ersatz für nicht nutzbare Klassenräume in den Obergeschossen der Angarschule, Marienschule und Franziskusschule wurde zugestimmt.

Aufgrund eines akuten Anfangsverdachts auf Schädlingsbefall des Dachstuhls auf dem vorderen Schulgebäude der Franziskusschule wurde die Tragkonstruktion im August 2021 durch einen Sachverständigen in Augenschein genommen. Mit Stellungnahme vom 23.08.2021 wurde mitgeteilt, dass eine ausreichende Tragsicherheit der Dachkonstruktion nicht mehr gegeben ist. Für die Franziskusschule waren daher notwendige Sofortmaßnahmen zu ergreifen, die über den o. a. Ratsbeschluss vom 15.07.2021 hinausgehen und im Ergebnis zur Sperrung des gesamten vorderen Schulgebäudes für den Schulbetrieb geführt haben. Rechtzeitig vor Beginn des Schuljahres 2021/22 wurden durch Schule und Schulträger Sofortmaßnahmen ergriffen, wodurch der Schulbeginn am 02.09.2021 in der Franziskusschule - wenn auch mit erheblichen räumlichen Einschränkungen - sichergestellt werden konnte.

Im Ergebnis war festzustellen, dass alle Gebäudeteile der Franziskusschule erhebliche bauliche Mängel aufweisen, so dass in 2021

- das vordere Schulgebäude vollständig gesperrt werden musste,
- der Verw.-trakt nur noch unter Auflage eines engmaschigen Riss Monitorings bis auf Weiteres genutzt werden kann und
- als Ersatz für die Räume im Obergeschoss des hinteren Schulgebäudes dringende Sofortmaßnahmen in Form von Schulcontainern eingeleitet werden mussten.

Der Gemeinderat hat in der Sitzung am 07.10.2021 auf Empfehlung des Verwaltungsausschusses vom 30.09.2021 beschlossen, für eine Neubaulösung die Vergabeverfahren für Planungs- und Dienstleistungen eines eingeschossigen, barrierefreien und energieeffizienten Schulgebäudes durchzuführen.

Das Architektur- und Ingenieurbüro Becker aus Haren, welches mit der Konzeptionierung einer Neubaulösung für die Franziskusschule in Schöninghsdorf beauftragt wurde, stellte den erarbeiteten Entwurf im Rahmen einer Informationsveranstaltung am 22.11.2021 vor.

Gemäß Kostenschätzung entstehen für die baulichen Maßnahmen Gesamtkosten in Höhe von rd. 2.330.000 €. Diesen Kosten stehen allerdings die Förderung bei einer Realisierung des Neubaus im Standard KfW-40 EE und die zu beantragende Förderung aus der Kreisschulbaukasse gegenüber. Gemäß Bescheid vom 19.05.2022 erhält die Gemeinde Twist einen Zuschuss aus dem Programm BEG Kommunen Neubau Effizienzgebäude 40 EE in Höhe von bis zu 163.590 €. Die ersten Aufträge sind in 2022 vergeben und die Abbrucharbeiten konnten bereits in 2022 abgeschlossen werden, sodass die Hochbaumaßnahmen im 3. Quartal 2022 beginnen konnten.

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist



Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.030 Franziskussschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.654,85	3.200,00	9.600,00	4.600,00	3.700,00	2.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.820,30	1.900,00	1.800,00	1.500,00	1.200,00	1.200,00
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	2.629,70	10.900,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	903,55	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	11.008,40	16.000,00	18.900,00	13.600,00	12.400,00	11.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	48.939,06	58.000,00	63.000,00	65.700,00	68.500,00	71.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.917,69	78.400,00	98.700,00	76.500,00	25.500,00	25.500,00
16.	Abschreibungen	4.893,49	3.400,00	5.500,00	7.600,00	7.200,00	7.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	7.461,93	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.309,90	2.200,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	86.522,07	151.000,00	178.500,00	161.100,00	112.500,00	115.300,00
21	ordentliches Ergebnis	-75.513,67	-135.000,00	-159.600,00	-147.500,00	-100.100,00	-104.100,00
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	-75.513,67	-135.000,00	-159.600,00	-147.500,00	-100.100,00	-104.100,00
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	-75.513,67	-135.000,00	-159.600,00	-147.500,00	-100.100,00	-104.100,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.030 Franziskussschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	4.918,37	3.200,00	9.600,00	4.600,00	3.700,00	2.500,00
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	2.822,34	10.900,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	903,55	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	8.644,26	14.100,00	17.100,00	12.100,00	11.200,00	10.000,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-48.939,06	-58.000,00	-63.000,00	-65.700,00	-68.500,00	-71.400,00
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	-22.020,18	-78.400,00	-98.700,00	-76.500,00	-25.500,00	-25.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-8.120,58	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.745,66	-2.200,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-81.825,48	-147.600,00	-173.000,00	-153.500,00	-105.300,00	-108.200,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-73.181,22	-133.500,00	-155.900,00	-141.400,00	-94.100,00	-98.200,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	127.800,00	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	0,00	10.000,00	127.800,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-149.300,00	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	0,00	0,00	-149.300,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	-21.500,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-73.181,22	-123.500,00	-177.400,00	-141.400,00	-94.100,00	-98.200,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-73.181,22	-123.500,00	-177.400,00	-141.400,00	-94.100,00	-98.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.030 Franziskusschule

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule		10.000,00	-21.500,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Umsetzung des Digitalpaktes an den Schulen

Im Rahmen einer Begehung im Zuge des Digitalpaktes mit dem Regionalen Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) stellte sich heraus, dass die Schulen der Gemeinde Twist sanierungsbedürftig sind. Im Haushaltsplan 2022 wurde deshalb die Erstellung eines Schulbausanierungsprogrammes verankert, welches auch die Digitalisierung berücksichtigt. Hausintern wurden für die Basis des Schulbausanierungsprogrammes eigene Daten bezüglich Schüler, Lehrer, Schulbezirke etc. ermittelt und aufgearbeitet. Ausgehend von der extrem komplexen und offenen Ausgangslage der zu betreuenden und planenden Maßnahmen an den Schulen und Standorten wurde darüber hinaus ein Architekten-/Ingenieurbüro mit einer Bedarfsplanung beauftragt. Der Auftrag wurde in einem wettbewerblichen Verfahren unter rechtlicher Beratung einer Anwaltskanzlei, bezüglich der steigenden Komplexität und des damit einhergehenden hohen Prozess- und Klagerisikos, vergeben. Mit der Bedarfsplanung soll eine entsprechende Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert werden. Mit diesen durch diese Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogrammes vor. Zeitnah soll somit für die einzelnen Schulen und Standorte der erforderliche Sanierungs- bzw. Neubaubedarf und die damit verbundenen Kosten- und Zeitbedarfe festgestellt und aufgezeigt werden. Nach Ermittlung dieser werden folglich, vor Umsetzung (Betreuung und Planung) des Schulbausanierungsprogrammes, die angestrebten Abstimmungen mit allen Beteiligten ermöglicht.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.054,88	4.600,00	8.900,00	6.800,00	5.900,00	4.700,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
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	1.881,59	6.900,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	668,34	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	8.604,81	11.500,00	13.900,00	11.800,00	10.900,00	9.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	48.986,05	60.800,00	64.600,00	67.300,00	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	18.805,91	23.800,00	32.500,00	25.200,00	22.200,00	22.200,00
16.	Abschreibungen	3.416,86	4.300,00	5.000,00	4.800,00	4.700,00	4.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	3.219,93	2.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.852,68	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	76.281,43	93.100,00	107.900,00	103.100,00	102.900,00	105.700,00
21	ordentliches Ergebnis	-67.676,62	-81.600,00	-94.000,00	-91.300,00	-92.000,00	-96.000,00
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	-67.676,62	-81.600,00	-94.000,00	-91.300,00	-92.000,00	-96.000,00
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	-67.676,62	-81.600,00	-94.000,00	-91.300,00	-92.000,00	-96.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.004,19	4.600,00	8.900,00	6.800,00	5.900,00	4.700,00
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	1.914,37	6.900,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	668,34	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	7.586,90	11.500,00	11.700,00	9.600,00	8.700,00	7.500,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-48.986,05	-60.800,00	-64.600,00	-67.300,00	-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	-18.887,68	-23.800,00	-32.500,00	-25.200,00	-22.200,00	-22.200,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-2.572,34	-2.500,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.794,38	-1.700,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-72.240,45	-88.800,00	-102.900,00	-98.300,00	-98.200,00	-101.200,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.653,55	-77.300,00	-91.200,00	-88.700,00	-89.500,00	-93.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	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	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-25.000,00	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	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-64.653,55	-95.300,00	-91.200,00	-88.700,00	-89.500,00	-93.700,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-64.653,55	-95.300,00	-91.200,00	-88.700,00	-89.500,00	-93.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.040 Christophorusschule

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen - Christophorusschule		-18.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Umsetzung des Digitalpaktes an den Schulen

Im Rahmen einer Begehung im Zuge des Digitalpaktes mit dem Regionalen Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) stellte sich heraus, dass die Schulen der Gemeinde Twist sanierungsbedürftig sind. Im Haushaltsplan 2022 wurde deshalb die Erstellung eines Schulbausanierungsprogrammes verankert, welches auch die Digitalisierung berücksichtigt. Hausintern wurden für die Basis des Schulbausanierungsprogrammes eigene Daten bezüglich Schüler, Lehrer, Schulbezirke etc. ermittelt und aufgearbeitet. Ausgehend von der extrem komplexen und offenen Ausgangslage der zu betreuenden und planenden Maßnahmen an den Schulen und Standorten wurde darüber hinaus ein Architekten-/Ingenieurbüro mit einer Bedarfsplanung beauftragt. Der Auftrag wurde in einem wettbewerblichen Verfahren unter rechtlicher Beratung einer Anwaltskanzlei, bezüglich der steigenden Komplexität und des damit einhergehenden hohen Prozess- und Klagerisikos, vergeben. Mit der Bedarfsplanung soll eine entsprechende Datenbasis für den Sanierungs- und Raumbedarf sowie ein Raumprogramm generiert werden. Mit diesen durch diese Machbarkeitsstudie gewonnenen Daten liegt eine klare und deutliche Ausgangslage für die zu betreuenden und planenden Maßnahmen des Schulbausanierungsprogrammes vor. Zeitnah soll somit für die einzelnen Schulen und Standorte der erforderliche Sanierungs- bzw. Neubaubedarf und die damit verbundenen Kosten- und Zeitbedarfe festgestellt und aufgezeigt werden. Nach Ermittlung dieser werden folglich, vor Umsetzung (Betreuung und Planung) des Schulbausanierungsprogrammes, die angestrebten Abstimmungen mit allen Beteiligten ermöglicht.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.173,16	7.800,00	13.500,00	8.600,00	7.700,00	6.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	196,80	200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
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	1.343,18	3.500,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	522,92	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	1,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	11.237,63	11.500,00	17.100,00	12.200,00	11.300,00	10.100,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	37.348,09	44.100,00	50.100,00	52.200,00	54.400,00	56.700,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.918,56	19.100,00	18.400,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
16.	Abschreibungen	2.907,98	1.800,00	3.300,00	3.100,00	3.000,00	2.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	8.806,71	12.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.776,20	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	63.757,54	78.700,00	84.800,00	83.900,00	86.000,00	88.100,00
21	ordentliches Ergebnis	-52.519,91	-67.200,00	-67.500,00	-71.700,00	-74.700,00	-78.000,00
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	-52.519,91	-67.200,00	-67.500,00	-71.700,00	-74.700,00	-78.000,00
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	-52.519,91	-67.200,00	-67.500,00	-71.700,00	-74.700,00	-78.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	8.643,58	7.800,00	13.500,00	8.600,00	7.700,00	6.500,00
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	1.550,72	3.500,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	522,92	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	10.717,22	11.300,00	15.400,00	10.500,00	9.600,00	8.400,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-37.348,09	-44.100,00	-50.100,00	-52.200,00	-54.400,00	-56.700,00
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	-16.266,26	-19.100,00	-18.400,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-10.201,41	-12.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.774,70	-1.700,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-65.590,46	-76.900,00	-81.300,00	-80.800,00	-83.000,00	-85.300,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.873,24	-65.600,00	-65.900,00	-70.300,00	-73.400,00	-76.900,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	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	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-54.873,24	-58.600,00	-65.900,00	-70.300,00	-73.400,00	-76.900,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-54.873,24	-58.600,00	-65.900,00	-70.300,00	-73.400,00	-76.900,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.050 Grundschule Adorf

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf		7.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 CO².

