



GEMEINDE TWIST HAUSHALTSPLAN 2025



Foto: Neubau der Franziskussschule im Ortsteil Schöninghsdorf

**EINSCHLIESSLICH DER MITTELFRISTIGEN
ERGEBNIS- UND FINANZPLANUNG FÜR DIE
JAHRE 2026 BIS 2028**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung.....	1
Vorbericht.....	3
Übersicht über die Produktgruppen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 11 KomHKVO).....	31
Ergänzende Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan.....	34
Gesamtergebnishaushalt.....	39
Gesamtfinanzhaushalt.....	42
Übersicht Investitionsprogramm und Verpflichtungsermächtigungen.....	45
Übersicht Ergebnishaushalt.....	50
Übersicht Finanzhaushalt.....	51
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte einschließlich Investitionen, wesentliche Produkte, abgebildete Produktbereiche, gebildete Budgets, Budgetierungsbestimmungen und Haushaltsvermerke	
▪ Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften.....	54
▪ Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft.....	81
▪ Teilhaushalt 03 Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz.....	92
▪ Teilhaushalt 04 Bau und Planung.....	111
▪ Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt.....	120
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (§ 1 Abs. 2 Ziffer 5 KomHKVO).....	133
Übersicht über die Schulden (§ 1 Abs. 2 Ziffer 6 KomHKVO).....	134
Beteiligungsbericht (§ 1 Abs. 1 Ziffer 10 KomHKVO).....	135
Stellenplan (§ 1 Abs. 1 Ziffer 4 und § 5 KomHKVO).....	139
Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2022.....	145



HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Twist für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Twist in der Sitzung am 12. Dezember 2024 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	19.467.100 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	23.706.600 €

1.3 der außerordentlichen Erträge auf	537.300 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	73.400 €

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.790.100 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.288.000 €

2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.627.300 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.371.500 €

2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	430.400 €

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	21.417.400 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	24.089.900 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf **4.924.000 €** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **3.100.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind für das Haushaltsjahr 2025 durch eine besondere Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- | | |
|--|-----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) | 400 v. H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) | 260 v. H. |

2. Gewerbesteuer

360 v. H.

Twist, den 12. Dezember 2024

Gemeinde Twist



**Lübbers
Bürgermeisterin**



Gemeinde Twist

Vorbericht

zum

Haushaltsplan 2025

1. Allgemeines

Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2025 wurde erstmals im Rahmen einer interfraktionellen Sitzung am 04.11.2024 durch den Kämmerer vorgestellt. Danach folgte am 13.11.2024 eine Sitzung des vorberatenden Ausschusses für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung, der den Entwurf - mit einigen Änderungen - an den Verwaltungsausschuss verwiesen hat. Am 28.11.2024 wurde der Haushaltsplanentwurf schließlich zur Vorberatung und Beschlussempfehlung an den Rat dem Verwaltungsausschuss vorgelegt. Hier erfolgte eine einstimmige Beschlussempfehlung.

Auf der Grundlage des Verwaltungsentwurfs und unter Berücksichtigung der von den Fraktionen eingebrachten Änderungen im Investitionsplan und Stellenplan fasst der Rat der Gemeinde Twist den Beschluss über die Haushaltssatzung und damit den Haushaltsplan im Rahmen des Budgetrechts aus § 58 Absatz 1 Nr. 9 NKomVG in Verbindung mit § 112 NKomVG am 12.12.2024 in öffentlicher Sitzung.

Der **Ergebnishaushalt** (stellt die Erträge und Aufwendungen dar) 2025 schließt mit einem Defizit in Höhe von **3.775.600 €** 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 2023

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 ist noch vorläufig und schließt vorbehaltlich der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Emsland mit folgenden Endsummen ab:

Ergebnisrechnung:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023
Ordentliche Erträge	23.366.571,32 €
Ordentliche Aufwendungen	20.002.455,38 €
Ordentliches Ergebnis	3.364.115,94 €
Außerordentliche Erträge	268.441,63 €
Außerordentliche Aufwendungen	3.736,79 €
Außerordentliches Ergebnis	264.704,84 €
Gesamtergebnis	3.628.820,78 €

Das Haushaltsjahr 2023 schloss – unter Prüfungsvorbehalt – mit einem Überschuss von knapp 3,63 Mio. € ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss beim ordentlichen Ergebnis von 3,36 Mio. € und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis von 265 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 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.433.405,28 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.693.396,03 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.740.009,25 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.169.910,59 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.519.348,98 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.349.438,39 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.390.570,86 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	300.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-463.419,37 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-163.419,37 €
Änderung eigener Finanzmittelbestand	1.227.151,49 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	26.343,59 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-35.075,04 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-8.731,45 €
Änderung Finanzmittelbestand	8.702.546,07 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit schloss mit einem Plus von rd. 5,74 Mio. € ab und damit um rd. 6,51 Mio. € besser als geplant.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wies bei Gesamtauszahlungen in Höhe von knapp 7,52 Mio. € und Einzahlungen in Höhe von 3,17 Mio. € ein Minus von 4,35 Mio. € aus. Von den im Haushaltsplan veranschlagten Auszahlungsmitteln für Investitionen in Höhe von 6.555.000 € wurden nur rd. 2,45 Mio. € in Anspruch genommen. Die restlichen Haushaltsmittel für die Auszahlungen resultieren aus der Inanspruchnahme von übertragenen Haushaltsresten aus Vorjahren.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die noch nicht abgeschlossen waren bzw. noch nicht begonnen werden konnten, wurden **Haushaltsauszahlungsreste** in Höhe von **5.008.904,94 €** gebildet.

Aus der Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 3.372.500 € wurde nur ein **Haushaltseinzahlungsrest** in Höhe von 60.000 € für die Aufnahme eines Darlehens aus der Kreisschulbaukasse gebildet, der im Haushaltsjahr 2024 auch tatsächlich in Anspruch genommen wurde. Die übrige Kreditermächtigung entfällt in voller Höhe, weil ausreichend überschüssige Finanzmittel aus der laufenden Verwaltungstätigkeit für die Finanzierung der Investitionen des Haushaltsplans 2023 zur Verfügung stehen.

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 **941.900,00 €** übertragen.

Die Bilanzsumme hat sich in 2023 gegenüber dem Vorjahr von 51,47 Mio. € um rd. 9,24 Mio. € auf 60,72 Mio. € erhöht. Die Nettoposition steigt um rd. 6,21 Mio. € auf 44,14 Mio. €. Die Rückstellungen, die dem Fremdkapital zuzuordnen sind, steigen um rd. 1,3 Mio. € auf 6,9 Mio. €. Dieser Zugang ist insbesondere auf einen starken Anstieg der Finanzausgleichsverbindlichkeiten als Folge des starken Wachstums der Steuerkraft im Jahr 2023 zurückzuführen.

Die Eigenkapitalquote liegt bei 72,7 % (Vorjahr: 73,7 %) und zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Gemeinde durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von externen Kapitalgebern, u.a. in Form von Kreditaufnahmen.

2.2. Überblick über das Haushaltsjahr 2024

Der Rat der Gemeinde Twist hat gemäß § 112 NKomVG in seiner Sitzung am 14.12.2023 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen.

Der **Ergebnishaushalt** 2024 weist folgende Werte aus:

Ergebnisplan	Plan 2024
Ordentliche Erträge	19.936.900 €
Ordentliche Aufwendungen	24.005.500 €
Ordentliches Ergebnis	-4.068.600 €
Außerordentliche Erträge	1.018.700 €
Außerordentliche Aufwendungen	32.800 €
Außerordentliches Ergebnis	985.900 €
Gesamtergebnis	-3.082.700 €

Der Haushaltsplan weist beim Gesamtergebnis ein Defizit von 3.082.700 € aus. Nach dem aktuellen Buchungsstand wird das ordentliche Jahresergebnis 2024 voraussichtlich deutlich im Minus liegen, aber wohl nicht so negativ wie bei Aufstellung des Haushaltsplans kalkuliert. Einer der Hauptgründe ist der starke Einbruch bei der Gewerbesteuer, dessen Ansatz voraussichtlich um ca. 3,7 Mio. € verfehlt wird. Es wird mit einem Defizit von bis zu 2,5 Mio. € gerechnet.

Das Planergebnis des außerordentlichen Haushalts wird völlig verfehlt und liegt zurzeit bei einem Überschuss von nur gut 6.000 €. Das hat folgende Gründe: Bau- und Gewerbegrundstücke wurden fast ausschließlich im Rahmen der Treuhandverfahren im Baugebiet Twist-Siedlung bzw. Gewerbegebiet „Südlich der B 402“ mit der Niedersächsischen Landesgesellschaft mbH (NLG) beurkundet. Die hierbei erzielten Käuferlöse fließen direkt in das Treuhandverfahren. Aus dem kommunalen Angebot an Grundstücken ist bisher nur ein Grundstückskaufvertrag vollzogen worden. Weiterhin hat sich ein geplanter Verkauf eines Grundstücks für gewerbliche Zwecke wegen mehrerer gerichtlicher Auseinandersetzungen zeitlich so verzögert, dass die Abwicklung und Zahlung des Kaufpreises erst im Haushaltsjahr 2025 realisiert werden kann. Schließlich hat der Rat, entgegen der Empfehlung der Verwaltung, den Verkauf der Baugrundstücke „Südlich der Grüntalstraße“ in Hebelermeer an die NLG nur zum Buchwert in Höhe von 1,94 €/m² beschlossen. Die Verwaltung hatte im Haushaltsplan, in Anlehnung an die Vorgehensweise bei der Vermarktung der Grundstücke im Zuge der Erweiterung des Baugebietes „Westlich des Süd-Nord-Kanals“, mit einem Verkaufspreis in Höhe von 25,00 €/m² kalkuliert. Durch diese abweichende Beschlussfassung gehen der Gemeinde geplante außerordentliche Erträge in Höhe von 232.000 € verloren.

Der **Finanzhaushalt** 2024 stellt sich wie folgt dar:

Finanzplan	Plan 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.350.400 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.034.700 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.684.300 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.067.900 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.300.600 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.232.700 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.917.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.341.900 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	574.600 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.767.300 €

Bedingt durch die sich abzeichnende Entwicklung im Ergebnishaushalt wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im deutlich negativen Millionenbereich liegen. Im Bereich der Investitionstätigkeit wird es bei den Einzahlungen erhebliche Abweichungen geben, weil Projekte entweder noch nicht gestartet bzw. noch nicht abrechnungsfähig sind. Bei den investiven Auszahlungen wird zurzeit ein Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 5,07 Mio. € ausgewiesen, allerdings werden von den veranschlagten Mitteln des laufenden Haushalts in Höhe von 7.300.600 € nur rd. 1,3 Mio. € verbraucht, von den übertragenen Haushaltsresten (rd. 5 Mio. €) dagegen rd. 3,8 Mio. €.

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurde bisher nur die zweite Rate des Darlehens aus der Kreisschulbaukasse für den Neubau der Franziskusschule in Höhe von 106.002 € aufgenommen. Die restliche Kreditermächtigung in Höhe von 2.126.600 € wird voraussichtlich in voller Höhe als Haushaltseinzahlungsrest übertragen werden, da zurzeit wegen der geringen Inanspruchnahme aus dem investiven Auszahlungsansatz das Ausgabevolumen nicht valide abgeschätzt werden kann. Zu einer Kreditaufnahme wird es daher voraussichtlich erst zu Jahresbeginn 2026 kommen. Insgesamt wurden Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 535.000 € erbracht, einschließlich der Ablösung eines zur Umschuldung anstehenden Darlehens in Höhe von 109.200 €. Da die Tilgung höher ist als die Neuaufnahme, sinkt die investive Verschuldung um knapp 370.000 € auf rd. 5,95 Mio. € (2023: 6,31 Mio. €).