Konkrete Zielvorgaben

Neubau Franziskusschule

Im Jahr 2018 wurden am Verwaltungstrakt der Franziskusschule im Ortsteil Schöninghsdorf erhebliche Mängel an der Gründung festgestellt. Nach eingehender Untersuchung und Beratung in den politischen Gremien wurde der Verwaltungstrakt als abgänglich eingestuft. Im Haushaltsplan 2019 wurden daraufhin zur Finanzierung von Planungskosten unter der Investitionsnummer I211-020 "Ersatzbau Verwaltungstrakt Franziskusschule" Finanzmittel i. H. v. 10.000 € zur Verfügung gestellt. Der Verwaltungsausschuss (VA) hat in seiner Sitzung am 12.09.2019 (SV 0470/2019) folgenden einstimmigen Beschluss zur Verwendung der Finanzmittel gefasst:

"Die Verwaltung wird beauftragt, ein Planungskonzept durch einen externen Planer unter Berücksichtigung des vorderen Schulgebäudes inklusive der vermieteten Wohnung erstellen zu lassen und dabei alle möglichen Förderungen durch externe Stellen auszuschöpfen. Zudem sollen die Baumaßnahmen so geplant werden, dass eine Berücksichtigung im Finanzhaushalt möglich ist".

Das Niedersächsische Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) bietet Schulträgern eine Beratung bei Sanierungs-, Umbau- und/oder Neubauplanungen für Schulgebäude an. Die Gemeinde als Schulträger hat im Rahmen einer Begehung am 15.01.2020 dieses Angebot zunächst für die Franziskusschule in Anspruch genommen. Im Rahmen der Begehung und Beratung wurden durch das RLSB konkrete erhebliche Mängel an der Franziskusschule festgestellt, die aufgrund der Vergleichbarkeit des Baujahrs und der Gebäudestruktur größtenteils für alle Schulen im Gemeindegebiet zu erheben sind. Das Ergebnis der Begehung der Franziskusschule hat die Verwaltung dazu veranlasst, in den darauffolgenden Monaten alle Schulgebäude im Gemeindegebiet zu begehen und auf Mängel zu überprüfen. Die Kontaktbeschränkungen aufgrund der Corona-Pandemie seit März 2020 führten zu einer zeitlichen Verzögerung der Begehungstermine. Eine Zusammenfassung der Ergebnisse aller Begehungen konnte durch das RLSB mit Datum vom 28.05.2021 vorgelegt werden.

Die im Jahr 2019 begonnene Konzeptplanung für die Franziskusschule wurde nach Feststellung des Umfangs der konkreten Mängel durch das RLSB im Januar 2020 und die daraus resultierende Feststellung der Betroffenheit aller Twister Schulstandorte im Hinblick auf die Notwendigkeit zur Auflage eines Schulbausanierungsprogramms zunächst nicht weitergeführt.

Der beschädigte Verwaltungstrakt unterlag seitdem einem Riss Monitoring, das durch engmaschige Ablesungen eines Sachverständigen die sichere Nutzung so lange wie möglich gewährleisten soll. Das Riss Monitoring zeigte vor allem im trockenen Sommer 2020 eine deutliche Verschlechterung des Gebäudezustands.

Im Rahmen der Begehung mit dem RLSB wurden darüber hinaus erhebliche Mängel in brandschutztechnischer Sicht festgestellt, die eine Nutzung der Räume in den Obergeschossen nicht mehr dauerhaft zulassen. Der Gemeinderat hat daraufhin in seiner Sitzung am 14.07.2021 (SV 0722/2021) auf einstimmige Empfehlung des VA vom 08.07.2021 den Beschluss gefasst, ein konkretes Schulbausanierungsprogramm für die Schulen im Gemeindegebiet zu erstellen und dazu eine externe Fachplanung hinzuzuziehen. Darüber hinaus wurde die Verwaltung beauftragt, die notwendigen dringenden Sofortmaßnahmen durchzuführen. Einer Anmietung von Schulcontainern als Ersatz für nicht nutzbare Klassenräume in den Obergeschossen der Angarschule, Marienschule und Franziskusschule wurde zugestimmt.

Aufgrund eines akuten Anfangsverdachts auf Schädlingsbefall des Dachstuhls auf dem vorderen Schulgebäude der Franziskusschule wurde die Tragkonstruktion im August 2021 durch einen Sachverständigen in Augenschein genommen. Mit Stellungnahme vom 23.08.2021 wurde mitgeteilt, dass eine ausreichende Tragsicherheit der Dachkonstruktion nicht mehr gegeben ist. Für die Franziskusschule waren daher notwendige Sofortmaßnahmen zu ergreifen, die über den o. a. Ratsbeschluss vom 15.07.2021 hinausgehen und im Ergebnis zur Sperrung des gesamten vorderen Schulgebäudes für den Schulbetrieb geführt haben. Rechtzeitig vor Beginn des Schuljahres 2021/22 wurden durch Schule und Schulträger Sofortmaßnahmen ergriffen, wodurch der Schulbeginn am 02.09.2021 in der Franziskusschule - wenn auch mit erheblichen räumlichen Einschränkungen - sichergestellt werden konnte.

Im Ergebnis war festzustellen, dass alle Gebäudeteile der Franziskusschule erhebliche bauliche Mängel aufweisen, so dass in 2021

- das vordere Schulgebäude vollständig gesperrt werden musste,
- der Verw.-trakt nur noch unter Auflage eines engmaschigen Riss Monitorings bis auf Weiteres genutzt werden kann und
- als Ersatz für die Räume im Obergeschoss des hinteren Schulgebäudes dringende Sofortmaßnahmen in Form von Schulcontainern eingeleitet werden mussten.

Der Gemeinderat hat in der Sitzung am 07.10.2021 auf Empfehlung des Verwaltungsausschusses vom 30.09.2021 beschlossen, für eine Neubaulösung die Vergabeverfahren für Planungs- und Dienstleistungen eines eingeschossigen, barrierefreien und energieeffizienten Schulgebäudes durchzuführen.

Das Architektur- und Ingenieurbüro Becker aus Haren, welches mit der Konzeptionierung einer Neubaulösung für die Franziskusschule in Schöninghsdorf beauftragt wurde, stellte den erarbeiteten Entwurf im Rahmen einer Informationsveranstaltung am 22.11.2021 vor.

Gemäß Kostenschätzung entstehen für die baulichen Maßnahmen Gesamtkosten in Höhe von rd. 2.330.000 €. Diesen Kosten stehen allerdings die Förderung bei einer Realisierung des Neubaus im Standard KfW-40 EE und die zu beantragende Förderung aus der Kreisschulbaukasse gegenüber. Gemäß Bescheid vom 19.05.2022 erhält die Gemeinde Twist einen Zuschuss aus dem Programm BEG Kommunen Neubau Effizienzgebäude 40 EE in Höhe von bis zu 163.590 €.

Die ersten Aufträge sind in 2022 vergeben und die Abbrucharbeiten konnten bereits in 2022 abgeschlossen werden, sodass die Hochbaumaßnahmen im 3. Quartal 2022 beginnen konnten.

Zielgruppe

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



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

Auftragsgrundlage

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

Politische Gremien

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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	1.306,28	2.300,00	5.800,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
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	3.094,03	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	4.400,31	4.400,00	7.900,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	187.700,46	220.400,00	495.800,00	449.600,00	333.400,00	337.900,00
16.	Abschreibungen	22.184,11	22.200,00	33.700,00	59.700,00	59.700,00	59.700,00
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	209.884,57	245.100,00	532.000,00	511.800,00	395.600,00	400.100,00
21	ordentliches Ergebnis	-205.484,26	-240.700,00	-524.100,00	-492.200,00	-376.000,00	-380.500,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	9.535,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-9.535,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-215.020,04	-240.700,00	-524.100,00	-492.200,00	-376.000,00	-380.500,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.803,00	49.800,00	38.100,00	39.500,00	40.900,00	42.400,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-33.803,00	-49.800,00	-38.100,00	-39.500,00	-40.900,00	-42.400,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-248.823,04	-290.500,00	-562.200,00	-531.700,00	-416.900,00	-422.900,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	3.152,55	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	3.152,55	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-177.138,74	-220.400,00	-495.800,00	-449.600,00	-333.400,00	-337.900,00
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	-177.138,74	-222.900,00	-498.300,00	-452.100,00	-335.900,00	-340.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-173.986,19	-220.800,00	-496.200,00	-450.000,00	-333.800,00	-338.300,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	403.500,00	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	0,00	0,00	403.500,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-29.750,00	-1.390.000,00	-1.482.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	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	-29.750,00	-1.390.000,00	-1.482.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.750,00	-1.390.000,00	-1.078.500,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-203.736,19	-1.610.800,00	-1.574.700,00	-3.450.000,00	-2.333.800,00	-338.300,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-203.736,19	-1.610.800,00	-1.574.700,00	-3.450.000,00	-2.333.800,00	-338.300,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen	-29.750,00	-100.000,00	-487.000,00		-3.000.000,00	-2.000.000,00	
I211-022 Neubau Franziskusschule		-1.290.000,00	-591.500,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 Niedersächsischen 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

Oberschule Twist - Umsetzung des DigitalPaktes

Der Gemeinde Twist stehen insgesamt rd. 388.000 Euro aus dem Digitalpakt für die Oberschule und für die fünf Grundschulen zur Verfügung.

Die Förderrichtlinie des Digitalpaktes schreibt einen umfangreichen Aufgaben- und Kriterienkatalog vor, der erfüllt sein muss, um die Förderung überhaupt in Anspruch nehmen zu können. Zudem ist die Förderrichtlinie so aufgebaut, dass zunächst die infrastrukturelle Ausstattung der Schulen überprüft und aufgerüstet werden muss, um in einem weiteren Schritt sowohl Anzeige- und Interaktionsgeräte als auch mobile Endgeräte anzuschaffen.