3. Erläuterungen zum Haushaltsjahr 2025

Wesentliche Produkte im Haushaltsplan 2025

Der Rat der Gemeinde Twist hat für den Haushaltsplan 2025 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, Marienschule, Christophorusschule, Grundschule Adorf (Produkt 211.060), Oberschule Twist (Produkt 216.010), Zentrale Dienste -LuGM- (Produkt 111.100), Freiwillige Feuerwehr -LuGM- (Produkt 126.100), Grundschulen -LuGM- (Produkt 211.100)

Teilhaushalt 02 (Zentrale Finanzwirtschaft):

Gemeindesteuern (Produkt 611.010), Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen (Produkt 611.020)

Teilhaushalt 03 (Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz):

Freiwillige Feuerwehr (Produkt 126.010), Katastrophenschutz (Produkt 128.010), Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 365.010)

Teilhaushalt 04 (Bau und Planung):

Gemeindestraßen (Produkt 541.010)

Teilhaushalt 05 (Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt):

Wirtschaftsförderung (Produkt 571.010), Breitbandversorgung (Produkt 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 2025 und die beiden Vorjahre.

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ordentliche Erträge	23.366.571,32 €	19.936.900 €	19.467.100 €
Ordentliche Aufwendungen	20.002.455,38 €	24.005.500 €	23.706.600 €
Ordentliches Ergebnis	3.364.115,94 €	-4.068.600 €	-4.239.500 €
Außerordentliche Erträge	268.441,63 €	1.018.700 €	537.300 €
Außerordentliche Aufwendungen	3.736,79 €	32.800 €	73.400 €
Außerordentliches Ergebnis	264.704,84 €	985.900 €	463.900 €
Gesamtergebnis	3.628.820,78 €	-3.082.700 €	-3.775.600 €

Im Ergebnishaushalt stehen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 19.467.100 € ordentliche Aufwendungen von 23.706.600 € gegenüber, so dass sich ein Defizit von 4.239.500 € ergibt. Durch den Überschuss im außerordentlichen Haushalt in Höhe von 463.900 € vermindert sich das Defizit im Gesamtergebnis auf 3.775.600 €.

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist nachstehende Werte aus:

Ergebnishaushalt	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ordentliche Erträge	19.449.600 €	19.816.200 €	20.182.700 €
Ordentliche Aufwendungen	22.810.100 €	23.228.600 €	23.732.200 €
Ordentliches Ergebnis	-3.360.500 €	-3.412.400 €	-3.549.500 €
Außerordentliche Erträge	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Außerordentliches Ergebnis	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Gesamtergebnis	-3.210.500 €	-3.262.400 €	-3.399.500 €

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:

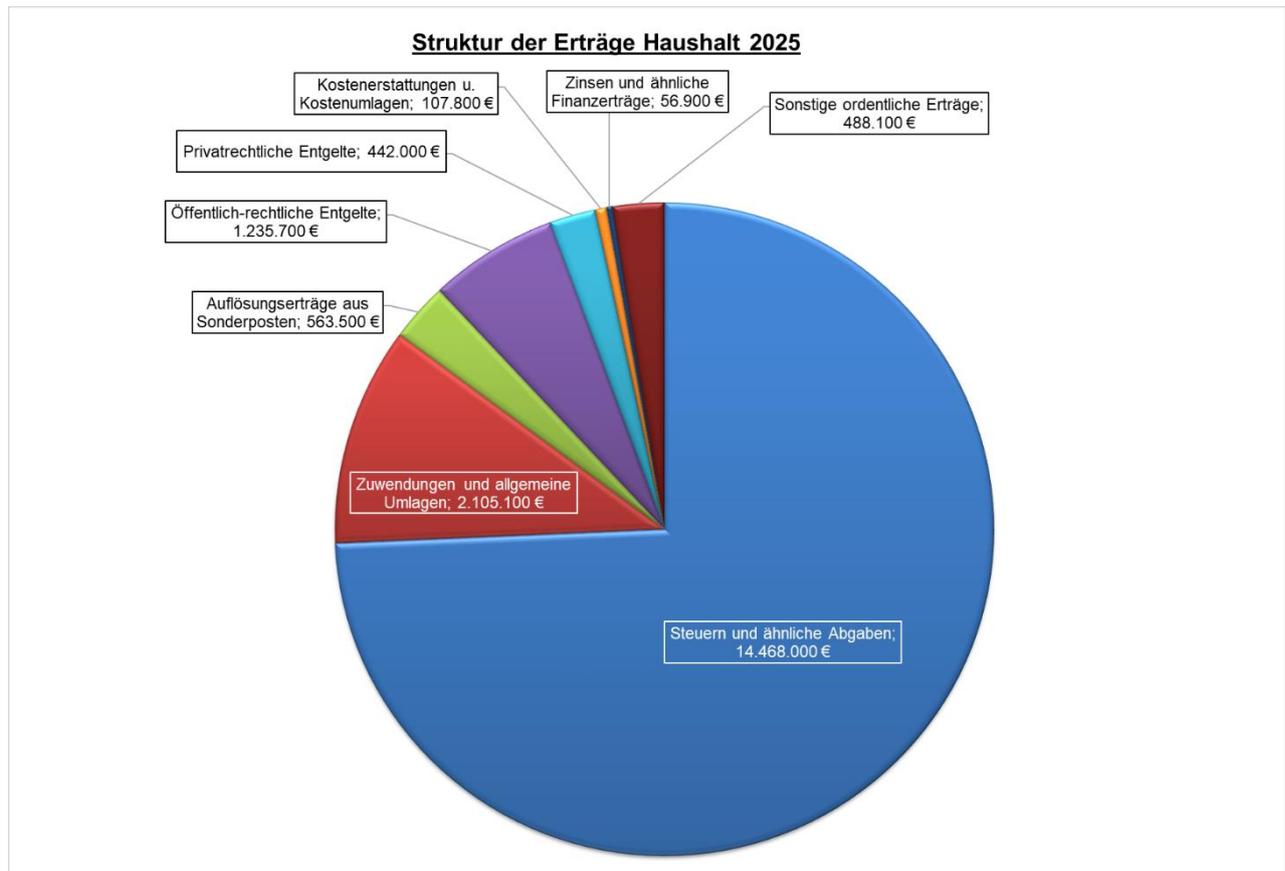
Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2023	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Entwicklung der Ergebnisse:						
ordentliches Ergebnis	3.364.116 €	-2.500.000 €	-4.239.500 €	-3.360.500 €	-3.412.400 €	-3.549.500 €
außerordentliches Ergebnis	264.705 €	24.000 €	463.900 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Bestände der Rücklagen zum 31.12.						
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12.468.316 €	9.968.316 €	5.728.816 €	2.368.316 €	0 €	0 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.891.553 €	3.915.553 €	4.379.453 €	4.529.453 €	3.635.369 €	235.869 €

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

Aufgrund der sehr guten Jahresergebnisse der vergangenen Rechnungsjahre bis 2023 beträgt der Gesamtbestand der beiden Überschussrücklagen rd. 16,36 Mio. €. Bei Entwicklung der Rechnungsergebnisse wie im Haushaltsplan 2025 dargestellt, wird die Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses voraussichtlich bis zum Finanzplanjahr 2026 zur Abdeckung der Defizite ausreichen (§ 110 Absatz 5 Ziffer 1 1. Alternative NKomVG), ab dem Finanzplanjahr 2027 wird zusätzlich ein Rückgriff auf die Überschussrücklagen des außerordentlichen Ergebnisses erforderlich (§ 110 Absatz 5 Ziffer 1 2. Alternative NKomVG). Zum Ende des Finanzjahres 2028 ist auch diese Überschussrücklage nahezu erschöpft.

3.1.1. Ordentliche Erträge

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



Mit einem Volumen von knapp 14,5 Mio. € bestimmen die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben den ordentlichen Ergebnishaushalt. Die Steuerquote und damit das Verhältnis der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben zu den ordentlichen Aufwendungen liegt bei rd. 61 % (Vorjahr 67,9 %).

Die Erträge aus der **Grundsteuer A und B** sind in 2025 mit 1,74 Mio. € auf der Basis der vom Finanzamt mitgeteilten Messbeträge nach dem neuen Grundsteuerrecht und unter Berücksichtigung der Steigerungsraten aus dem Orientierungsdatenerlass des MI geplant. Beide Steuerarten sind mit den neu festgelegten Hebesätzen in Höhe von 400 v.H. (Grundsteuer A) bzw. 260 v.H. (Grundsteuer B) kalkuliert. 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.

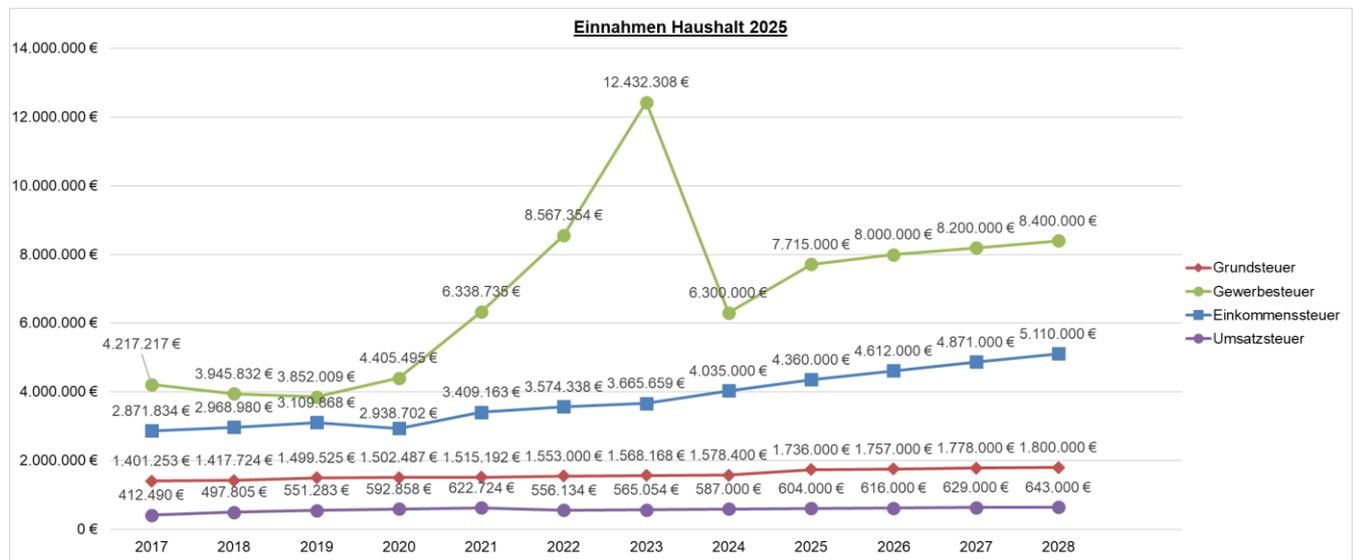
Die **Gewerbesteuer** stellt unter den Steuerarten den größten Posten dar. Das Steueraufkommen ist im Vergleich zum Vorjahr aber erheblich gesunken. Wurde im Rechnungsjahr 2023 noch ein Aufkommen von 12,43 Mio. € erreicht, pendeln sich die Veranlagungen im aktuellen Rechnungsjahr bei rd. 6,3 Mio. € ein, ein Minus zum veranschlagten Ansatz in Höhe von rd. 3,7 Mio. €. Für das Planjahr 2025 wird unter Einbeziehung des neuen Hebesatzes von 360

v.H. (bisher 350 v.H.) mit einem Aufkommen in Höhe von 7.715.000 € gerechnet, mit leicht steigender Tendenz für die Folgejahre.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** wird auf der Grundlage des Ertrages in 2024 im Jahr 2025 mit 4,36 Mio. € veranschlagt und in den Finanzplanjahren mit den prozentualen Steigerungen (zwischen 4,9 und 5,8 %) aus dem Orientierungsdatenerlass fortberechnet. Die durch die Krisenlagen angetriebene Inflation hat sich bei den Tarifrunden in höheren Abschlüssen bei den Einkommen niedergeschlagen und dieser Trend dürfte sich bei den anstehenden Tarifrunden noch fortsetzen. Über den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer partizipieren die Kommunen an dieser positiven Einkommensentwicklung.