Hierzu war es geplant, dass an allen Schulen bis Ende 2021 der Infrastrukturausbau und die Einrichtung von schulischem WLAN abgeschlossen sein sollte.

Im Rahmen einer Begehung mit dem Regionalen Landesamt für Schule und Bildung (RLSB) stellte sich heraus, dass die Grundschulen sanierungsbedürftig sind. Ein Schulbausanierungsprogramm wird im Jahr 2022/2023 erstellt, welches auch die Digitalisierung berücksichtigt.

Für die Franziskussschule beschloss der Rat in einer Sitzung am 07.10.2021, dass für eine Neubaulösung die Vergabeverfahren für Planungs- und Dienstleistungen eines eingeschossigen, barrierefreien und energieeffizienten Schulgebäudes durchgeführt werden sollen. Bei einem Neubau wird die digitale Infrastruktur im Rahmen des Digitalpaktes ebenfalls ausgebaut.

Das RLSB bestätigte, dass in der Oberschule keine größeren Sanierungsmaßnahmen bevorstehen. Auch ist die Oberschule als weiterführende Schule prioritär zu beachten, da die Schülerinnen und Schüler hier bis zu Ihrem Abschluss auf das digitale Berufsleben vorbereitet werden. Folglich soll hier der Infrastrukturausbau schnellstmöglich erfolgen.

Zur Verbesserung des digitalen Lernens an den Schulen, wurde vorab bereits eine Ausstattung aus dem Fahrplan des Digitalpaktes an allen Schulen umgesetzt. Hierbei ging es speziell um den Aufbau bzw. die Verbesserung der WLAN-Ausleuchtung. Aufgrund der unvollständigen und teils nicht ausreichenden Infrastruktur wurde ein geringer Teil des Digitalpaktes abgerufen, um mit der aktuell zur Verfügung stehenden Inhouse-Verkabelung die bestmöglichen Ergebnisse zu erzielen. Es wurden Access-Points angeschafft und konfiguriert, welche vom Landkreis Emsland empfohlen worden sind. Es wurde zunächst eine kleinere Anzahl angeschafft, um die Klassenräume mit einer gewissen Grundausleuchtung zu bestücken.

Im Zuge der Projektumsetzung soll die vorhandene passive Netzinfrastruktur in den Gebäudekomplexen erneuert, die eingesetzten aktiven Komponenten ergänzt oder ausgetauscht und die Gebäudekomplexe mit einer WLAN-Infrastruktur ausgestattet werden. Dabei ist sicherzustellen, dass über die neu zu schaffende WLAN-Infrastruktur eine flächendeckende WLAN-Versorgung aller definierten Unterrichts- und Funktionsräume gewährleistet werden kann, was jedoch zum Teil jetzt schon der Fall ist.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.846,67	224.300,00	234.700,00	227.700,00	227.700,00	227.700,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.552,71	2.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
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	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.091,67	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	248,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	268.189,80	227.000,00	241.400,00	234.400,00	234.400,00	234.400,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	113.751,68	119.300,00	127.000,00	132.200,00	137.700,00	143.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	73.176,80	79.400,00	80.900,00	68.200,00	68.300,00	67.900,00
16.	Abschreibungen	33.121,49	35.900,00	49.400,00	49.900,00	48.700,00	48.300,00
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	8.656,17	10.700,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	228.706,14	245.300,00	268.300,00	261.300,00	265.700,00	270.600,00
21	ordentliches Ergebnis	39.483,66	-18.300,00	-26.900,00	-26.900,00	-31.300,00	-36.200,00
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	39.483,66	-18.300,00	-26.900,00	-26.900,00	-31.300,00	-36.200,00
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	39.483,66	-18.300,00	-26.900,00	-26.900,00	-31.300,00	-36.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	257.495,63	224.300,00	234.700,00	227.700,00	227.700,00	227.700,00
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	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.091,67	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	261.037,30	224.300,00	234.700,00	227.700,00	227.700,00	227.700,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-113.751,68	-119.300,00	-127.000,00	-132.200,00	-137.700,00	-143.400,00
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	-75.584,51	-79.400,00	-80.900,00	-68.200,00	-68.300,00	-67.900,00
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	-8.400,60	-10.700,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-197.736,79	-209.400,00	-218.900,00	-211.400,00	-217.000,00	-222.300,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.300,51	14.900,00	15.800,00	16.300,00	10.700,00	5.400,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.664,53	50.000,00	127.800,00	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	18.664,53	50.000,00	127.800,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-141.385,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.920,14	-39.000,00	-146.200,00	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	-159.305,59	-39.000,00	-146.200,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-140.641,06	11.000,00	-18.400,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-77.340,55	25.900,00	-2.600,00	16.300,00	10.700,00	5.400,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-77.340,55	25.900,00	-2.600,00	16.300,00	10.700,00	5.400,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See	-140.641,06	11.000,00	-18.400,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 Freizeitinfrasturktur
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

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	30,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
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	30,00	16.000,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	105.594,52	214.600,00	247.800,00	257.800,00	268.300,00	279.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.255,13	12.800,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
16.	Abschreibungen	3.766,11	5.000,00	5.800,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	862,98	1.800,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	115.378,74	234.200,00	260.800,00	272.300,00	282.800,00	293.700,00
21	ordentliches Ergebnis	-115.348,74	-218.200,00	-235.600,00	-247.100,00	-257.600,00	-268.500,00
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	-115.348,74	-218.200,00	-235.600,00	-247.100,00	-257.600,00	-268.500,00
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	-115.348,74	-218.200,00	-235.600,00	-247.100,00	-257.600,00	-268.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	3.048,26	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	1.818,51	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
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	476,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.343,54	16.000,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-106.072,77	-214.600,00	-247.800,00	-257.800,00	-268.300,00	-279.200,00
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	-1.255,13	-12.800,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.265,25	-1.800,00	-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-112.493,15	-229.200,00	-255.000,00	-265.000,00	-275.500,00	-286.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-107.149,61	-213.200,00	-229.800,00	-239.800,00	-250.300,00	-261.200,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-13.000,00	-2.000,00	-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	-13.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-107.149,61	-226.200,00	-231.800,00	-241.800,00	-252.300,00	-263.200,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-107.149,61	-226.200,00	-231.800,00	-241.800,00	-252.300,00	-263.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 424.010 Hallenbad

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad		-13.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 Sportstättenanierungsprogramms 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 wird voraussichtlich in der ersten Jahreshälfte 2023 zum Abschluss gebracht werden können.

Die Sanierungsmaßnahme berücksichtigt 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 einer Rutsche für Kleinkinder in dem Bereich, der durch einen Hubboden in seiner 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 werden und zum anderen dem Bad einen neuen zeitgemäßen und modernen Eingangsbereich verleihen. Die Außenanlagen mit Sitz- und Aufenthaltsmöglichkeiten werden um Angebote der Ladeinfrastruktur für Kraftfahrzeuge und Fahrräder sinnvoll ergänzt.

Die Wärmeversorgung des Hallenbads erfolgt bereits seit 2012 über ein kommunales Nahwärmenetz. Durch die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Satteldach des Bades kann im Zuge der aktuellen Modernisierung neben der Heizenergie nun auch die elektrische Energie für den Eigenstromverbrauch des Hallenbads ressourcenschonend und nachhaltig zur Verfügung gestellt werden.

Nach Abschluss der Sanierungsmaßnahme steht das Hallenbad 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 (Sportstättenanierungsprogramm)

Politische Gremien

Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	2.869,64	4.300,00	9.000,00	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	5.431,08	7.500,00	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	8.300,72	11.800,00	16.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	168.418,79	262.200,00	493.400,00	414.000,00	328.300,00	333.700,00
16.	Abschreibungen	44.448,32	44.400,00	73.800,00	83.600,00	81.900,00	81.900,00
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	212.867,11	309.600,00	570.200,00	500.600,00	413.200,00	418.600,00
21	ordentliches Ergebnis	-204.566,39	-297.800,00	-554.000,00	-482.400,00	-395.000,00	-400.400,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-2.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-206.803,39	-297.800,00	-554.000,00	-482.400,00	-395.000,00	-400.400,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.896,00	6.700,00	31.800,00	33.600,00	35.400,00	37.200,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-27.896,00	-6.700,00	-31.800,00	-33.600,00	-35.400,00	-37.200,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-234.699,39	-304.500,00	-585.800,00	-516.000,00	-430.400,00	-437.600,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.431,08	7.500,00	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	13.283,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.714,24	7.500,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-178.746,84	-262.200,00	-493.400,00	-414.000,00	-328.300,00	-333.700,00
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	-18.341,30	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-197.088,14	-265.200,00	-496.400,00	-417.000,00	-331.300,00	-336.700,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-178.373,90	-257.700,00	-489.200,00	-409.800,00	-324.100,00	-329.500,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.304,49	447.600,00	440.100,00	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	3.304,49	447.600,00	440.100,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-77.491,34	-297.000,00	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	-77.491,34	-297.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.186,85	150.600,00	440.100,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-252.560,75	-107.100,00	-49.100,00	-409.800,00	-324.100,00	-329.500,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-252.560,75	-107.100,00	-49.100,00	-409.800,00	-324.100,00	-329.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 424.100 Hallenbad u. Sportstätten -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I424-008 Sanierung Hallenbad	-76.811,85	150.600,00	440.100,00				
I424-012 Baumaßnahmen Sporthallen	2.625,00						

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

545.010 Straßenreinigung

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 20.000 €.

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:

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 02 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 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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	11.979.571,41	11.092.500,00	14.200.000,00	14.710.500,00	15.144.000,00	15.609.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.173.680,00	1.346.300,00	1.138.800,00	215.000,00	536.300,00	560.700,00
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	2.627,61	49.400,00	62.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.644,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.828,74	30.000,00	50.000,00	43.000,00	41.000,00	40.000,00
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	367.200,85	372.700,00	375.000,00	371.000,00	367.000,00	363.000,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	14.551.553,60	12.890.900,00	15.826.300,00	15.404.500,00	16.153.300,00	16.638.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	400.811,72	435.800,00	515.800,00	521.200,00	541.800,00	563.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.032,98	76.900,00	153.600,00	88.600,00	88.600,00	88.600,00
16.	Abschreibungen	1.322,32	800,00	800,00	9.100,00	9.000,00	8.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	170.611,18	118.000,00	111.200,00	103.000,00	204.600,00	194.000,00
18.	Transferaufwendungen	4.893.710,00	4.670.000,00	6.614.000,00	5.746.000,00	6.640.000,00	6.588.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	30.634,73	43.400,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.516.122,93	5.344.900,00	7.416.100,00	6.488.600,00	7.504.700,00	7.462.700,00
21	ordentliches Ergebnis	9.035.430,67	7.546.000,00	8.410.200,00	8.915.900,00	8.648.600,00	9.175.500,00
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	9.035.430,67	7.546.000,00	8.410.200,00	8.915.900,00	8.648.600,00	9.175.500,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.200,00	13.200,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.200,00	-13.200,00	-2.000,00	-2.100,00	-2.200,00	-2.300,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	9.033.230,67	7.532.800,00	8.408.200,00	8.913.800,00	8.646.400,00	9.173.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	12.109.553,55	11.092.500,00	14.200.000,00	14.710.500,00	15.144.000,00	15.609.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.173.680,00	1.346.300,00	1.138.800,00	215.000,00	536.300,00	560.700,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.535,86	49.400,00	62.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.644,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23.811,73	30.000,00	50.000,00	43.000,00	41.000,00	40.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	342.436,35	372.700,00	375.000,00	371.000,00	367.000,00	363.000,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.653.662,48	12.890.900,00	15.826.300,00	15.404.500,00	16.153.300,00	16.638.200,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-372.555,79	-406.800,00	-481.200,00	-500.000,00	-519.400,00	-539.500,00
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	-17.265,06	-76.900,00	-153.600,00	-88.600,00	-88.600,00	-88.600,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-111.094,18	-118.000,00	-111.200,00	-103.000,00	-204.600,00	-194.000,00
14.	Transferauszahlungen	-4.588.578,00	-4.956.000,00	-5.721.000,00	-7.130.000,00	-6.468.000,00	-6.660.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-30.357,32	-43.400,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.119.850,35	-5.601.100,00	-6.487.700,00	-7.842.300,00	-7.301.300,00	-7.502.800,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.533.812,13	7.289.800,00	9.338.600,00	7.562.200,00	8.852.000,00	9.135.400,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-167.000,00	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	-167.000,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-167.000,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	9.533.812,13	7.289.800,00	9.171.600,00	7.562.200,00	8.852.000,00	9.135.400,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	277.000,00	775.000,00	3.423.300,00	4.472.000,00	843.700,00	540.400,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	-702.089,32	-436.600,00	-524.400,00	-579.700,00	-570.000,00	-572.000,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-425.089,32	338.400,00	2.898.900,00	3.892.300,00	273.700,00	-31.600,00
36.	Finanzmittelveränderung	9.108.722,81	7.628.200,00	12.070.500,00	11.454.500,00	9.125.700,00	9.103.800,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I531-001 Installation Trafostation im Zentrum			-167.000,00				
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-416.054,22	347.500,00	2.548.000,00		3.919.400,00	300.800,00	-4.500,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	-9.035,10	-9.100,00	350.900,00		-27.100,00	-27.100,00	-27.100,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Produkt 545.010 Straßenreinigung		
Gemeinde Twist		
Teilhaushalt	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	545.010	Straßenreinigung
Kurzbeschreibung		
Einführung einer gebührenpflichtigen maschinellen Straßen- und Gossenreinigung in der Gemeinde Twist		
Allgemeine Ziele		
Sicherstellung einer funktionierenden Entwässerung und dauerhaften Reinigung aller ausgebauten Gossen und Straßen		
Konkrete Zielvorgaben		
<p>Um die regelmäßige Reinigung der Gossen und Straßen in den Ortsteilen, Gewerbe- und Industriegebieten dauerhaft sicherzustellen, den Unterhaltungsaufwand für die baulichen Anlagen zu senken und die dauerhafte ordnungsgemäße Entwässerung sicherzustellen, wurde ab 01.01.2022 eine regelmäßige maschinelle gebührenpflichtige Straßenreinigung eingeführt.</p> <p>Nach § 52 NStrG in Verbindung mit § 5 NKAG können für die Straßenreinigung kostendeckende Gebühren von den Eigentümern der angeschlossenen Grundstücke erhoben werden.</p> <p>Die Straßenreinigungsgebühr wird nach dem Quadratwurzelmetermaßstab berechnet. Durch diesen Maßstab werden die umlagefähigen Kosten der Straßenreinigung gleichmäßig auf die Anlieger der zu reinigenden Straßen verteilt. Hinterliegergrundstücke sowie Grundstücke in einem Wendehammer, die lediglich mit ihren Zufahrten an die zu reinigenden Straßen angrenzen, werden durch diesen Gebührenmaßstab gleichmäßig zur Benutzungsgebühr herangezogen.</p>		
Zielgruppe		
Anlieger von ausgebauten Gemeindestraßen		
Auftragsgrundlage		
Gesetzliche Vorschriften Beschlüsse der gemeindlichen Gremien		
Politische Gremien		
Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrewesen Verwaltungsausschuss Gemeinderat		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 545.010 Straßenreinigung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	40,00	47.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.644,99	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	1.684,99	47.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	14.488,67	65.500,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
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	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	14.488,67	65.500,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
21	ordentliches Ergebnis	-12.803,68	-18.500,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
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	-12.803,68	-18.500,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.719,00	12.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.719,00	-12.900,00	-2.000,00	-2.100,00	-2.200,00	-2.300,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-14.522,68	-31.400,00	-24.000,00	-24.100,00	-24.200,00	-24.300,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 545.010 Straßenreinigung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	62,86	47.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.644,99	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	1.707,85	47.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-14.148,75	-65.500,00	-82.000,00	-82.000,00	-82.000,00	-82.000,00
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	-14.148,75	-65.500,00	-82.000,00	-82.000,00	-82.000,00	-82.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.440,90	-18.500,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-12.440,90	-18.500,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-12.440,90	-18.500,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Abgabepflichtige, die den gesetzlichen oder durch Satzung definierten Steuertatbestand erfüllen

Auftragsgrundlage

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

Politische Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.947.684,41	7.154.500,00	9.482.000,00	9.754.500,00	9.978.000,00	10.195.500,00
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	26.822,00	30.000,00	15.000,00	13.000,00	11.000,00	10.000,00
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	5.676,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	7.980.182,71	7.184.500,00	9.497.000,00	9.767.500,00	9.989.000,00	10.205.500,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74.911,00	35.000,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	5.000,00
18.	Transferaufwendungen	672.998,00	550.000,00	775.000,00	800.000,00	820.000,00	840.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	748.017,00	585.000,00	785.000,00	808.000,00	826.000,00	845.000,00
21	ordentliches Ergebnis	7.232.165,71	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00
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	7.232.165,71	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00
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	7.232.165,71	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.352.123,55	7.154.500,00	9.482.000,00	9.754.500,00	9.978.000,00	10.195.500,00
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	23.804,99	30.000,00	15.000,00	13.000,00	11.000,00	10.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.376.353,54	7.184.500,00	9.497.000,00	9.767.500,00	9.989.000,00	10.205.500,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-15.394,00	-35.000,00	-10.000,00	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
14.	Transferauszahlungen	-429.618,00	-550.000,00	-775.000,00	-800.000,00	-820.000,00	-840.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-445.012,00	-585.000,00	-785.000,00	-808.000,00	-826.000,00	-845.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.931.341,54	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	7.931.341,54	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	7.931.341,54	6.599.500,00	8.712.000,00	8.959.500,00	9.163.000,00	9.360.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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
- Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches
Als Aufwand ist unter diesem Produktbereich die an den Landkreis Emsland abzuführende Kreisumlage zu berücksichtigen.
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.

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)

Politische 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.

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 611.020 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.031.887,00	3.938.000,00	4.718.000,00	4.956.000,00	5.166.000,00	5.414.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.173.680,00	1.346.300,00	1.138.800,00	215.000,00	536.300,00	560.700,00
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	6.205.567,00	5.284.300,00	5.856.800,00	5.171.000,00	5.702.300,00	5.974.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	4.220.712,00	4.120.000,00	5.839.000,00	4.946.000,00	5.820.000,00	5.748.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.220.712,00	4.120.000,00	5.839.000,00	4.946.000,00	5.820.000,00	5.748.000,00
21	ordentliches Ergebnis	1.984.855,00	1.164.300,00	17.800,00	225.000,00	-117.700,00	226.700,00
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	1.984.855,00	1.164.300,00	17.800,00	225.000,00	-117.700,00	226.700,00
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	1.984.855,00	1.164.300,00	17.800,00	225.000,00	-117.700,00	226.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.020 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.757.406,00	3.938.000,00	4.718.000,00	4.956.000,00	5.166.000,00	5.414.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.173.680,00	1.346.300,00	1.138.800,00	215.000,00	536.300,00	560.700,00
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	5.931.086,00	5.284.300,00	5.856.800,00	5.171.000,00	5.702.300,00	5.974.700,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	-4.158.960,00	-4.406.000,00	-4.946.000,00	-6.330.000,00	-5.648.000,00	-5.820.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.158.960,00	-4.406.000,00	-4.946.000,00	-6.330.000,00	-5.648.000,00	-5.820.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.772.126,00	878.300,00	910.800,00	-1.159.000,00	54.300,00	154.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	1.772.126,00	878.300,00	910.800,00	-1.159.000,00	54.300,00	154.700,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	1.772.126,00	878.300,00	910.800,00	-1.159.000,00	54.300,00	154.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 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 (SGB 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 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 20.000 €.

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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	497.400,15	54.000,00	211.700,00	211.700,00	211.700,00	211.700,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	33.832,94	26.300,00	27.400,00	38.000,00	39.500,00	40.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	461.064,03	562.400,00	1.078.000,00	1.078.000,00	896.000,00	896.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	29.776,08	31.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.499,62	143.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
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	1.283,22	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.024.856,04	818.700,00	1.347.100,00	1.357.700,00	1.177.200,00	1.178.000,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	647.928,84	834.800,00	1.024.800,00	1.102.300,00	1.147.700,00	1.195.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	465.560,92	688.200,00	1.139.800,00	1.113.500,00	927.000,00	927.500,00
16.	Abschreibungen	149.145,79	162.500,00	166.400,00	220.700,00	237.300,00	246.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	749.766,19	1.276.300,00	1.651.600,00	1.703.600,00	1.763.600,00	1.819.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	61.317,98	79.900,00	81.600,00	81.300,00	81.300,00	81.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.073.719,72	3.041.700,00	4.064.200,00	4.221.400,00	4.156.900,00	4.269.900,00
21	ordentliches Ergebnis	-1.048.863,68	-2.223.000,00	-2.717.100,00	-2.863.700,00	-2.979.700,00	-3.091.900,00
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	-1.048.863,68	-2.223.000,00	-2.717.100,00	-2.863.700,00	-2.979.700,00	-3.091.900,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.062,00	7.200,00	31.700,00	33.000,00	34.300,00	35.600,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-28.062,00	-7.200,00	-31.700,00	-33.000,00	-34.300,00	-35.600,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.076.925,68	-2.230.200,00	-2.748.800,00	-2.896.700,00	-3.014.000,00	-3.127.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	488.191,82	54.000,00	211.700,00	211.700,00	211.700,00	211.700,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	416.536,69	562.400,00	1.078.000,00	1.078.000,00	896.000,00	896.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	29.689,69	31.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	903,68	143.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.127,67	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	939.449,55	792.400,00	1.319.700,00	1.319.700,00	1.137.700,00	1.137.700,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-628.935,73	-811.700,00	-997.000,00	-1.084.800,00	-1.129.000,00	-1.175.000,00
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	-470.721,99	-688.200,00	-1.139.800,00	-1.113.500,00	-927.000,00	-927.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-1.046.977,93	-1.276.300,00	-1.651.600,00	-1.703.600,00	-1.763.600,00	-1.819.600,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-67.504,26	-79.900,00	-81.600,00	-81.300,00	-81.300,00	-81.300,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.214.139,91	-2.856.100,00	-3.870.000,00	-3.983.200,00	-3.900.900,00	-4.003.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.274.690,36	-2.063.700,00	-2.550.300,00	-2.663.500,00	-2.763.200,00	-2.865.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	76.500,00	299.700,00	294.500,00	435.000,00	0,00	29.000,00
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	76.500,00	299.700,00	294.500,00	435.000,00	0,00	29.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.520,38	-12.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0,00	-316.300,00	-917.000,00	-250.000,00 (-250.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-317.848,81	-416.300,00	-395.700,00	-388.500,00 (-247.000,00)	-11.500,00	-361.500,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-22.131,06	-117.500,00	-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)	-343.500,25	-862.100,00	-1.394.700,00	-650.500,00 (-497.000,00)	-23.500,00	-373.500,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-267.000,25	-562.400,00	-1.100.200,00	-215.500,00 (-497.000,00)	-23.500,00	-344.500,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.541.690,61	-2.626.100,00	-3.650.500,00	-2.879.000,00 (-497.000,00)	-2.786.700,00	-3.210.200,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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)	-1.541.690,61	-2.626.100,00	-3.650.500,00	-2.879.000,00 (-497.000,00)	-2.786.700,00	-3.210.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I122-001 Erwerb einer Lichtzeichenanlage K202			-70.000,00				
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-22.547,02	-100.800,00	-40.100,00		-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)	-234.607,15	-74.500,00	-144.100,00	-247.000,00	-93.000,00 (-247.000,00)		-321.000,00
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-35.200,00	-85.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
I362-001 Förderung von Jugendgruppen	-2.131,06	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten		-105.500,00					
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien		-194.400,00	-325.000,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen (Verpflichtungsermächtigungen)	19.000,00		-424.000,00	-250.000,00	398.000,00 (-250.000,00)		
I367-001 Mehrgenerationenhaus St. Ansgar	-20.000,00						
I553-006 Erwerb v. bewegl. Sachen - Friedhöfe/FH- Kapellen	-6.715,02	-20.000,00					
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült		-20.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-247.000,00		
VE365-005 Ausbau von Krippenplätzen				-250.000,00		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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 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 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 Schöningsdorf sowie eines Tanklöschfahrzeuges (TLF 4000) für die Ortsfeuerwehr Twist auf den Weg gebracht. Die Aufträge wurden im Sommer 2021 erteilt. Die Auslieferung erfolgt im November 2023.