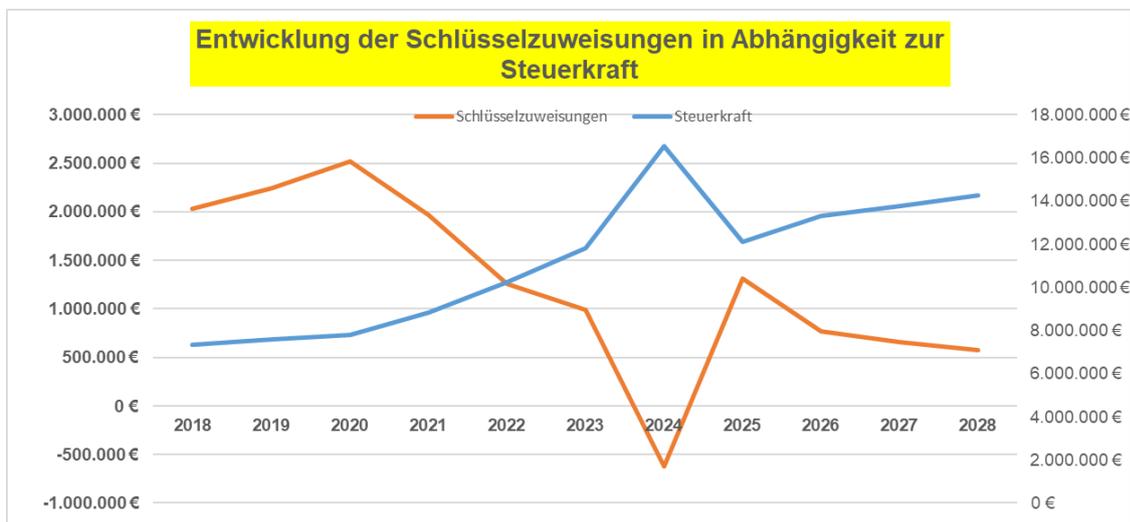
Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wird mit gut 0,6 Mio. € veranschlagt und wird damit gegenüber dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2024 leicht ansteigen. In den Finanzplanjahren wird mit weiteren Anstiegen zwischen 2,0 und 2,2 % gerechnet.

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 (sog. Bedarfsmesszahl) mit ihrer Steuerkraft verglichen. Je höher die eigene Steuerkraft aus Grund- und Gewerbesteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer im Verhältnis zum einwohnerbezogenen Finanzbedarf ist, desto geringer fällt die Schlüsselzuweisung im Rahmen des Finanzausgleichs aus. Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen für das Haushaltsjahr 2025 ist die ermittelte Steuerkraft aus dem Berechnungszeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 maßgeblich.

SCHLÜSSELZUWEISUNGEN UND FINANZAUSGLEICHSUMLAGE



Die Grafiken zeigen, dass die Gemeinde Twist infolge der gestiegenen Steuerkraft erstmals seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen im Jahr 2012 keine Zahlung von Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2024 erhalten hat, sondern stattdessen eine Zahlung in die Finanzausgleichsumlage in Höhe von 623.880 € zu leisten hatte. Im Folgejahr verzeichnet die Steuerkraft in dem für den Finanzausgleich 2025 maßgeblichen Berechnungszeitraum einen starken Einbruch (-26,72 %), so dass ab dem Haushaltsjahr 2025 sowie auch

in der mittelfristigen Finanzplanung wieder mit dem Erhalt von Schlüsselzuweisungen zu rechnen ist.

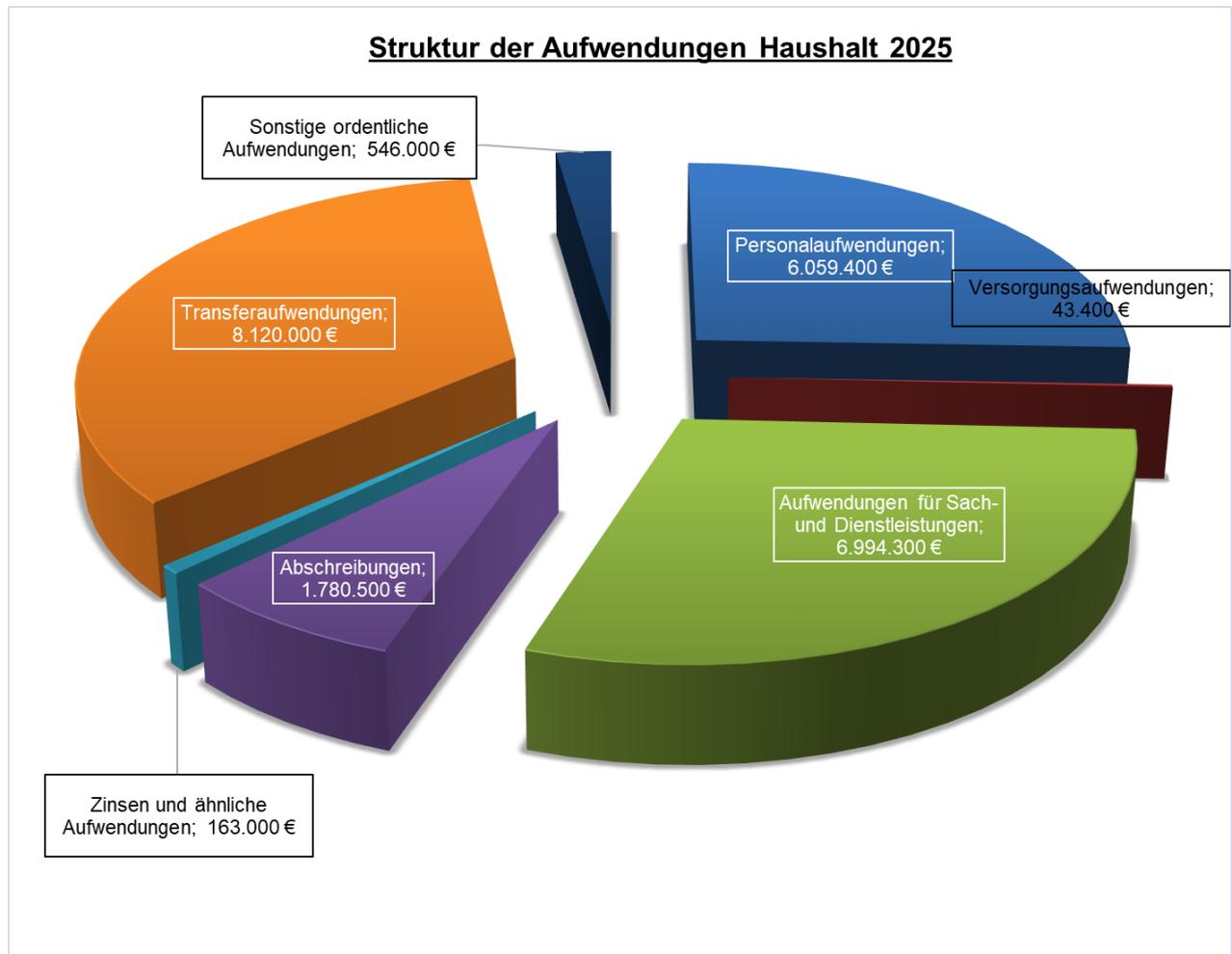
An Erträgen aus der **Vergnügungssteuer** und der **Hundesteuer** werden in 2025 in Summe rd. 53 T€ erwartet. Die Hundesteuer befindet sich auf einem stabil hohen Niveau mit leicht steigender Tendenz. Die Vergnügungssteuer ist nahezu bedeutungslos geworden, weil eine Spielhalle zu Beginn des Jahres 2024 ihren Betrieb eingestellt hat.

Der Zuweisungsbetrag des Landes für die **Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches** wurde auf Basis eines Betrages von 65,54 € je Einwohner auf 227.600 € geplant.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden in Höhe von gut 488 T€ erwartet. Dabei handelt es sich überwiegend um Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser von den Energie- und Wassernetzbetreibern sowie um Rückstellungsaufösungen im Bereich der Versorgungsempfänger.

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

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



Die Gemeinde ist ein Dienstleistungsunternehmen. Folglich schlagen die Aufwendungen für das Personal mit einem erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen zu Buche. Von den ordentlichen Aufwendungen entfallen 6,06 Mio. € auf **Aufwendungen für aktives Personal**. Im Vergleich zu 2024 werden die Personalkosten der Gemeinde Twist für das Haushaltsjahr 2025 im Ergebnishaushalt um 370 T€ erhöht.

Der aktuelle Tarifvertrag für die Beschäftigten des öffentlichen Dienstes läuft zum Jahresende 2024 aus. Zurzeit verhandeln die Gewerkschaften mit den öffentlichen Arbeitgebern. Die Gehälter der Beschäftigten sind in der Prognose mit einer Steigerung von 5,0 % ab Januar 2025 berechnet. Für die Beamten kommt es ab Februar 2025 zu einer Anhebung der Bezüge um 5,5 %.

Ferner ist im Stellenplan 2025 im Vergleich zu 2024 im Saldo ein Personalaufwuchs von 2,0 Stellen ausgewiesen. Neben der Bereinigung des Stellenplans um bereits im Jahr 2024 vollzogene Änderungen sind für 2025 personelle Verstärkungen im Fachbereich Bau und Planung für die Sachbearbeitung der Bauleitplanung, Raumordnung und Sanierungsgebiete sowie im Fachbereich Allgemeine Verwaltung eine Stelle als Sachbearbeiter für den Bereich Schule, Sport und Wahlen vorgesehen.

Die Stellenzuwächse sind nicht zuletzt auch Ausfluss der zunehmenden Verlagerung von zum Teil bundes- und landesgesetzlicher Aufgaben in den Bereich der Kommunen und damit zunehmender Aufgabendichte. Hervorzuheben ist, dass der Weg, eigenen jungen Nachwuchskräften im Beschäftigtenbereich die unbefristete Übernahme zu ermöglichen, weiter fortgeführt wird. Für das Ausbildungsjahr ab 01.08.2025 wird wieder versucht, möglichst zwei Auszubildende als Verwaltungsfachangestellte einzustellen. Zudem wird ein Ausbildungsplatz für einen Fachinformatiker für Systemintegration vorgehalten. Die Bewerberlage ist aber nach wie vor sehr schwierig. Es gehen nur sehr wenige Bewerbungen auf die angebotenen Ausbildungsplätze ein und bei den Bewerberkandidaten können zum Teil große Defizite bei der Qualifikation festgestellt werden.

Personalaufwandsquote:

	2025	2024
Gesamtaufwand ordentlicher Ergebnishaushalt	23.706.600 €	24.005.500 €
davon: Personalaufwand aktives Personal	6.059.400 €	5.689.900 €
Personalaufwand in Prozent vom Gesamtaufwand	25,56 %	23,70 %

Für das Haushaltsjahr 2025 sind **Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen** in Höhe von 1.407.500 € vorgesehen. Folgende größere Ansätze sind in den Aufwendungen enthalten:

- Durchführung des E-Checks bei allen ortsfesten und ortsveränderlichen Anlagen in allen 47 gemeindlichen Liegenschaften mit Begleitung durch ein Ingenieurbüro (180 T€)
- Sanierung verschiedener technischer Einrichtungen im Hallenbad, die im Rahmen der Gebäudesanierung wegen fehlender Förderfähigkeit nicht mit aufgenommen wurden. Für die Erneuerung der Schmutzwasserpumpe für die Abwasserhebeanlage, die Erneuerung der Verrohrung der Niveauregulierung der Schwallkammer, einen Lastenaufzug für Chemikalien, der Erneuerung der Elektronik des Hubbodens u.a. sind insgesamt 200 T€ vorgesehen.
- Sanierung der sanitären Anlagen im gemeindlichen Miethaus an der Kolpingstraße (75 T€)
- Sanierung der Toilettenanlagen im Rathaus (80 T€)
- Bedarfsansatz für unvorhersehbare Sanierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen an Heizungsanlagen in den gemeindlichen Liegenschaften (150 T€)
- Herstellung einer behindertengerechten WC-Anlage in der Reithalle (50 T€)

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

Die **Aufwendungen für Bewirtschaftungskosten** betragen im Plan in der Summe 1.711.300 € und sind damit um 272 T€ niedriger veranschlagt als im Vorjahr. Die Kosten für den Bezug

von Gas sind nach den vorliegenden Ausschreibungen für das Jahr 2025, die der regionale Versorger Nordhorer Versorgungsbetriebe GmbH (NVB GmbH) für sich entschieden hat, mit einem Arbeitspreis von 4,396 ct/kWh zuzüglich der gesetzlichen Zuschläge kalkuliert (2024: Arbeitspreis 9,471 ct/kWh zuzüglich Zuschläge beim Versorger LogoEnergie GmbH aus Euskirchen). Bei der Versorgung mit Strom gibt es keinen Anbieterwechsel. Der Vertrag mit der NVB GmbH läuft noch bis zum Jahresende 2025, allerdings steigt der Arbeitspreis von 13,989 ct/kWh (2024) auf 14,251 ct/kWh (2025). Dennoch wird der Ansatz im Vergleich zum Vorjahr reduziert, da bei Aufstellung des Haushaltsplans 2024 das seinerzeitige Ausschreibungsergebnis noch nicht vorlag und der Ansatz daher zu hoch kalkuliert war. In den Bewirtschaftungskosten sind insgesamt Mittel in Höhe von 338 T€ für fremde Liegenschaften zur Unterbringung von Flüchtlingen eingeplant.

Bei der **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens** sind Mittel in Höhe von 1.237.000 € im Haushaltsplan veranschlagt. Neben den Standardansätzen für allgemeine Unterhaltungsarbeiten an Straßen (370 T€), Brücken (20 T€), Gewässerläufen und Regenrückhaltebecken (65 T€), Wirtschaftswegen (20 T€), Straßenbeleuchtung (15 T€), Kinderspielplätzen (25 T€), Sportplätzen (35 T€), Friedhöfen (20 T€) usw. sind folgende größere Posten in 2025 veranschlagt:

- Sanierungsarbeiten an dem Wirtschaftsweg Hebelermeer mittels einer Deckschichtausgleichung und anschließender Oberflächenbehandlung mit einem Finanzaufwand von bis zu 300.000 €. In dem Gesamtergebnis der Straßenzustandsbewertung wurde eine Vielzahl von Fahrbahnabschnitten mit der Note „sehr schlecht“ und „schlecht“ bewertet.
- Sanierung der schadhafte Aufpflasterungen sowie Beseitigung von Straßenschäden an der Straße Adorf-West (100 T€)
- Reparatur von schadhafte Fuß- und Radwegeabschnitten in der Ortsdurchfahrt Twist-Bült ab der Georgstraße bis zur Kirchstraße (115 T€)

Die **Mieten und Pachten** sind mit einem Betrag in Höhe von 729.600 € geplant. Dieser Posten beinhaltet insbesondere die Anmietung von Wohnungen für Flüchtlinge, die mit 565.000 € 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 in Höhe von 120.600 € an.

Beim **Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände** sind neben den Ersatzbeschaffungen von Inventar in allen Bereichen vor allem Ansätze für Anschaffungen für die Ausstattung der Schulen (101 T€), für die Flüchtlingsunterkünfte (40 T€) und die EDV-Ausstattung der Verwaltung (46 T€) im Haushaltsplan veranschlagt.

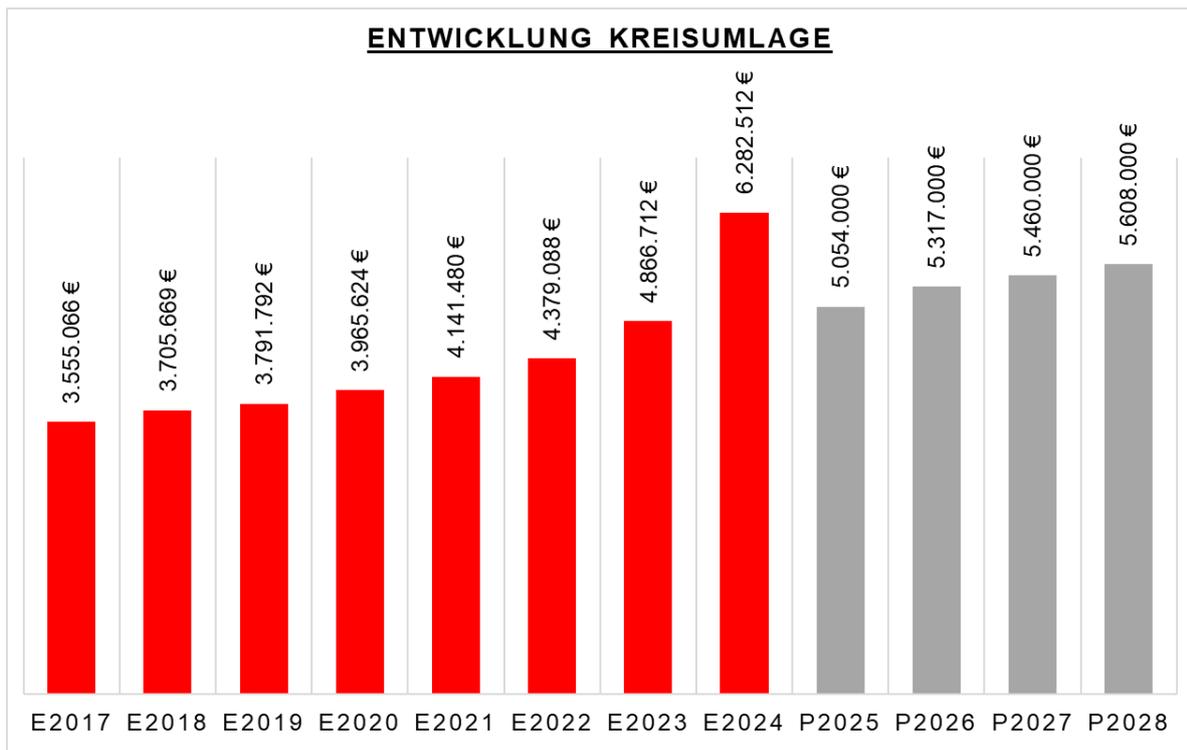
Der Haushalt 2025 enthält **Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen** in Höhe von 1.780.500 €. Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahr um rd. 70 T€. In den weiteren Finanzplanjahren wird ein weiterer Anstieg auf über 1,9 Mio. € erwartet. Ursachen für diese Entwicklung sind der Abschluss einiger Großprojekte in den Jahren 2023/2024, wie die Sanierung des Hallenbades, der Neubau der Franziskusschule und die Errichtung eines neuen Feuerwehrhauses für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf. In

den Folgejahren ergeben sich weitere Abschreibungsaufwände durch zurzeit laufende Großprojekte wie der Straßenausbau der Straße „Hebelermeer“, die Erweiterung des Krippenhauses St. Raphael, die Beschaffung von Großfahrzeugen für die Feuerwehren oder auch die zu erwartenden Baumaßnahmen im Bereich der Schulinfrastruktur.

Für **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** werden 163.000 € eingeplant. Zurzeit profitiert die Gemeinde bei den Investitionskrediten 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 in den letzten Jahren Kreditaufnahmen in erheblichem Umfang vermieden werden konnten oder nicht in dem geplanten Umfang aufgenommen werden mussten. Laut Finanzplanung ist ab dem Jahr 2026 mit einem signifikanten Anstieg der Zinsaufwendungen als Folge der in den Finanzplanjahren dargestellten Kreditbedarfe zu rechnen. Durch das Anziehen der Leitzinsen ab Ende Juni 2022 auf zwischenzeitlich 4,50 % (14.09.2023) und jetzt aktuell auf 3,40 % (seit 17.10.2024) haben sich die Zinsen für Investitionskredite im kommunalen Bereich in allen Laufzeiten in den letzten drei bis vier Jahren annähernd verfünffacht. Hinzu kommt, dass die Liquidität der Gemeinde, die zu Jahresbeginn noch 8,7 Mio. € betrug, im Haushaltsjahr 2024 durch Investitionsauszahlungen und hohe Steuererstattungen vollständig aufgezehrt wurde. Anfang November 2024 wurde daher zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde ein Liquiditätskredit über 3,0 Mio. € zu einem Zinssatz von 2,81 % zunächst für ein Jahr aufgenommen. Allein dadurch entstehen Zinsaufwendung von über 84.000 €. Auch in den Finanzplanjahren zeigen sich hohe Liquiditätsdefizite, so dass weiterhin Kredite zur Sicherung der Liquidität erforderlich sein werden.

Die nach den Personalkosten zweitgrößte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Twist ist die an den Landkreis Emsland abzuführende **Kreisumlage**. Diese ist im Haushaltsjahr 2025 mit einem Betrag in Höhe von gut 5,05 Mio. € eingeplant. Die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage ergibt sich aus dem Gesamtfinanzaushalt unter Zeile 14.1. Die Ansätze im Ergebnishaushalt enthalten die Veränderungen bei den Rückstellungen für Finanzausgleichsverbindlichkeiten und weichen daher von den Zahlbeträgen ab. Der Erhöhungsbetrag im Haushaltsjahr 2025 im Vergleich zu 2024 in Höhe von 450.200 € wird als Rückstellungsbetrag den Jahresabschluss 2024 belasten. Der Ansatz für die Kreisumlage 2025 und auch für die weiteren Jahre der mittelfristigen Finanzplanung ist mit einem Hebesatz von 38 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. Wegen des Steuereintruchs bei der Gewerbesteuer im Haushaltsjahr 2024 sinkt die zu zahlende Kreisumlage 2025 zunächst um rd. 1,23 Mio. € ab, im Folgenden kommt es infolge der erwarteten steigenden Steuerkraft der Gemeinde wieder zu einem Anwachsen der Zahllast auf bis zu 5,6 Mio. €.



Bis Jahr 2024 Ergebnisse, ab 2025 Plandaten

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (s. Gesamtergebnishaushalt lfd. Nr. 18.6) wurden im Haushaltsplan 2025 mit einem Betrag von 1.931.300 € eingeplant.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung Kostenträger/Produkt	Verwendung	Betrag
Freiwillige Feuerwehr	Zuschüsse an die beiden Ortsfeuerwehren für lfd. Zwecke	18.900 €
Musikschulen	Beitrag an Musikschule des Emslandes	18.600 €
Büchereien	Zuschüsse an die Büchereien	8.500 €
Sonstige Volksbildung	Zuschüsse an das Erwachsenenbildungswerk	1.500 €
Sonstige Volksbildung	Zuschuss an Kunstkreis Meppen	900 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	Bedarfsansatz Kulturveranstaltungen/Heimatspflege	5.000 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	Mitgliedsbeitrag an Emsländischen Heimatbund	5.900 €
Soziale Einrichtungen für Senioren, Ehrenamt	Mitgliedsbeitrag Pro Vitus e.V.	200 €
Soziale Einrichtungen für Senioren, Ehrenamt	Zuschüsse Ehrenamt	1.000 €
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	Zuschüsse für Beförderung Kita-Kinder	20.000 €
Jugendarbeit	Zuschüsse an Jugendorganisationen (Zeltlager, Fahrten usw.)	17.000 €
Jugendarbeit	Förderungen Jugendarbeit (Bedarfsansatz)	5.000 €
Jugendarbeit	Zuschüsse an Jugendorganisationen (nichtinvestiver Teil)	1.000 €
Tageseinrichtungen für Kinder	Zuschüsse an Kirchengemeinden für Defizitausgleich beim Betrieb der Kindertagesstätten	1.766.000 €
Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Zuschüsse im Rahmen des Familienpasses	2.800 €
Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Zuschüsse für Ferienbetreuung Grundschul Kinder	5.200 €
Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Zuschüsse an karitative Zwecke (Bedarfsansatz)	6.000 €
Maßnahmen der Gesundheitspflege	Zuschuss an das DRK Ortsverein Twist-Geeste e.V.	400 €
Förderung des Sports	Zuschüsse Sportförderung gem. Richtlinie	9.200 €
Förderung des Sports	Zuschuss Projekt "INDUS" (Inklusion durch Sport)	1.300 €
Förderung des Sports	Zuschuss an Schützenverein St. Hubertus Twist-Siedlung wegen Beherbergung Schützenverein St. Georg für den Schießbetrieb	4.100 €
Wirtschaftsförderung	Beiträge an Wirtschaftsverband Emsland, Wachstumsregion Ems-Achse, Förderverein Pro E 233	1.200 €
Wirtschaftsförderung	LEADER Kofinanzierung LAG-Management	3.300 €
Tourismus	Zuschüsse an Vereine (GFELT, Touristikverein Twist, Förderverein Erdölmuseum)	4.500 €
Tourismus	Zuschüsse an Naturpark für Projekte (Bedarfsansatz)	5.000 €
Tourismus	Mitgliedsbeitrag an Naturparkverein	18.800 €
		1.931.300 €

3.2. Finanzhaushalt

3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Finanzhaushalt beträgt das Gesamtvolumen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 18.790.100 €, das entspricht Mindereinzahlungen im Vergleich zum Planansatz des Vorjahres in Höhe von rd. 560 T€. Dagegen stehen Auszahlungen in Höhe von 21.288.000 € (- 2,75 Mio. € zu 2024). Als Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verbleibt ein Defizit von 2.497.900 €.

Aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit ist die ordentliche Tilgung der Kredite zu bestreiten. Dieser Tilgungsbetrag beläuft sich im Jahr 2025 auf 430.400 €. Da die ordentliche Tilgung wegen des Defizits nicht aus dem Saldo sichergestellt werden kann, entsteht im Finanzhaushalt ein Liquiditätsdefizit in Höhe von 2.672.500 €, nämlich kumuliert in Höhe der Tilgung und dem negativen Saldo abzüglich des Einzahlungsüberschusses bei der Investitionstätigkeit (2.497.900 € + 430.400 € - 255.800 €). Dieses Liquiditätsdefizit muss nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften mit künftigen Überschüssen verrechnet werden (§ 17 Abs. 2 KomHKVO).

Der Finanzplan weist auch in den Jahren 2026 bis 2028 negative Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit aus, so dass eine Verrechnung mit Überschüssen rechnerisch zunächst nicht dargestellt werden kann. Das impliziert die Notwendigkeit von Liquiditätskrediten zur Zwischenfinanzierung und Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse.

3.2.2. Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Das Gesamtvolumen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 2.627.300 €. Diesen stehen insgesamt Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.371.500 € gegenüber. Damit ergibt sich ein positiver Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 255.800 €. Aufgrund dieses Einzahlungsüberschusses wird aus dem Haushaltsplan 2025 keine Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich.

In der nachfolgenden Übersicht sind die für 2025 geplanten Investitionsmaßnahmen ab einer Bruttoinvestitionssumme von ca. 50.000 €, bezogen auf die Einzelinvestition, aufgeführt.

Investitionen 2025		Auszahlungen 2025	Einzahlungen 2025
I111-007	Erwerb und Verkauf von sonstigen Grundstücken	292.300 €	413.000 €
I126-004	Erwerb von Fahrzeugen für die beiden Ortsfeuerwehren	204.600 €	0 €
I128-001	Anschaffungen für den Katastrophenschutz	117.800 €	0 €
I244-001	Beitrag zur Kreisschulbaukasse	49.500 €	0 €
I365-005	Erweiterung Krippenhaus St. Raphael	58.000 €	166.500 €
I366-001	Einrichtung und Ergänzung von Kinderspielplätzen	50.000 €	0 €
I541-001	Straßenbau Gemeindestraßen	310.000 €	1.321.000 €
I541-020	Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	130.000 €	0 €
I541-023	Neubau und Sanierung von Brücken	80.000 €	0 €
I547-001	Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen	0 €	109.900 €
I571-007	Erschließung von Gewerbe- und Industrieflächen	220.000 €	0 €
I573-001	Erwerb Inventar Bauhof	55.000 €	0 €
I573-006	Planung u. Konzeptionierung Fläche für Gemeinbedarf (Sport u. Kultur) im Gemeinde-, Schul- und Sportzentrum	400.000 €	0 €

Erläuterungen zum Investitionsplan:

- I111-007:** Der Ansatz bildet neben dem Bedarfsansatz für Grunderwerbe in Höhe von 100 T€ p.a. die Abwicklung des Grundstückskaufvertrages mit einem Investor ab, der ein Grundstück an der Flensbergstraße zwecks Ansiedlung eines Vollsortimenters von der Gemeinde erworben hat. Hierin eingeschlossen ist auch die notwendige Nachfinanzierung der Entschädigungszahlung an den dort ansässigen Schützenverein für die Übernahme des Gebäudes.
- I126-004:** Für die Ortsfeuerwehr Twist befindet sich ein Gerüstwagen-Logistik in der Beschaffung. Die Kosten in Höhe von 156.000 € für das Fahrgestell der Firma Scania sowie für die Rollcontainer in Höhe von 42.000 € werden in 2025 fällig. Die Auslieferung des Fahrzeugs ist wegen einer 40-monatigen Lieferzeit des Aufbaus erst für das Jahr 2028 avisiert. Für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf soll in 2025 die Ausschreibung für das zur Beschaffung anstehende Fahrzeug Gerüstwagen-Logistik mit Wasserversorgungskomponente angestoßen werden.
- I128-001:** Im Rahmen des Katastrophenschutzes ist die Anschaffung eines flächendeckenden Bevölkerungswarnsystems über Sirenen vorgesehen. Im Jahr 2024 konnte eine digitale Sirene mit Förderung über den Sammelantrag des Landkreises Emsland auf der Oberschule installiert werden. Nach der im Jahr 2022 erstellten Beschallungsübersicht, die ggf. noch einmal gutachterlich überarbeitet werden muss, könnte die Anschaffung von bis zu 10 weiteren Sirenen erforderlich werden, um auch die abgelegenen Bereiche der Gemeinde mit einer möglichst hohen Quote schalltechnisch erreichen zu können. Nach letztem Sachstand legt das Land Niedersachsen kein neues Förderprogramm auf, es werden lediglich die Bewilligungszeiträume der beschiedenen Förderungen verlängert. Lediglich über den Bund stehen dem Land zusätzliche neue Fördermittel in Höhe rd. 1,125 Mio. € zur Verfügung, was einer Finanzierung von 64 Sirenenstandorten landesweit entspricht.
- I365-005:** Die Planung und Umsetzung der ursprünglich bereits für das Haushaltsjahr 2023 vorgesehenen Erweiterung der Krippe St. Raphael um zwei Gruppenräume für je 15 Betreuungsplätze mit den notwendigen Nebenräumen, die wegen fehlender Landeszuschüsse zurückgestellt wurde, ist im Herbst 2024 angestoßen worden. Der Baustart ist für den Winter 2024/2025 vorgesehen. Die im Haushaltsplan 2024 veranschlagten Mittel in Höhe von 982.000 € müssen wegen erwarteter Kostensteigerungen um 58.000 € auf nunmehr 1.040.000 € aufgestockt werden. Eine Fördermöglichkeit über Landesmittel wird sich bis auf Weiteres nicht ergeben. Der Landkreis zahlt eine Zuwendung in Höhe von 30 Prozent der ungedeckten Kosten, allerdings gedeckelt auf eine Investitionsobergrenze von 370.000 € je Krippeneinheit, so dass mit Zuschüssen in Höhe von 222.000 € zu rechnen ist. Der Eigenanteil der Gemeinde wird sich, sollte das Land keine neue Förderkulisse eröffnen, auf voraussichtlich 818.000 € belaufen.
- I541-001:** Für die zurzeit laufende Straßenbaumaßnahme der Gemeindestraße „Hebelermeer“ (von der K 202 bis zur Ortsmitte) müssen zusätzliche Mittel bereitgestellt werden. Die Kosten für die Mehraufwendungen für zusätzliche Erdarbeiten an einer nicht beauskunfteten Stromleitung, die Beseitigung von Grabenverfüllungen (Bauschutt, Fundamente usw.) sowie die Brechung und Entsorgung des Materials werden einschließlich Ingenieurleistungen und Nebenkosten auf vo-

raussichtlich 250.000 € geschätzt. Weiterhin sind unter dieser Investitionsnummer als Bedarfsansatz Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen in Höhe von 60.000 € veranschlagt.

- I541-020:** In Höhe von 80.000 € sind Planungskosten für die Straßen Lerchenweg und Brinkmanns Busch veranschlagt, um die Vorarbeiten für den endgültigen Ausbau dieser Gemeindestraßen voranzutreiben. Weiterhin ist ein Ansatz über 50.000 € vorgesehen, um mögliche Ansätze, die sich aus einem Arbeitskreis für die Gemeindestraße „Schwarzer Weg“ ergeben, planungsrechtlich umsetzen zu können.
- I541-023:** Mit der Durchführung der alle sechs Jahre erforderlichen Brückenhauptprüfung ist nach erfolgter Ausschreibung das Büro Lindschulte Ingenieurgesellschaft aus Nordhorn Ende 2024 beauftragt worden. Um nach Vorlage der Prüfungsergebnisse handlungsfähig zu sein, wird ein Ansatz für Planungskosten für mögliche Sanierungen oder Neubauten in Höhe von 80.000 € veranschlagt.
- I573-006:** Der Aufstellungsbeschluss zur 15. Änderung des Baubauungsplans Nr. 14 „Gemeinde-, Schul- und Sportzentrum“ ist im Sommer 2023 gefasst worden. In dieser Änderung wird das gesamte Areal im Zentrum von der Flensbergstraße bis hinter das Hallenbad, begrenzt im Norden und Süden durch die Landesstraße 47 und den Schwarzen Weg, überplant. Neben der Schaffung der baurechtlichen Voraussetzungen für die Ansiedlung eines großflächigen Vollsortimenters und der Überplanung des Schulareals ist im Westen im Bereich der Umkleiden bzw. Tennisplätze vorgesehen, Baurecht für eine Fläche für den Gemeinbedarf für sportliche und/oder kulturelle Zwecke zu schaffen. Um für notwendige Planungen, insbesondere im Hinblick auf sich möglicherweise ergebende Förderkulissen, gerüstet zu sein, wird ein erster Ansatz in Höhe von 400.000 € in den Haushaltsplan aufgenommen.

Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der **Saldo aus Investitionstätigkeit** +255.800 €, sodass keine Kreditaufnahme erforderlich ist. In den Finanzplanjahren 2026 bis 2028 werden Kreditbedarfe in Höhe des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit ausgewiesen, und zwar -4.443.000 € in 2026, -458.800 € in 2027 und -639.500 € in 2028. In dem Saldo des Finanzplanjahres 2027 ist ein Betrag für die Umschuldung eines Darlehens in Höhe von 27.500 € inkludiert.

Durch den Einzahlungsüberschuss bei der Investitionstätigkeit kommt es im Haushaltsjahr 2025 zu einer Rückführung der investiven Verschuldung auf voraussichtlich rd. 5,51 Mio. € (Vorjahr 5,95 Mio. €).

Im Haushaltsplan 2025 sind **Verpflichtungsermächtigungen** als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre in Höhe von 4.924.000 € zu Lasten der Haushaltsjahre 2026 (4,21 Mio. €), 2027 (290 T€) und 2027 (424 T€) eingeplant. Es handelt sich um folgende Investitionsvorhaben:

- | | |
|--|-------------|
| a) VE 126-002: Erwerb Fahrzeuge Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf | 500.000 € |
| b) VE 126-004: Erwerb Fahrzeuge Ortsfeuerwehr Twist | 424.000 € |
| c) VE 211-004: Schulbausanierungsprogramm | 4.000.000 € |

Zu a):

Für die Ortsfeuerwehr Schöninghsdorf soll ein neues Großfahrzeug Gerüstwagen-Logistik (GW-L1) mit Wasserversorgungskomponente mit einem voraussichtlichen Anschaffungswert in Höhe von geschätzt 500.000 € (Orientierungsangebot) beschafft werden. Die Ausschreibung und Auftragsvergabe soll im Haushaltsjahr 2025 erfolgen. Mit der voraussichtlichen Fertigstellung des Fahrgestells ist in 2025 ein erster Abschlag in Höhe von 210.000 € fällig, die Kosten für den Aufbau in Höhe von geschätzt 290.000 € werden bei Auslieferung des Fahrzeugs im Haushaltsjahr 2027 kassenwirksam.

Zu b):

Die Beschaffung eines Gerüstwagen-Logistik für die Ortfeuerwehr Twist steht kurz vor der Vergabe. Die Gesamtkosten des Fahrzeugs werden sich auf voraussichtlich bis zu 580.000 € belaufen. Für das mit kurzer Lieferzeit zu beschaffende Fahrgestell der Fa. Scania werden in 2025 Mittel in Höhe von 156.000 € benötigt. Der Aufbau der Fa. Schlingmann schlägt mit 424.000 € zu Buche. Die Auslieferung ist mit 40 Monaten ab Auftragserteilung avisiert, sodass die Kassenwirksamkeit im Finanzplanjahr 2028 liegen wird.