In 2022 wurden Haushaltsmittel für das Ausschreibungsverfahren eines Tanklöschfahrzeuges (TLF 3000) für die Ortsfeuerwehr Schöningsdorf eingestellt. Die Auftragsvergabe soll in 2022 und die Lieferung in 2024 erfolgen.

Im laufenden Haushaltsjahr 2023 werden 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.

Zielgruppe

Freiwillige Feuerwehr

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Feuerwehrbedarfsplan

Politische Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.663,63	16.000,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.161,54	9.300,00	9.700,00	16.400,00	17.900,00	18.700,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	35.528,99	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
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	59.354,16	42.300,00	56.900,00	63.600,00	65.100,00	65.900,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.560,15	3.600,00	4.200,00	4.600,00	5.000,00	5.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	121.647,19	206.600,00	104.100,00	85.300,00	85.300,00	85.300,00
16.	Abschreibungen	50.706,21	61.000,00	60.600,00	99.400,00	116.600,00	126.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	9.683,59	11.400,00	14.400,00	11.400,00	14.400,00	11.400,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.714,10	44.200,00	45.900,00	45.600,00	45.600,00	45.600,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	219.311,24	326.800,00	229.200,00	246.300,00	266.900,00	274.400,00
21	ordentliches Ergebnis	-159.957,08	-284.500,00	-172.300,00	-182.700,00	-201.800,00	-208.500,00
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	-159.957,08	-284.500,00	-172.300,00	-182.700,00	-201.800,00	-208.500,00
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	-159.957,08	-284.500,00	-172.300,00	-182.700,00	-201.800,00	-208.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	17.663,63	16.000,00	30.200,00	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	8.995,84	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
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	26.659,47	33.000,00	47.200,00	47.200,00	47.200,00	47.200,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-3.560,15	-3.600,00	-4.200,00	-4.600,00	-5.000,00	-5.400,00
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	-125.020,94	-206.600,00	-104.100,00	-85.300,00	-85.300,00	-85.300,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-9.071,59	-11.400,00	-14.400,00	-11.400,00	-14.400,00	-11.400,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-37.242,21	-44.200,00	-45.900,00	-45.600,00	-45.600,00	-45.600,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-174.894,89	-265.800,00	-168.600,00	-146.900,00	-150.300,00	-147.700,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-148.235,42	-232.800,00	-121.400,00	-99.700,00	-103.100,00	-100.500,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	57.500,00	91.000,00	126.500,00	37.000,00	0,00	29.000,00
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	57.500,00	91.000,00	126.500,00	37.000,00	0,00	29.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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)	-314.654,17	-266.300,00	-310.700,00	-383.500,00 (-247.000,00)	-6.500,00	-356.500,00
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)	-314.654,17	-274.300,00	-318.700,00	-391.500,00 (-247.000,00)	-14.500,00	-364.500,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-257.154,17	-183.300,00	-192.200,00	-354.500,00 (-247.000,00)	-14.500,00	-335.500,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-405.389,59	-416.100,00	-313.600,00	-454.200,00 (-247.000,00)	-117.600,00	-436.000,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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)	-405.389,59	-416.100,00	-313.600,00	-454.200,00 (-247.000,00)	-117.600,00	-436.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-22.547,02	-100.800,00	-40.100,00		-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)	-234.607,15	-74.500,00	-144.100,00	-247.000,00	-93.000,00 (-247.000,00)		-321.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Produkt 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-247.000,00		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

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.

Um im Falle eines langfristigen flächendeckenden Stromausfalls mit dem Stab arbeitsfähig zu bleiben, wurden bereits in 2020 Haushaltsmittel für ein mobiles Notstromaggregat eingestellt. Die Anschaffung wurde zurückgestellt, um konkrete Bedarfe für die Notstromversorgung der neuen Räume im OG des Dienstleistungszentrums zu ermitteln.

Daneben sind im laufenden Haushaltsjahr Haushaltsmittel für ein weiteres Notstromaggregat eingestellt, 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 Krisenstabes sind weitere Haushaltsmittel im Ergebnis- und Finanzhaushalt vorgesehen.

Der Zivil- und Katastrophenschutz wird in den kommenden Jahren weiterhin große Bedeutung behalten.

Zielgruppe

Bevölkerung in der Gemeinde Twist, Mitarbeiter des Katastrophenschutzes

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Katastrophenschutz- und Gefahrenabwehrpläne

Politische Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrewesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	615,08	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	615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	56.500,00	58.900,00	61.400,00	64.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	13.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	1.800,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	71.300,00	74.400,00	71.900,00	74.500,00
21	ordentliches Ergebnis	615,08	0,00	-71.300,00	-74.400,00	-71.900,00	-74.500,00
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	615,08	0,00	-71.300,00	-74.400,00	-71.900,00	-74.500,00
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	615,08	0,00	-71.300,00	-74.400,00	-71.900,00	-74.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	615,08	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	615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-56.500,00	-58.900,00	-61.400,00	-64.000,00
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	0,00	0,00	-13.000,00	-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	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-69.500,00	-68.900,00	-66.400,00	-69.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	615,08	0,00	-69.500,00	-68.900,00	-66.400,00	-69.000,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	86.800,00	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	0,00	86.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-122.000,00	-85.000,00	-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	-122.000,00	-85.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.200,00	-85.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	615,08	-35.200,00	-154.500,00	-73.900,00	-71.400,00	-74.000,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	615,08	-35.200,00	-154.500,00	-73.900,00	-71.400,00	-74.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-35.200,00	-85.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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. Damit beträgt der Versorgungsgrad gemeindeweit inzwischen 66,5 %. Zum KiTa-Jahr 2023/24 haben sich die Anmeldezahlen der unter 3-jährigen in nicht vorhersehbarer Weise erhöht. Bereits ab August 2023 fehlen 29 Betreuungsplätze. Mittelfristig werden bis zu 60 Betreuungsplätze in Krippengruppen und eine weitere Regelgruppe (max. 25 Kinder) für über 3-jährige erforderlich. Kurzfristig ist daher der Anbau von 2 Krippeneinheiten am Krippenhaus St. Raphael vorgesehen. Um flexibler auf veränderte Nachfrage reagieren zu können, wird die Errichtung einer Tagespflegestelle zur Ergänzung des Betreuungsangebotes angestrebt. Daneben sollen im Haushaltsjahr 2023 noch zwei Umbaumaßnahmen fertiggestellt werden. 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

Politische Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrewesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	27.671,40	17.000,00	17.700,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
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	27.671,40	17.000,00	17.700,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	19.820,68	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	81.019,34	86.600,00	87.100,00	98.100,00	97.700,00	97.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	700.362,83	1.200.000,00	1.576.000,00	1.631.000,00	1.688.000,00	1.747.000,00
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	801.202,85	1.287.600,00	1.664.100,00	1.730.100,00	1.786.700,00	1.845.300,00
21	ordentliches Ergebnis	-773.531,45	-1.270.600,00	-1.646.400,00	-1.708.500,00	-1.765.100,00	-1.823.700,00
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	-773.531,45	-1.270.600,00	-1.646.400,00	-1.708.500,00	-1.765.100,00	-1.823.700,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.513,00	5.300,00	4.000,00	4.200,00	4.400,00	4.600,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.513,00	-5.300,00	-4.000,00	-4.200,00	-4.400,00	-4.600,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-777.044,45	-1.275.900,00	-1.650.400,00	-1.712.700,00	-1.769.500,00	-1.828.300,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-19.820,68	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	-996.487,83	-1.200.000,00	-1.576.000,00	-1.631.000,00	-1.688.000,00	-1.747.000,00
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	-1.016.308,51	-1.201.000,00	-1.577.000,00	-1.632.000,00	-1.689.000,00	-1.748.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.016.308,51	-1.201.000,00	-1.577.000,00	-1.632.000,00	-1.689.000,00	-1.748.000,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.000,00	121.900,00	168.000,00	398.000,00	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	19.000,00	121.900,00	168.000,00	398.000,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0,00	-316.300,00	-917.000,00	-250.000,00 (-250.000,00)	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	-105.500,00	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)	0,00	-421.800,00	-917.000,00	-250.000,00 (-250.000,00)	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	19.000,00	-299.900,00	-749.000,00	148.000,00 (-250.000,00)	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-997.308,51	-1.500.900,00	-2.326.000,00	-1.484.000,00 (-250.000,00)	-1.689.000,00	-1.748.000,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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)	-997.308,51	-1.500.900,00	-2.326.000,00	-1.484.000,00 (-250.000,00)	-1.689.000,00	-1.748.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten		-105.500,00					
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien		-194.400,00	-325.000,00				
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen (Verpflichtungsermächtigungen)	19.000,00		-424.000,00	-250.000,00	398.000,00 (-250.000,00)		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Produkt 365.010 Kindertagesstätten und Krippen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE365-005 Ausbau von Krippenplätzen				-250.000,00		

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 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 20.000 €.

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 Mehrgenerationenspielfeld
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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.956,05	40.000,00	34.600,00	31.200,00	10.500,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	404.927,35	396.900,00	396.900,00	369.800,00	433.200,00	419.000,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.761,76	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	9.114,36	10.600,00	21.500,00	22.000,00	23.000,00	24.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	17.076,00	23.000,00	19.000,00	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	478.835,52	479.800,00	481.300,00	449.300,00	493.000,00	469.300,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	830.555,53	988.700,00	1.228.900,00	1.275.500,00	1.326.200,00	1.378.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	876.156,41	945.000,00	1.206.900,00	986.000,00	955.200,00	888.000,00
16.	Abschreibungen	834.856,38	902.400,00	822.500,00	814.300,00	912.800,00	891.700,00
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	24.528,69	38.200,00	34.700,00	31.800,00	31.900,00	32.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.566.097,01	2.874.300,00	3.293.000,00	3.107.600,00	3.226.100,00	3.190.300,00
21	ordentliches Ergebnis	-2.087.261,49	-2.394.500,00	-2.811.700,00	-2.658.300,00	-2.733.100,00	-2.721.000,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	11.872,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-11.872,53	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.099.134,02	-2.393.500,00	-2.811.700,00	-2.658.300,00	-2.733.100,00	-2.721.000,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	719.188,00	750.600,00	808.700,00	837.800,00	867.400,00	897.600,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	441.533,00	486.800,00	494.800,00	510.300,00	526.200,00	542.600,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	277.655,00	263.800,00	313.900,00	327.500,00	341.200,00	355.000,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.821.479,02	-2.129.700,00	-2.497.800,00	-2.330.800,00	-2.391.900,00	-2.366.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	19.557,90	40.000,00	34.600,00	31.200,00	10.500,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.846,49	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5.	privatrechtliche Entgelte	8.451,50	10.600,00	21.500,00	22.000,00	23.000,00	24.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	6.000,00	2.000,00	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	3.036,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.892,41	60.100,00	61.600,00	56.700,00	37.000,00	27.500,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-809.132,63	-974.100,00	-1.205.600,00	-1.253.900,00	-1.304.400,00	-1.356.500,00
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	-623.303,94	-945.000,00	-1.206.900,00	-986.000,00	-955.200,00	-888.000,00
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	-28.278,83	-35.800,00	-32.300,00	-29.400,00	-29.500,00	-29.600,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.460.715,40	-1.954.900,00	-2.444.800,00	-2.269.300,00	-2.289.100,00	-2.274.100,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.425.822,99	-1.894.800,00	-2.383.200,00	-2.212.600,00	-2.252.100,00	-2.246.600,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.613,25	17.500,00	254.300,00	670.000,00	1.125.700,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	447.206,03	831.100,00	580.400,00	278.500,00	460.000,00	110.000,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.000,00	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	492.819,28	849.600,00	834.700,00	948.500,00	1.585.700,00	110.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.915,50	-35.000,00	-28.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-299.513,75	-152.100,00	-1.696.000,00	-1.700.000,00 (- 1.700.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-48.237,08	-131.500,00	-93.000,00	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-24.000,00	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)	-350.666,33	-342.600,00	-1.817.000,00	-1.760.000,00 (- 1.700.000,00)	-20.000,00	-20.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	142.152,95	507.000,00	-982.300,00	-811.500,00 (- 1.700.000,00)	1.565.700,00	90.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.283.670,04	-1.387.800,00	-3.365.500,00	-3.024.100,00 (- 1.700.000,00)	-686.400,00	-2.156.600,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-1.283.670,04	-1.387.800,00	-3.365.500,00	-3.024.100,00	-686.400,00	-2.156.600,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.700.000,00	(-)	

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen	-33.565,20	-60.000,00	-10.000,00		-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I511-002 Kompensationsmaßnahmen/Ökopunkte		-7.500,00					
I522-001 Wohnbauförderung für kinderreiche Familien		-4.000,00					
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege			-14.400,00				
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen (Verpflichtungsermächtigungen)	208.940,93	220.000,00	-1.361.000,00	-1.700.000,00	830.000,00 (-1.700.000,00)	1.585.700,00	110.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	209.686,00						
I541-013 Abr. Erschließungsbeiträge endgültiger Ausbau		97.000,00					
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-217.692,98	392.000,00	245.400,00		118.500,00		
I541-025 Inv. Zuwendung Bypasslösung Lambertsbrücken L 47		-20.000,00					
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum		-30.000,00	233.200,00				
I546-005 Erweiterung Parkplätze am Bargerveen	-2.915,50						
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	-7.628,42						
I555-003 Aufforstungen			17.500,00				
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof	-2.591,88	-49.000,00	-6.000,00				
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof	-12.080,00	-18.500,00	-77.000,00				

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE541-007 Ausbau Straße Hebelermeer NGVFG				-1.700.000,00		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

Projekt: Planung Endgültiger Ausbau von Gemeindestraßen

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 der Gesetze 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. In 2023 werden die Kleiststraße sowie die Straßen im Baugebiet "Erweiterung Siedlung" endgültig ausgebaut, ebenso ein Teilstück der Straße "Am Kanal West". Für "Hebelermeer" wurde ein Förderantrag nach dem NGVFG (Nds. Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz) gestellt. Im Falle einer Förderbewilligung wird die Straßensanierung in 2023/2024 ausgeführt. Die Sanierung der Emsmoorbrücke wird in 2023 abgeschlossen. Für den endgültigen Ausbau der Straßen "Brinkmanns Busch" sowie "Lerchenweg" werden in 2023 die Planungen ausgeführt.

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)

Politische Gremien

Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	280.174,44	275.400,00	267.500,00	235.800,00	299.200,00	296.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.251,76	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	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	306.502,20	301.400,00	293.500,00	261.800,00	325.200,00	322.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	175.929,77	200.400,00	211.300,00	219.800,00	228.800,00	238.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	570.692,42	545.000,00	563.000,00	390.000,00	391.000,00	340.000,00
16.	Abschreibungen	509.630,01	583.400,00	496.700,00	478.100,00	579.200,00	576.600,00
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	3.670,96	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.259.923,16	1.331.700,00	1.273.900,00	1.090.800,00	1.201.900,00	1.157.600,00
21	ordentliches Ergebnis	-953.420,96	-1.030.300,00	-980.400,00	-829.000,00	-876.700,00	-835.000,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	11.872,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-11.872,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-965.293,49	-1.030.300,00	-980.400,00	-829.000,00	-876.700,00	-835.000,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	143.426,00	193.500,00	160.300,00	165.200,00	170.200,00	175.400,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-143.426,00	-193.500,00	-160.300,00	-165.200,00	-170.200,00	-175.400,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.108.719,49	-1.223.800,00	-1.140.700,00	-994.200,00	-1.046.900,00	-1.010.400,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	3.366,49	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
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	387,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.753,62	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-175.929,77	-200.400,00	-211.300,00	-219.800,00	-228.800,00	-238.100,00
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	-405.513,97	-545.000,00	-563.000,00	-390.000,00	-391.000,00	-340.000,00
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	-4.166,36	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-585.610,10	-745.900,00	-774.800,00	-610.300,00	-620.300,00	-578.600,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-581.856,48	-742.700,00	-771.600,00	-607.100,00	-617.100,00	-575.400,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.555,00	0,00	0,00	670.000,00	1.125.700,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	447.206,03	769.000,00	580.400,00	278.500,00	460.000,00	110.000,00
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	459.761,03	769.000,00	580.400,00	948.500,00	1.585.700,00	110.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-258.827,08	-60.000,00	-1.696.000,00	-1.700.000,00 (-1.700.000,00)	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	-20.000,00	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)	-258.827,08	-80.000,00	-1.696.000,00	-1.700.000,00 (-1.700.000,00)	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	200.933,95	689.000,00	-1.115.600,00	-751.500,00 (-1.700.000,00)	1.585.700,00	110.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-380.922,53	-53.700,00	-1.887.200,00	-1.358.600,00 (-1.700.000,00)	968.600,00	-465.400,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-380.922,53	-53.700,00	-1.887.200,00	-1.358.600,00	968.600,00	-465.400,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.700.000,00	(-)	

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen (Verpflichtungsermächtigungen)	208.940,93	220.000,00	-1.361.000,00	-1.700.000,00	830.000,00 (- 1.700.000,00)	1.585.700,00	110.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	209.686,00						
I541-013 Abr. Erschließungsbeiträge endgültiger Ausbau		97.000,00					
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-217.692,98	392.000,00	245.400,00		118.500,00		
I541-025 Inv.Zuwendung Bypasslösung Lambertsbrücken L 47		-20.000,00					

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Produkt 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
VE541-007 Ausbau Straße Hebelermeer NGVFG				-1.700.000,00		

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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

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 Tourismus

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 20.000 €.

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).

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

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



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
571.010 Wirtschaftsförderung
571.020 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen
571.030 LEADER Kofinanzierung
575.010 Tourismus
575.020 Naturpark

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	30.631,53	30.600,00	30.100,00	29.300,00	29.300,00	29.200,00
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	3.341,70	2.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	45.000,00	45.000,00	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	33.973,23	83.400,00	78.900,00	33.100,00	33.100,00	33.000,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	153.523,12	277.300,00	307.000,00	256.400,00	266.900,00	277.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.733,88	25.300,00	37.900,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
16.	Abschreibungen	117.504,18	110.400,00	83.400,00	72.800,00	69.800,00	68.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	54.232,05	70.300,00	62.400,00	53.700,00	51.500,00	51.500,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	238,68	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	338.231,91	483.600,00	491.000,00	409.200,00	414.500,00	423.800,00
21	ordentliches Ergebnis	-304.258,68	-400.200,00	-412.100,00	-376.100,00	-381.400,00	-390.800,00
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	-304.258,68	-400.200,00	-412.100,00	-376.100,00	-381.400,00	-390.800,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.048,00	0,00	4.700,00	5.100,00	5.500,00	5.900,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.048,00	0,00	-4.700,00	-5.100,00	-5.500,00	-5.900,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-308.306,68	-400.200,00	-416.800,00	-381.200,00	-386.900,00	-396.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.000,00	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	3.278,71	2.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	45.000,00	45.000,00	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	37,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.315,76	52.800,00	48.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-128.684,59	-247.200,00	-270.700,00	-234.300,00	-243.400,00	-252.700,00
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	-12.694,31	-25.300,00	-37.900,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-53.901,40	-70.300,00	-62.400,00	-53.700,00	-51.500,00	-51.500,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-275,37	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-195.555,67	-343.100,00	-371.300,00	-314.300,00	-321.200,00	-330.500,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-192.239,91	-290.300,00	-322.500,00	-310.500,00	-317.400,00	-326.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-200.000,00	-200.000,00	-208.000,00	-204.000,00	-204.000,00	-104.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-175.000,00	-175.000,00	-175.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200.000,00	-220.000,00	-228.000,00	-379.000,00	-379.000,00	-279.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-200.000,00	-220.000,00	-228.000,00	-379.000,00	-379.000,00	-279.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-392.239,91	-510.300,00	-550.500,00	-689.500,00	-696.400,00	-605.700,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-392.239,91	-510.300,00	-550.500,00	-689.500,00	-696.400,00	-605.700,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen			-8.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-200.000,00	-220.000,00					
I571-007 Erschließung Gewerbe- und Industrieflächen ab 2023			-220.000,00		-220.000,00	-220.000,00	-120.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist



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 an 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 etwa 90 Haushalte betroffen. Auch alle noch nicht mit Glasfaser versorgten Betriebe im Gewerbegebiet Twist-Siedlung werden erschlossen. Für diese Ausbauphase trägt der Landkreis Emsland den verbleibenden Eigenanteil. Eine Beteiligung der Gemeinde Twist ist nicht notwendig.
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 464.880,29 € beteiligt. Die Mittel sind in den Haushaltsjahren 2024 bis 2026 bereitzustellen. Der Landkreis Emsland hat am 13.10.2022 einen entsprechenden Förderantrag eingereicht. Mit Umsetzung des Projektes ist in Twist eine 100 % Versorgung mit Glasfaseranschlüssen erreicht.
Zusätzlich erfolgte in den letzten Jahren durch verschiedene Anbieter ein eigenwirtschaftlicher Ausbau in den Orteilen Twist-Bült, Siedlung und Rühlerfeld. Der eigenwirtschaftliche Ausbau in Schöningsdorf soll im Frühjahr 2023 abgeschlossen werden. Weitere eigenwirtschaftliche Vorhaben in Annaveen und Teilen der Ortsteile Hebelermeer und Adorf sind geplant. Ein Ausbau in diesen Bereichen würde die Anzahl der "grauen Flächen" verringern und voraussichtlich auch den Kostenanteil der Gemeinde Twist senken.
Wenn die Erschließung der "weißen Flecken" und der eigenwirtschaftliche Ausbau in Schöningsdorf abgeschlossen sind, können bereits rund 87 % aller Haushalte in Twist über einen Glasfaseranschluss verfügen. Dies ist sogar im deutschlandweiten Vergleich ein sehr guter Wert.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien

Politische Gremien

Ausschuss Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
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	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	0,00
21	ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
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	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 536.010 Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

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.
Für den Gewerbebestandort in Rühlerfeld an der A 31 und Twist-Siedlung sind Erweiterungsmöglichkeiten zu sondieren.
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.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des gemeindlichen Gremien

Politische Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	27.890,11	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	45.000,00	45.000,00	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	27.890,11	77.900,00	72.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	137.774,10	196.100,00	208.300,00	153.600,00	159.600,00	166.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.754,68	5.000,00	16.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16.	Abschreibungen	102.798,12	99.400,00	76.000,00	66.900,00	64.100,00	62.400,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	17.792,16	28.200,00	11.600,00	7.900,00	5.700,00	5.700,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	261.119,06	328.700,00	312.800,00	233.400,00	234.400,00	239.100,00
21	ordentliches Ergebnis	-233.228,95	-250.800,00	-239.900,00	-205.500,00	-206.500,00	-211.200,00
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	-233.228,95	-250.800,00	-239.900,00	-205.500,00	-206.500,00	-211.200,00
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	-233.228,95	-250.800,00	-239.900,00	-205.500,00	-206.500,00	-211.200,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	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	5.000,00	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	45.000,00	45.000,00	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	0,00	50.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	-112.935,57	-166.000,00	-172.000,00	-131.500,00	-136.100,00	-140.800,00
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	-2.754,68	-5.000,00	-16.900,00	-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	-17.483,01	-28.200,00	-11.600,00	-7.900,00	-5.700,00	-5.700,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-133.173,26	-199.200,00	-200.500,00	-144.400,00	-146.800,00	-151.500,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-133.173,26	-149.200,00	-155.500,00	-144.400,00	-146.800,00	-151.500,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
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	-200.000,00	-200.000,00	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	-20.000,00	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	-200.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-200.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-333.173,26	-369.200,00	-155.500,00	-144.400,00	-146.800,00	-151.500,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
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	-333.173,26	-369.200,00	-155.500,00	-144.400,00	-146.800,00	-151.500,00

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Twist

Investitionen Produkt 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-200.000,00	-220.000,00					

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			
	2023	2024	2025	2026
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5
2022 ¹	2.565.000	1.610.000		
2023		2.197.000		
Insgesamt	2.565.000	3.807.000	0	0
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	3.372.500	4.362.800		

¹ Der Haushaltsplan 2022 enthielt drei Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 4.175.000 €.

Es handelt sich um folgende Investitionen:

- | | |
|--|-------------|
| a) 1126-004 Erwerb eines TLF 3000 für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf | 375.000 € |
| b) 1211-022 Neubau Franziskusschule Schöninghsdorf | 860.000 € |
| c) 1541-001 Straßenausbau Gemeindestraße „Hebelmeer“ | 2.940.000 € |

Erläuterungen:

Zu a)

Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung über den Haushaltsplan 2023 war die Verpflichtungsermächtigung noch nicht in Anspruch genommen. Auch innerhalb der vorläufigen Haushaltsführung ist eine Inanspruchnahme sehr unwahrscheinlich, weil die Ausschreibung noch durchgeführt werden muss.

Zu b)

Die Verpflichtungsermächtigung für den Neubau der Franziskusschule ist mit der Erteilung des Auftrages an den ausführenden Architekten in Anspruch genommen worden. Bis Anfang Dezember 2022 sind schon fast alle Gewerke für die Baumaßnahme vergeben worden.

Zu c)

Für den Straßenausbau der Gemeindestraße „Hebelmeer“ wurde zum Stichtag 15.09.2022 ein Antrag auf Förderung nach dem Niedersächsischen Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (NGVFG) gestellt. Bei Erstellung des Haushaltsplans 2023 lag noch kein Bewilligungsbescheid vor. Die veranschlagte Verpflichtungsermächtigung könnte theoretisch noch in der Zeit der vorläufigen Haushaltsführung 2023 in Anspruch genommen werden, unter zeitlichen Aspekten erscheint das aber recht unwahrscheinlich, weil das Ausschreibungsverfahren noch durchgeführt werden muss.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres 2023

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	6.657	6.506
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	410	187
4. Transferverbindlichkeiten	11	237
5. Sonstige Verbindlichkeiten	738	369
Schulden insgesamt	7.816	7.299¹

¹ Aktualität der Daten: Stand vom 15.12.2022



Beteiligungsbericht

2022

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 31.12.2022.

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 Geschäftsanteil der Gemeinde Twist beträgt per 31.12.2022: 1.563,29 Euro ($\approx 2,02\%$).

- **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:

<u>Institut</u>	<u>Genossenschaftsanteil</u>
• Emsländische Volksbank Meppen e. G.	100,00 Euro
• Volksbank Emstal Rütenbrock-Lathen e. G.	100,00 Euro

49767 Twist, den 15.12.2022

Gemeinde Twist
Die Bürgermeisterin



Lübbes



Stellenplan und Stellenübersichten

2 0 2 3

Stellenplan 2023

Teil A: Beamtinnen und Beamte								
Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2023 insgesamt	insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr davon am 30.06.2022 tatsächlich besetzt			Vermerke, Erläuterungen
					mit Beamtinnen/ Beamten	mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	nicht besetzt	
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	Gemeindevorwaltungsrat	A 13	1	1	1	-	-	
4	Gemeindeamtsrat	A 12	1	1	1	-	-	
5	Gemeindeamtmann	A 11	1	1	1	-	-	
6	Gemeindeamtfrau	A 11	1	-	-	-	-	EZ bis voraus. 06/2023
7	Gemeindeoberinspektorin	A 10	0	1	1	-	-	
		insgesamt	6	6	6	-	-	

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sonder- tarif	Zahl der anderen Stellen im Haushalts- jahr 2023	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.06.2022 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
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	Stabstelle für Controlling, Monitoring und Fördermanagement	11	1	1	1		
4	Sachgebietsleitung Bauleitplanung	11	0	1	0	1	
5	Projektkoordinator Städtering Zwolle	11	0,5	0,5	0,5		
6	Sachgebietsleitung Kommunale Infrastruktur	10	1	0	0		
7	Hauptsachbearbeiterin Bauleitplanung; Büro der Bürgermeisterin / FB1	10	2	2	2		
8	Hauptsachbearbeiter/in Kämmererei	9c	0,5	0,5	0,5		
9	Hauptsachbearbeiter/in	9b	4	2,6	2,6		
10	Hauptsachbearbeiter Tiefbau	9b	1	1	1		
11	Leiterin Familienzentrum	9b	0,75	0,75	0,75		
12	Hauptsachbearbeiterin	9a	3,5	2,5	2,5		
13	Fachinformatiker / technischer Angestellter	9a	1	1	1		
14	Sozialpädagogin Grundschulen	S11b	0,5	0,4	0,4		
15	Jugendpfleger/in	S11b	1	0	0		
16	Standesbeamtin	8	1	1	1		
17	Hauptsachbearbeiter/in	8	3	2	2		
18	Fachinformatiker / technischer Angestellter	8	1	1	1		
19	Leitung Hallenbad	8	1	1	1		
20	Sachbearbeiter Wirtschaftsförderung und Tourismus	8	1	1	1		
21	Sachbearbeiter/in Bau- und Grundstücksordnung	8	1	0	0		
22	Sachbearbeiter/in Vollstreckung	8	1	0	0		
23	Sekretärin Vorzimmer	8	1	1	1		
24	Sachbearbeiter/in Gemeindekasse	8	1	1	1		
25	Bauhofleiter	8	1	1	1		
26	stellv. Bauhofleiter	7	1	1	1		
27	Sachbearbeiter/in Allgemeine Verwaltung	7	1	1	1		
28	Sachbearbeiter/in	6	1,4	3,4	2,4	1	
29	Schalterkraft Postagentur	6	1	1	1		
30	Kultursachbearbeiter/in im EEM	6	0	0,7	0	0,7	
31	Hausmeister Schulen und kommunale Liegenschaften	6	3	2	2		
32	Bauhofmitarbeiter	6	5	3	3		
33	Schulsekretärin Grundschulen und Oberschule	6	2,4	1,4	1,4		
34	Fachangestellter für Bäderbetriebe	6	2	0	0		
35	Empfangsmitarbeiter/in im EEM	5	0,7	0,7	0,7		
36	Empfangsmitarbeiter/in	5	1	1	1		
37	Schreibkraft	5	0,5	0,5	0,5		
38	Sachbearbeiter/-in	5	1	1	1		
39	Flüchtlingsbetreuer/-in	5	1	1	1		
40	Fachangestellter für Bäderbetriebe	5	0	1,5	1	0,5	
41	Bauhofmitarbeiter	5	3	3	3		
42	Hausmeister Oberschule	5	0	1	1		
43	Anlagenpfleger/Gärtner Rathausumfeld	5	1	1	1		
44	Bauhofmitarbeiter	4	2	2	2		
45	Köchin	3	0,5	0,5	0,5		
46	Raumpflegerinnen	2	2,9	1,9	1,9		
47	Anlagenpfleger Rathausumfeld	2	0	1	0	1	
48	Reinigungskräfte Hallenbad	2	1,25	1,25	1,25		
49	Küchenhilfe GS	1	0,9	0,9	0,9		
50	Raumpflegerinnen	1	0,9	0,9	0,9		
51	Anlagenpfleger GS und Friedhöfe	pausch.	1,9	1,9	1,6	0,3	
52	EDV-Admin Oberschule	pausch.	0,1	0,1	0,1		
		insges.	66,2	58,9	54,4	4,5	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2023	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r VwFA	Ausbildungsentgelt	4	4	