Zu c):

Im Rahmen des Schulbausanierungsprogramms hat der Gemeinderat die Verwaltung beauftragt, einen Masterplan zu entwickeln. Um erste Akutmaßnahmen in Angriff nehmen zu können, hat der Gemeinderat außerplanmäßig Mittel bereitgestellt, damit in allen vier verbleibenden Grundschulen (außer der neu erstellten Franziskussschule) Maßnahmen zur Umsetzung des Brandschutzes und zur Herstellung der „Barrierearmut“ durchgeführt werden können. Diese Arbeiten werden Anfang des Jahres 2025 zügig in Angriff genommen und sollen spätestens zum Schuljahresbeginn 2025/2026 abgeschlossen sein. Neben diesen ersten Maßnahmen können nach einer noch festzulegenden Priorisierung umfangreiche investive Sanierungsmaßnahmen und/oder Neubaumaßnahmen erforderlich werden. Um in dieser Hinsicht handlungsfähig zu sein, wird eine Verpflichtungsermächtigung über 4 Mio. € zu Lasten des Finanzplanjahres 2026 veranschlagt. Aus dem Haushaltsansatz 2024 stehen noch Finanzmittel in Höhe von 1 Mio. € zur Verfügung, die als Haushaltsauszahlungsrest übertragen werden können. Die insgesamt dann zur Verfügung stehende Haushaltsermächtigung über 5 Mio. € entspricht den zu erwartenden Baukosten für die mögliche Errichtung einer zweizügigen Grundschule.

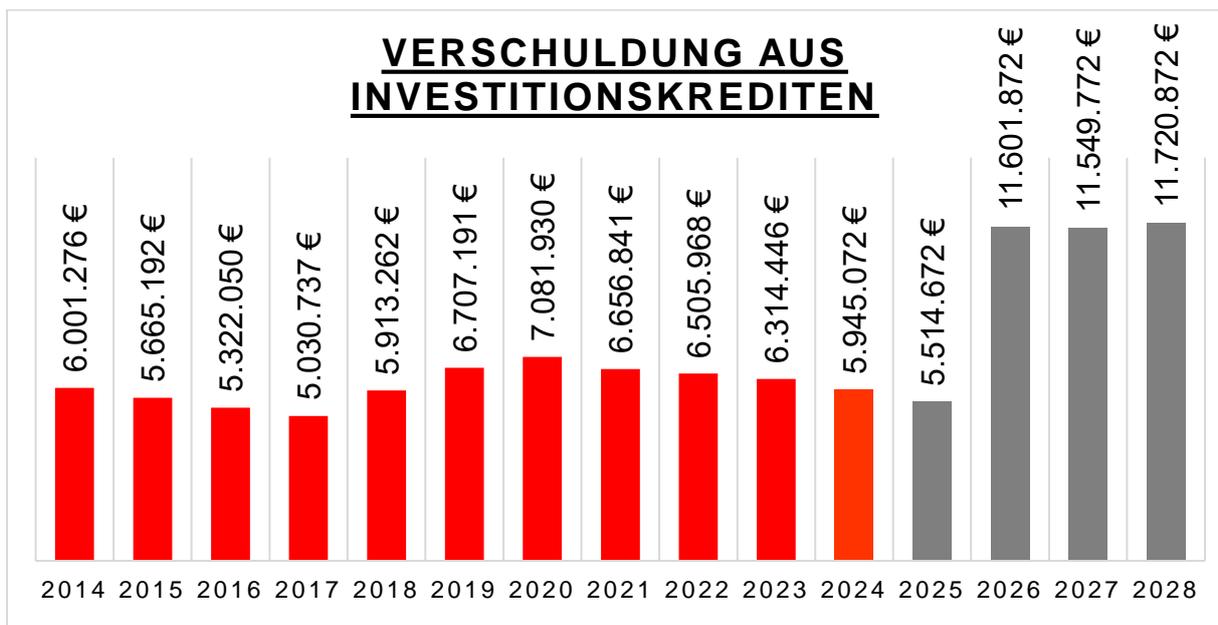
3.2.3 Finanzierungstätigkeit

Für das Haushaltsjahr 2025 sind keine Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen) eingeplant. Denen stehen Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (ordentliche Kredittilgungen) in Höhe von 430.400 € gegenüber. Daraus resultiert eine Verringerung der investiven Verschuldung um diesen Betrag.

Stand der Investitionskredite

Investitionskredite am 31.12. des Jahres	Kreditbetrag	Amtl. Einwohnerzahl Gemeinde Twist	Pro-Kopf-Verschuldung
2013	5.410.600,25 €	9.623	562,26 €
2014	6.001.276,41 €	9.499	631,78 €
2015	5.665.192,21 €	9.676	585,49 €
2016	5.322.049,62 €	9.563	556,53 €
2017	5.030.736,90 €	9.574	525,46 €
2018	5.913.262,47 €	9.545	619,51 €
2019	6.707.190,52 €	9.605	698,30 €
2020	7.081.929,83 €	9.473	747,59 €
2021	6.656.840,51 €	9.554	696,76 €
2022	6.505.968,20 €	9.738	668,10 €
2023	6.314.445,50 €	9.769	646,38 €
2024	5.945.072,07 €	9.769	608,57 €
2025	5.514.672,07 €	9.769	564,51 €
2026	11.601.872,07 €	9.769	1.187,62 €
2027	11.549.772,07 €	9.769	1.182,29 €
2028	11.720.872,07 €	9.769	1.199,80 €

Bis 2024 Rechnungsergebnisse und ab 2025 kalkulatorische Planansätze; Einwohnerzahl ab 2023 amtlicher Stand per 30.06.2023 auf Basis des Zensus 2022 (Quelle: Landesamt für Statistik)

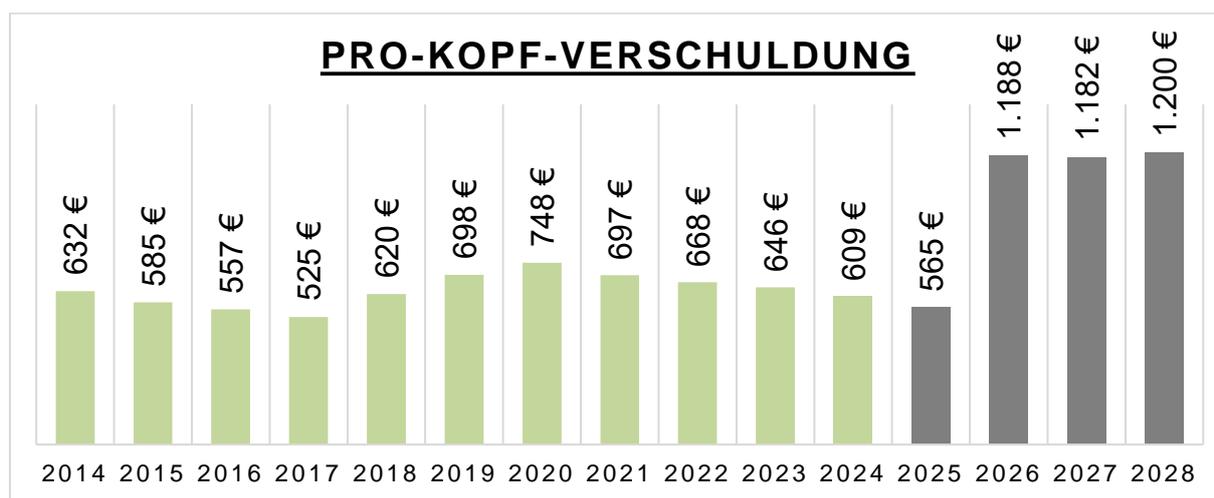


Im Haushaltsjahr 2024 ist nur eine Neuaufnahme eines Darlehens aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 106.002 € erfolgt. Die restliche Kreditermächtigung über 2.126.600 € wird voraussichtlich in voller Höhe als Haushaltseinzahlungsrest übertragen. Mit einer Kreditaufnahme wird jedoch erst zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 gerechnet, weil vorher der Finanzbedarf nicht valide kalkuliert werden kann. Im ersten Halbjahr 2024 wurde der Fokus auf die Abwicklung der Investitionsvorhaben gelegt, bei denen Haushaltsreste übertragen wurden. Neue Projekte aus dem Investitionsplan 2024 sind zwar angestoßen, aber da es bei der Durchführung der Ausschreibungen aufgrund von unerwartetem Personalausfall zu einem Stau gekommen ist, wird die Abwicklung und damit der Zahlungsabfluss schwerpunktmäßig im Haushaltsjahr 2026 liegen. Wie oben bereits ausgeführt, kommt es aus dem Investitionsplan 2025 zu keiner Neuverschuldung, weil Einzahlungsüberschüsse vorhanden sind. Im Finanzplanjahr 2026 sind also hypothetisch Kreditaufnahmen aus den Kreditermächtigungen 2024 und 2026 zu berücksichtigen. Aus diesem Grund steigt die Neuverschuldung beim Übergang vom Haushaltsjahr 2025 auf 2026 so stark an. In den weiteren Finanzplanjahren 2027 und 2028 wird jeweils mit den planmäßig ausgewiesenen Kreditaufnahmen und -tilgungen kalkuliert.

Da die Plandaten in allen Jahren der Finanzplanung keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit aufweisen, sind die im Finanzplan dargestellten defizitären Salden aus der Investitionstätigkeit in den Jahren 2026 bis 2028 in voller Höhe als Kreditaufnahmen kalkuliert. Im Finanzplanjahr 2027 ist aktuell von einem leichten Rückgang und in 2028 von einer leichten Zunahme des Schuldenstandes auszugehen.

Aus dem Stand der Investitionskredite resultiert für 2025 eine Pro-Kopf-Verschuldung von 565 € je Einwohner. Zum Vergleich: Laut Bericht des Landesamtes für Statistik beträgt die landesweite Pro-Kopf-Verschuldung bei Einheitsgemeinden mit 5.000 bis 10.000 Einwohner 1.070 € (Stand: 31.12.2023!).

In den Folgejahren steigt die Verschuldung, mit Ausnahme des Jahres 2027, in der Finanzprognose nochmal signifikant an, allerdings mit den oben dargestellten Unwägbarkeiten in den Finanzplänen.



Schuldendienst

KREDITTILGUNGEN								
Ordentliche Tilgung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kreditmarkt	415.868 €	424.037 €	482.488 €	526.340 €	398.000 €	450.000 €	478.500 €	436.000 €
Kreisschulbaukasse	9.035 €	9.035 €	9.035 €	9.035 €	32.400 €	32.400 €	32.400 €	32.400 €
Summen	424.903 €	433.072 €	491.523 €	535.375 €	430.400 €	482.400 €	510.900 €	468.400 €

Die Beträge der ordentlichen Tilgung sind in den vergangenen Jahren sehr moderat angestiegen. Die Beträge der Jahre 2023 und 2024 enthalten außerplanmäßig getilgte Umschuldungsdarlehen in Höhe von rd. 50.800 € bzw. 109.200 €. Ohne diese Effekte beliefen sich die Summen auf rd. 440.700 € (2023) bzw. 426.200 € (2024). Ab dem Finanzplanjahr 2026 kommt es zu einem deutlichen Anstieg der Tilgungsleistungen. Bei der Kalkulation wurde unterstellt, dass die Kreditaufnahmen aus dem Finanzplan in voller Höhe erforderlich werden.

ZINSAUFWAND								
Kreditart	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Investitionskredit	95.700 €	78.131 €	75.616 €	71.079 €	66.000 €	110.000 €	105.000 €	100.000 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	12.645 €	87.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Summen	95.700 €	78.131 €	75.616 €	83.724 €	153.000 €	160.000 €	155.000 €	150.000 €

Der Zinsaufwand für Investitionskredite konnte in den letzten Haushaltsjahren und wird noch bis in das Planjahr 2025 stetig reduziert werden können. Diese Entwicklung ist darauf zurückzuführen, dass bei der Gemeinde Twist das gesamte bestehende Kreditportfolio langfristig zu Zinssätzen zwischen 0,01 % bis maximal 2,60 % durchfinanziert ist, sodass extreme Schwankungen durch Anschlussfinanzierungen vermieden werden.

Ab dem Haushaltsjahr 2026 kommt es zu einem kräftigen Anstieg. Ursache dieser Erhöhung sind die im Finanzplan ausgewiesenen Kreditbedarfe sowie die zugleich sehr stark gestiegenen Zinsen für langfristige Darlehen im kommunalen Bereich.

Aufgrund der in den vergangenen Jahren gut ausgestatteten Liquidität konnten seit 2018 Kredite zur Stützung der Zahlungsfähigkeit vermieden werden. Der Einbruch bei den Steuereinnahmen im Haushaltsjahr 2024 und der zugleich hohe Abfluss von Zahlungsmitteln durch das Fortschreiten der Investitionen mit hohem Finanzvolumen haben den Liquiditätsbestand vollständig aufgebraucht. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 betrug die Liquidität 8,703 Mio. € und bis zum 09.12.2024 sind laut Finanzrechnung per Saldo 8,878 Mio. € abgeflossen. Die Gemeindekasse hat zur Bestandsverstärkung und Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit am 08.11.2024 einen Liquiditätskredit in Höhe von 3,0 Mio. € zu einem Zinssatz von 2,81 % zunächst für ein Jahr aufgenommen. Vorübergehend nicht benötigte Liquidität wird als Tagesgeld zu einem Zinssatz von zurzeit noch 2,75 % angelegt.

Bis zum Jahresende 2024 wird voraussichtlich noch so viel Liquidität abfließen, dass sich der Liquiditätsbestand ohne Kassenkredit zum Bilanzstichtag auf ungefähr -1.700.000 € belaufen wird (incl. Kassenkredit +1.300.000 €).

	2015	2016	2017	2018	2019
Bestand an Zahlungsmitteln	3.062.122 €	-398.114 €	1.656.561 €	981.294 €	2.235.092 €
Liquiditätskredit	-1.600.000 €	0 €	-1.000.000 €	0 €	0 €
	2020	2021	2022	2023	2024
Bestand an Zahlungsmitteln	3.396.295 €	6.170.924 €	7.484.126 €	8.702.546 €	-1.700.000 €
Liquiditätskredit	0 €	0 €	0 €	0 €	-3.000.000 €

Bis 2023 Ergebnisse, 2024 Prognose



Die Grafik zeigt eindrucksvoll, wie sich der Bestand an Zahlungsmitteln entwickelt hat. In 2015 werden erstmals aus eigener Kraft Zahlungsmittelüberschüsse in Höhe von 1,46 Mio. € (zzgl. 1,6 Mio. € Liquiditätskredit) erreicht. Im Jahr 2016 kommt es zu einem Abschmelzen der Finanzmittelüberschüsse. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 beträgt der Liquiditätsbestand knapp -400 T€. In diesem Jahr wird auch erstmals ein negatives ordentliches Ergebnis erzielt. Ab 2017 kommt es zu einem stetigen Anwachsen der Finanzmittelüberschüsse. Bis zum Bilanzstichtag 2023 werden Überschüsse in Höhe von gut 8,7 Mio. € erreicht. Der Steuereinbruch im Jahr 2024 und die Abwicklung von Investitionen mit hohem Finanzvolumen führen zu einem raschen Abschmelzen der Liquiditätsreserve. Für das Rechnungsjahr 2024 zeichnet sich zudem ein deutliches Defizit im Ergebnishaushalt ab. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 wird in der Prognose eine Liquidität in Höhe von voraussichtlich -1,7 Mio. € erwartet. Nur durch die erfolgte Aufnahme eines Liquiditätskredits über 3,0 Mio. € ist die Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse sichergestellt.

3.3. Schlussbemerkungen der Bürgermeisterin

Der Haushalt 2025 ist auf der Ertragsseite auch in diesem Jahr von den Entwicklungen infolge des uns nach wie vor umgebenden und belastenden Krisengeschehens, aber auch von Effekten, resultierend aus innenpolitischen Verwerfungen, beeinflusst. Konjunkturbedingte Einflüsse auf die Steuererträge und daraus resultierenden Zahlungsströmen im Finanzausgleich wirken sich massiv aus. Die Steuererträge wurden auf Basis der letzten Steuerschätzung geplant. Auch dieser Haushalt bildet damit die aktuelle Situation ab und es ist festzustellen, dass wir uns in der Gemeinde Twist im Hinblick auf die uns bevorstehenden Aufgaben in einer deutlich schwierigen Wirtschafts- und Finanzlage befinden.

Der Planansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einer realistischen Schätzung unter Berücksichtigung der aktuellen Vorauszahlungsfestsetzungen. Das Niveau ist nach den außergewöhnlich hohen Werten des Vorjahres, die aus hinreichend bekannten Gründen mit Vorsicht zu betrachten waren, in diesem Jahr deutlich eingebrochen.

Der Haushalt 2025 schließt beim geplanten ordentlichen Ergebnis mit einem Defizit von rd. 4,24 Mio. € ab. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen außerordentlichen Ergebnisses von 463.900 € muss mit einem negativen Gesamtergebnis von ca. -3,78 Mio. € gerechnet werden. Der Haushaltsausgleich nach § 110 NKomVG wird erneut durch Rückgriff auf die Überschussrücklage erreicht werden müssen. In der Finanzplanung werden auch in den kommenden Jahren hohe Fehlbeträge erwartet, die jedoch noch durch Überschüsse aus vorangegangenen Rechnungsergebnissen gegenfinanziert werden können, trotz aller Probleme die das mit sich bringt. Auch im Hinblick auf die Tatsache, dass die Rücklagen - die insbesondere aufgrund der guten steuerlichen Situation der letzten Jahre ein gutes Polster erfahren haben - endlich sind.

Die Haushaltsführung der Gemeinde muss sich jedoch hier weiter auf das Prinzip der antizyklischen Haushaltsführung stützen. Denn es behält nach wie vor - insbesondere in der aktuellen krisengeschüttelten Lage - unbenommen Gültigkeit, dass die öffentliche Hand durch antizyklisches Investitions- und Ausgabeverhalten in der Pflicht ist, die Konjunktur zu beleben und zu stützen.

In den vergangenen Jahren ist es uns so gelungen, den Investitions- und Sanierungsstau in der Gemeinde Twist erfolgreich deutlich zu reduzieren. Dies unter kontinuierlichem Abbau des Schuldenstandes (2020 rd. 7,08 Mio. € zu 2025 derzeit prognostiziert rd. 5,51 Mio. €) und der Pro-Kopf-Verschuldung (2020 = 748 € zu derzeit prognostiziert 2025 = 565 €). Zudem konnten in den letzten Jahren seit 2019 infolge der guten Ergebnisentwicklungen Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von annähernd 6 Mio. € vermieden werden.

Dennoch wird das Jahr 2025 die Gemeinde Twist unbenommen vor große Herausforderungen stellen.

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

Zentrale Aufgabe der Jahre ab 2025 wird - beginnend mit der Durchführung der Sofortmaßnahmen (Schaffung von Brandschutz und Barrierefreiheit, bzw. -armut) an den verbleibenden vier Grundschulen bis zum Schuljahresbeginn 2025/2026 - die Ertüchtigung der Schulinfrastruktur der Gemeinde Twist im Rahmen des beschlossenen Schulbausanierungsprogramms sein.

Hier sind die begonnenen Maßnahmen weiterzuführen und der angestrebte „Masterplan“ ist konkret weiter zeitlich zu entwickeln und - unter Festlegung von Prioritäten durch entsprechende Beschlusslagen - in den nächsten Jahren umzusetzen, um den Schulstandort Twist letztlich in Gänze zu modernisieren und zu ertüchtigen. Ein Dekadenvorhaben!

In die Infrastruktur für den Kindergarten- und insbesondere den Krippenbereich wird weiterhin investiert werden. Dieser Bereich wird im Hinblick auf die Erfüllung des Rechtsanspruchs auf eine Ganztagsbetreuung im Schulbereich und möglicher gewünschter Betreuungsbedarfe in Ferienzeiten, sowie im vor- und nachunterrichtlichem Bereich in das zu entwickelnde Schulbausanierungsprogramm einzuflechten sein.

Die Gemeinde Twist sieht sich - wie auch alle anderen emsländischen Kommunen - einer stetig weiter steigenden Verlagerung von z.T. bundes- und landesgesetzlichen Aufgaben in den Bereich der Kommunen gegenübergestellt.

Zu nennen wäre hier der Rechtsanspruch auf die Ganztagschule, das wachsende Aufgabenspektrum im Bereich der Kindertagesstätten einschließlich dessen Ausfinanzierung, die Themen Zuwanderung und Migration, die Aufgaben rund um die Themen Klima- und Energiewende und nicht zuletzt die Digitalisierung, aber auch die Abarbeitung von Themen rund um die Freigabe von Cannabis und die Verlagerung aller ordnungsrechtlich hiermit zu regelnden Zusammenhänge auf die kommunale Arbeitsebene. Dies alles Themen, die zudem noch eher häufig mit Bürokratieaufbau statt -abbau einhergehen.

Flankiert wird diese Gesamtproblematik von der Tatsache, dass die Forderungen einer verantwortlichen Ausfinanzierung solcher Verlagerung von Aufgaben, trotz aller Kritik und Hilferufe aus der kommunalen Ebene (Stichwort Konnexitätsprinzip), nach wie vor ignoriert und die damit einhergehende personelle und finanzielle Überforderung der Kommunen von Bund und Land billigend in Kauf genommen wird.

Es ist leider davon auszugehen, dass sich an dieser Situation kurzfristig nichts ändern wird. Es wird daher vorderste Aufgabe der Gemeinde Twist sein, die Haushaltssituation der Gemeinde weiter zu konsolidieren, um hier standhalten zu können und den angesprochenen Verbrauch der Rücklagen möglichst zu vermeiden - zumindest aber so lange wie möglich aufzuhalten.

Dies, indem die Ausgabenseite in allen Bereichen weiter überprüft, aber insbesondere auch die Einnahmenseite durch die Stärkung des Wirtschaftsstandortes Twist und durch die Ansiedlung von Unternehmen unter Schaffung von Arbeitsplätzen weiter gestärkt wird.

Aber auch die strukturelle Einnahmesituation wird durch Überprüfung der Gebührenstruktur und Steuereinnahmen durch Instrumente wie Controlling und Kosten- und Leistungsrechnung auf Ihre Effizienz, aber auch auf Auskömmlichkeit der daraus resultierenden Einnahmen zur Finanzierung der Gemeindeaufgaben, zu unterziehen sein. Ein erster Effekt solcher Maßnahmen war schon in den Beschlusslagen zu den Erhöhungen der Hebesätze der Grundsteuer und der Gewerbesteuer der Gemeinde zu finden.