Übersicht zum Stellenplan

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

Gliederungs-Nr.	Produktbereich	Teilhaushalt	Organisationseinheit	Beamte auf Zeit B 1	Laufbahngruppe 2						Laufbahngruppe 1				Erläuter.	
					A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	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-Nr.	Produktbereich	Teilhaushalt	Organisationseinheit	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen und Sondertarifen														Erläuterungen	
				12	11	S11b	10	9c	9 b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	Pauschal
			Fachbereich 1 - Allgemeine Verwaltung und Liegenschaften -																
111.010.01	11	1	Büro der Bürgermeisterin				0,5				1								
111.020.01	11	1	Innere Verwaltungsangelegenheiten				0,2			0,5	0,5		1,5			2	0,1		
111.020.01	11	1	Empfangsmitarbeiter										1						
111.020.01	11	1	Personalmanagement				0,3			0,5									
111.080.02	11	1	IT-Administration							1	0,5						0,1		
211.010.01	21	1	Ansgarschule				0,1			0,05		0,4					0,1	0,2	
211.020.01	21	1	Marienschule				0,1			0,05		0,4					0,4	0,2	
211.030.01	21	1	Franziskusschule				0,1			0,05		0,2					0,7	0,2	
211.040.01	21	1	Christophorusschule				0,1			0,05		0,2				0,5		0,2	
211.050.01	21	1	Grundschule Adorf				0,1			0,05		0,2				0,3	0,2	0,1	
216.010.01	21	1	Oberschule Twist - Schule am See							0,25		2			0,5			0,1	
243.010.01	24	1	Schulverwaltung						1			0,5							
424.010.01	42	1	Hallenbad							1		2				1,25			
versch.	versch.	4	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement							1		1				0,1			
			Fachbereich 2 - Finanzen -																
111.050.01	11	2	Kämmerei			1		0,5	1			0,6							
111.060.02	11	2	Gemeindekasse						1	1									
111.070.02	11	2	Steuerverwaltung									0,5							
			Fachbereich 3 - Ordnung, Arbeit und Soziales -																
122.010.01	12	3	Ordnungsangelegenheiten	0,5					0,5	0,5	1								
122.010.01	12	3	Postagentur									1							
122.020.02	12	3	Meldewesen							1		1							
122.030.02	12	3	Personenstandswesen							1									
126.010.01	12	3	Freiwillige Feuerwehr						0,5								0,1	0,1	
128.010.01	12	3	Katastrophenschutz							1									
3119.010.01	31	3	Sozialverwaltung	0,5						1,5			1						
3129.010.01	31	3	Grundsicherung							0,5									
362.010.01	36	3	Jugendarbeit			1													
367.010.01	36	3	Familienzentrum						0,75										
553.010.01	55	3	Friedhofs- und Bestattungswesen														0,7		
			Fachbereich 4 - Bau und Planung -																
511.010.01	51	4	Bauleitplanung					1											
521.010.01	52	4	Bau- und Grundstücksordnung	1						1									
541.010.01	54	4	Gemeindestraßen				1		0,50			1	1						
551.010.01	55	4	Parkanlagen und öffentl. Grünflächen						0,25		1	2	3	2			0,1		
573.010.01	57	4	Bauhof						0,25		1	2					0,1		
			Fachbereich 5 - Wirtschaftsförderung und Tourismus -																
571.010.01	57	5	Wirtschaftsförderung		0,5					1		0,4							
252.010.01	25	5	Nichtwissenschaftliche Museen										0,7						
			Summe:	2	1,5	1,5	3	0,5	5,75	4,5	12	2	14,9	8,2	2	0,5	4,15	1,8	1,9
		davon	Vollzeitkräfte	2	1	1	3		4	4	10	2	13	9	2		1		
			Teilzeit mit 19,50 Wochenstunden oder mehr		1			1	2		1	2	3	1		1			
			Teilzeit unter 19,50 Wochenstunden			1						1		1		6	11	11	
			Beschäftigte insgesamt:	2	2	2	3	1	6	4	10	3	16	12	3	1	8	11	11

Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2021							
A.0	AKTIVA	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	P.0	PASSIVA	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021
A.1	1. Immaterielles Vermögen	2.285.008,01	2.152.986,97	P.1	1. Nettoposition	31.091.421,38	33.990.094,05
A.1.1	1.1 Konzessionen			P.1.1	1.1 Basis-Reinvermögen	14.809.688,51	14.814.322,34
A.1.2	1.2 Lizenzen	37.830,93	39.878,94	P.1.1.1	1.1.1 Reinvermögen	14.809.688,51	14.814.322,34
A.1.3	1.3 Ähnliche Rechte	3.305,59	3.235,26	P.1.1.2	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschl. (Minusbetrag)		
A.1.4	1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.861.962,45	1.907.963,73	P.1.2	1.2 Rücklagen	4.694.357,13	4.694.357,13
A.1.5	1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			P.1.2.1	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des ordentlichen Ergebn.	2.537.097,62	2.537.097,62
A.1.6	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	381.909,04	201.909,04	P.1.2.2	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen d. außerordentl. Ergebn.	2.081.447,22	2.081.447,22
A.2	2. Sachvermögen	38.606.761,99	39.247.832,90	P.1.2.3	1.2.3 Rücklagen a. Inv.-zuwendungen für nicht abnutzbare VG	75.812,29	75.812,29
A.2.1	2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	5.361.771,62	5.306.231,43	P.1.2.4	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
A.2.2	2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.629.675,70	12.432.420,71	P.1.2.5	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
A.2.3	2.3 Infrastrukturvermögen	13.215.323,55	12.723.256,61	P.1.3	1.3 Jahresergebnis	1.191.720,55	3.965.808,09
A.2.4	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.801.194,99	1.775.574,65	P.1.3.1	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
A.2.5	2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14.827,46	14.827,46	P.1.3.1.1	1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage		
A.2.6	2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	656.710,45	919.045,33	P.1.3.1.2	1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren		
A.2.7	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	1.091.219,08	1.291.782,40	P.1.3.2	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.191.720,55	3.965.808,09
A.2.8	2.8 Vorräte				Vorbelastung künftiger HH-Jahre durch Übertragung von HH-Resten 2021 für Aufwendungen: 448.300,00 Euro		
A.2.9	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.836.039,14	4.784.694,31	P.1.4	1.4 Sonderposten	10.395.655,19	10.515.606,49
A.3	3. Finanzvermögen	822.776,87	1.094.968,20	P.1.4.1	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.263.322,39	6.131.498,93
A.3.1	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			P.1.4.2	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.442.632,29	2.467.078,63
A.3.2	3.2 Beteiligungen	1.763,29	1.763,29	P.1.4.3	1.4.3 Gebührenaussgleich		
A.3.3	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			P.1.4.4	1.4.4 Bewertungsausgleich		
A.3.4	3.4 Ausleihungen			P.1.4.5	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.689.700,51	1.917.028,93
A.3.5	3.5 Wertpapiere			P.1.4.6	1.4.6 Sonstige Sonderposten		
A.3.6	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	561.076,47	914.533,83	P.2	2. Schulden	7.691.629,07	7.816.091,72
A.3.7	3.7 Forderungen aus Transferleistungen	25.811,05	46.644,49	P.2.1	2.1 Geldschulden	7.081.929,83	6.656.840,51
A.3.8	3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	154.319,57	49.707,41	P.2.1.1	2.1.1 Anleihen		
A.3.9	3.9 Durchl. Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	79.806,49	82.319,18	P.2.1.2	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.081.929,83	6.656.840,51
A.4	4. Liquide Mittel	3.396.295,34	6.170.924,07	P.2.1.3	2.1.3 Liquiditätskredite		
A.5	5. Aktive Rechnungsabgrenzung	91.962,71	95.281,21	P.2.1.4	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
A.9	Bilanzsumme	45.202.804,92	48.761.993,35	P.2.2	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				P.2.3	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	252.868,58	410.361,64
				P.2.4	2.4 Transferverbindlichkeiten	21.127,54	10.537,76
				P.2.4.1	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
				P.2.4.2	2.4.2 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke	20.249,63	10.333,93
				P.2.4.3	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
				P.2.4.4	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	71,00	71,00
				P.2.4.5	2.4.5 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen		
				P.2.4.6	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
				P.2.4.7	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	806,91	132,83
				P.2.5	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	335.703,12	738.351,81
				P.2.5.1	2.5.1 Durchlaufende Posten	33.070,74	13.926,24
				P.2.5.1.1	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	145,54	
				P.2.5.1.2	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
				P.2.5.1.3	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	32.925,20	13.413,40
				P.2.5.2	2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	178.423,00
				P.2.5.3	2.5.3 Empfangene Anzahlungen	156.972,64	171.372,64
				P.2.5.4	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	145.659,74	374.629,93
				P.3	3. Rückstellungen	6.141.759,35	6.712.336,23
				P.3.1	3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	3.976.507,00	4.225.175,00
				P.3.1.1	3.1.1 Pensionsrückstellungen	3.430.984,00	3.629.251,00
				P.3.1.2	3.1.2 Beihilferückstellungen	545.523,00	595.924,00
				P.3.2	3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.	234.452,26	260.092,14
				P.3.3	3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	175.000,00
				P.3.4	3.4 Rückst. f. d. Rekultivierung u. Nachs. geschl. Abfalldeponien		
				P.3.5	3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				P.3.6	3.6 Rückst. i.R.d. Finanzausgl. u. von Steuerschuldverhältnissen	1.857.233,41	1.978.502,41
				P.3.7	3.7 Rückst. f. dr. Verpfll. a. Bürgsch., Gewähr. u. anh. Gerichtsverf.		
				P.3.8	3.8 Andere Rückstellungen	73.566,68	73.566,68
				P.4	Passive Rechnungsabgrenzung	277.995,12	243.471,35
				P.9	Bilanzsumme	45.202.804,92	48.761.993,35

Aufgestellt:
Twist, den 23.06.2022

Twist, den 23.06.2022

gez. *Reiners*
(Reiners)
Kämmerer

gez. *Lübbers*
(Lübbers)
Bürgermeisterin

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
Haushaltsreste für Auszahlungen für Inv. und Inv.-förderungsmaßnahmen 5.438.695,57
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge 16.698,12
Ausfallbürgschaft für die NLG (Entwicklung Gewerbegebiet Sch'dorf) 2.400.000,00
Ausfallbürgschaft für die NLG (Entwicklung Baugebiet Twist-Bült) 1.800.000,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:
1. Städtebaulicher Vertrag mit der NLG Treuhandvertrag Gewerbegebiet Sch'dorf (Verfahrenssald) 3.445.907,19
2. Städtebaulicher Vertrag mit der NLG Treuhandvertrag Twist-Siedlung Erw. (Verfahrenssaldo) 214.873,64
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:
Für die Bestellung HLF 20 (OF Schöninghsdorf) und TLF 4000 (OF Twist) 218.900,00
Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Schlussbilanz wird festgestellt.