Twist, im Dezember 2024



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	Innere Verwaltungsangelegenheiten	1
	111.090	Finanzverwaltung	2
	111.100	Zentrale Dienste -LuGM-	1
121	Statistik und Wahlen		
	121.010	Statistik und Wahlen	1
122	Ordnungsangelegenheiten		
	122.010	Ordnungsangelegenheiten	3
126	Brandschutz		
	126.010	Freiwillige Feuerwehr	3
	126.100	Freiwillige Feuerwehr -LuGM-	1
128	Katastrophenschutz		
	128.010	Katastrophenschutz	3
211	Grundschulen		
	211.060	Grundschulen	1
	211.100	Grundschulen -LuGM-	1
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen		
	216.010	Oberschule Twist - Schule am See	1
	216.100	Oberschule Twist -Schule am See -LuGM-	1
241	Schülerbeförderung		
	241.010	Schülerbeförderung	1
243	Sonstige schulische Aufgaben		
	243.010	Sonstige schulische Aufgaben	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
	281.100	Heimat- und sonstige Kulturpflege -LuGM-	1
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)		
	3119.010	Verwaltung der Sozialhilfe	3
312	Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)		
	3129.010	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	3
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz		
	313.010	Verwaltung des AsylbLG	3

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

Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
315		Soziale Einrichtungen	
	315.010	Soziale Einrichtungen für Senioren, Ehrenamt	3
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
365		Tageseinrichtungen für Kinder	
	365.010	Tageseinrichtungen für Kinder	3
	365.100	Tageseinrichtungen für Kinder -LuGM-	1
366		Einrichtungen der Jugendarbeit	
	366.010	Spielplätze	4
367		Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
	367.010	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3
414		Maßnahmen der Gesundheitspflege	
	414.010	Maßnahmen der Gesundheitspflege	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	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4
521		Bau- und Grundstücksordnung	
	521.010	Bau- und Grundstücksordnung	4
522		Wohnbauförderung	
	522.010	Wohnbauförderung	4
	522.100	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -LuGM-	1
523		Denkmalschutz und -pflege	
	523.010	Denkmalschutz und -pflege	4
531		Elektrizitätsversorgung	
	531.010	Elektrizitätsversorgung	2
532		Gasversorgung	
	532.010	Gasversorgung	2
533		Wasserversorgung	
	533.010	Wasserversorgung	2
534		Fernwärmeversorgung	
	534.030	Nahwärmenetz	4
536		Versorgung mit Informations- u. Telekommunikationsinfrastruktur	
	536.010	Breitbandversorgung	5
541		Gemeindestraßen	
	541.010	Gemeindestraßen	4
545		Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	
	545.020	Straßenbeleuchtung	4
	545.030	Straßenreinigung	3
546		Parkeinrichtungen	
	546.010	Parkeinrichtungen	4
547		ÖPNV	
	547.010	ÖPNV	4

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

Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
551		Öffentliches Grün/Landschaftsbau	
	551.010	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	4
	551.020	Einrichtung Erholung und Freizeitgestaltung	5
552		Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	
	552.010	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	4
553		Friedhofs- und Bestattungswesen	
	553.010	Friedhofs- und Bestattungswesen	3
	553.100	Friedhofs- und Bestattungswesen -LuGM-	1
555		Land- und Forstwirtschaft	
	555.050	Land- und Forstwirtschaft	4
	555.060	Schädlingsbekämpfung	3
561		Umweltschutzmaßnahmen	
	561.010	Umweltschutzmaßnahmen	5
571		Wirtschaftsförderung	
	571.010	Wirtschaftsförderung	5
573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
	573.010	Bauhof	4
	573.020	Märkte und Veranstaltungen	3
	573.030	Beteiligungen	2
	573.040	E-Mobilität	1
	573.050	Postagentur	1
	573.060	Dorfgemeinschaftshäuser	1
	573.100	Bauhof -LuGM-	1
575		Tourismus	
	575.010	Tourismus	5
611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	611.010	Gemeindesteuern	2
	611.020	Allgemeine Zuweisungen und 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 400 v.H.)

1.2 Grundsteuer B für bebaute und unbebaute Grundstücke (Hebesatz 260 v.H.)

Die Grundsteuer ist berechnet auf der Grundlage der vom Finanzamt übermittelten neuen Messbeträge infolge der Grundsteuerreform. Der Hebesatz der Grundsteuer A ist mit 400 v.H. nahezu aufkommensneutral. Bei der Grundsteuer B ergibt sich gemäß § 7 Absatz 1 Niedersächsisches Grundsteuergesetz ein rechnerisch aufkommensneutraler Hebesatz von 239 v.H. Durch den Beschluss des Gemeinderates vom 21.11.2024 über die Hebesatzsatzung ist der Hebesatz für die Grundsteuer B auf 260 v.H. festgesetzt worden. Diese Festsetzung entspricht einer Erhöhung von knapp 8,8 %.

1.3 Gewerbesteuer (Hebesatz 360 v.H.)

Der Hebesatz der Gewerbesteuer ist im Vergleich zum Vorjahr um 10 Prozentpunkte angehoben worden. Das entspricht einer Erhöhung um rd. 2,86 %.

Laut Erlass des MI vom 27.06.2024 sind für die Entwicklung der Gewerbesteuer folgende Steigerungen prognostiziert worden:

Orientierungsdaten: + 4,6 % (2026), + 3,6 % (2027), + 3,3 % (2028)

Die örtliche Entwicklung der Gewerbesteuer ist abweichend zum Orientierungsdatenerlass vorsichtig mit einem geringeren Wachstum in den Finanzplanjahren kalkuliert worden.

1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2024.

1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Berechnet nach den vorliegenden Orientierungsdaten auf Basis des voraussichtlichen Istaufkommens 2024.

1.6 Vergnügungssteuer

Prognose unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse.

1.7 Hundesteuer

Prognose unter Berücksichtigung des aktuellen Aufkommens.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2.1 Schlüsselzuweisungen vom Land

Berechnet auf Basis des vorläufigen Grundbetrags je Einwohner in Höhe von 1.419,61 € (Bekanntmachung des Landesamtes für Statistik Niedersachsen vom

20.11.2024) unter Berücksichtigung der vorliegenden Orientierungsdaten. Da die amtlichen Einwohnerzahlen auf Basis des Zensus für den maßgeblichen Stichtag 30.06.2024 noch nicht vorliegen, wird hilfsweise auf die fortgeschriebene Einwohnerzahl zum 30.06.2023 zurückgegriffen.

2.2 Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Berechnet auf Basis der Orientierungsdaten und eines Einwohnerwertes von 65,54 € sowie des neuen Ansatzes für übrige Gemeinden im Kreisgebiet von 35,55 %. Bezüglich der maßgeblichen Einwohnerzahl wird auf die Ausführungen unter 2.1 verwiesen.

2.3 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

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

3. Auflösungserträge aus Sonderposten

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

4. Sonstige Transfererträge

Keine Veranschlagung im Haushaltsplan.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

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

6. Privatrechtliche Entgelte

Mieten, Pachten, Schulmittagessen, Eintrittsgelder Hallenbad, Vergütungen Postagentur, Wärmelieferung Nahwärmenetz an Fremdbnehmer, sonstige privatrechtliche Erstattungen u.a.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

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

9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen

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

10. Bestandsveränderungen (nicht besetzt)

11. Sonstige ordentliche Erträge

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

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen

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

14. Versorgungsaufwendungen

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

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

- Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Unterhaltung der Gemeindestraßen, Brückenbauwerke, Straßenbeleuchtung, Sportstätten, Friedhöfe, Öffentliche Grünflächen und Wasserläufe usw.)
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Unterhaltung von Maschinen, Geräten, Büroeinrichtungen, Sportgeräten, Feuerwehrausstattung, Haltung von Fahrzeugen usw.)
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € netto, die im Jahr der Anschaffung abgeschrieben werden
- Kosten der Bewirtschaftung der gemeindlichen Gebäude (Strom, Gas, Nahwärme, Wasser, Abwasser, Grundbesitzabgaben, Straßenreinigungsgebühren, Reinigungskosten usw.)
- Mieten und Pachten (für Obdachlosenunterkünfte, mobile Lerneinheiten, angemietete Büroflächen, Kopiergeräte u.a.)
- 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 gemäß § 233 a AO, Kredite vom Land.

18. Transferaufwendungen

- Kreisumlage (berechnet auf Basis der Steuereinnahmekraft aus Realsteuern, Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer und den Schlüsselzuweisungen)
- Gewerbesteuerumlage (berechnet auf Basis des Gewerbesteuer-Istaufkommens)
- Entschuldungsumlage an das Land

- Finanzausgleichsumlage (bei Übersteigen der für die Schlüsselzuweisungen ermittelten Steuerkraft im Vergleich zum Bedarfsansatz sind 20 % des übersteigenden Betrages als Finanzausgleichsumlage an das Land abzuführen, § 16 NFAG)
- Sozialtransferaufwendungen (Übernahme Kita-Beiträge)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

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

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.350.743,39	16.292.000,00	14.468.000,00	15.038.500,00	15.532.000,00	16.007.500,00
1.1	- Grundsteuer A	129.106,67	130.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.439.061,22	1.455.000,00	1.602.000,00	1.623.000,00	1.644.000,00	1.666.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	12.432.307,98	10.000.000,00	7.715.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.400.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.665.659,00	4.004.000,00	4.360.000,00	4.612.000,00	4.871.000,00	5.110.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	565.054,00	578.000,00	604.000,00	616.000,00	629.000,00	643.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	69.017,52	75.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.7	- Hundesteuer	50.537,00	50.000,00	52.000,00	52.500,00	53.000,00	53.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.859.592,77	894.400,00	2.105.100,00	1.500.600,00	1.395.400,00	1.314.300,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	984.904,00	0,00	1.314.000,00	771.000,00	661.000,00	575.000,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	213.360,00	216.400,00	227.600,00	240.100,00	244.900,00	249.800,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	661.328,77	678.000,00	563.500,00	489.500,00	489.500,00	489.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	512.022,78	536.900,00	563.500,00	639.700,00	608.800,00	582.800,00
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	896.874,71	1.169.700,00	1.235.700,00	1.238.700,00	1.238.700,00	1.238.700,00
5.1.1	- Verwaltungsgebühren	83.339,25	70.500,00	93.300,00	96.300,00	96.300,00	96.300,00
5.1.2	- davon USt.-pflichtige Verwaltungsgebühren	1.895,56	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
5.2	- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	813.535,46	1.099.200,00	1.142.400,00	1.142.400,00	1.142.400,00	1.142.400,00
5.2.1	- davon für Unterbringung Obdachlose/Flüchtlinge	0,00	0,00	943.000,00	943.000,00	943.000,00	943.000,00
6.	Privatrechtliche Entgelte	491.889,04	418.500,00	442.000,00	399.800,00	399.800,00	399.800,00
6.1.1	- Mieten und Pachten	141.492,78	131.900,00	140.300,00	137.600,00	137.600,00	137.600,00
6.1.2	- USt.-pflichtige Mieten und Pachten	157.586,98	118.900,00	144.300,00	104.300,00	104.300,00	104.300,00
6.2.1	- Erträge aus Verkauf	30.121,38	33.100,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
6.2.2	- Steuerfreier Verkauf Schulverpflegung	55.628,79	65.600,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
6.2.3	- Steuerpflichtiger Verkauf PV-Strom	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
6.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	107.059,11	69.000,00	64.000,00	64.500,00	64.500,00	64.500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	131.273,97	97.700,00	107.800,00	102.800,00	102.800,00	102.800,00
7.1	- Erstattungen vom Land	23.606,41	22.100,00	22.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
7.2	- Erstattungen von Gemeinden/Gem.Verbänden	82.963,67	75.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
7.3	- Erstattungen von übrigen Bereichen	24.703,89	100,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	105.936,22	105.800,00	56.900,00	41.000,00	36.100,00	34.000,00
8.1	- davon aus Festgeldern/Tagesgeldern	150.825,28	95.000,00	36.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
8.2	- davon Verzinsung von Steuernachforderungen (§ 233 a AO)	-45.784,34	10.000,00	20.000,00	15.000,00	10.000,00	8.000,00
11.	Sonstige ordentliche Erträge	1.018.238,44	421.900,00	488.100,00	488.500,00	502.600,00	502.800,00
11.1	- Konzessionsabgaben f. Strom/Gas/Wasser	415.115,31	371.000,00	368.000,00	367.000,00	366.000,00	365.000,00
11.2	- Weitere sonstige ordentliche Erträge	603.123,13	50.900,00	120.100,00	121.500,00	136.600,00	137.800,00
11.2.1	- davon Erträge aus Rückstellungsaufhebungen	460.429,77	26.500,00	85.800,00	87.200,00	102.300,00	103.500,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	23.366.571,32	19.936.900,00	19.467.100,00	19.449.600,00	19.816.200,00	20.182.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	4.514.411,88	5.689.900,00	6.059.400,00	6.348.900,00	6.474.800,00	6.734.000,00
13.1	- Beamtenbezüge	397.722,53	451.500,00	457.000,00	475.500,00	494.800,00	514.900,00
13.2	- Arbeitnehmer Entgelte	2.870.354,79	3.562.200,00	3.810.700,00	4.106.700,00	4.272.700,00	4.445.500,00
13.3	- Arbeitnehmer Beiträge zur Zusatzversorgung VBL	147.173,40	290.900,00	313.600,00	340.600,00	356.100,00	371.800,00
13.4	- Arbeitnehmer Sozialversicherungsbeiträge	559.487,20	768.200,00	848.900,00	919.100,00	957.800,00	997.600,00
13.5	- Beihilfen u. Unterstützungsleistungen	26.521,11	32.500,00	33.100,00	34.000,00	35.000,00	36.000,00
13.6	- Sonstige Personalaufwendungen	196.787,62	210.500,00	230.000,00	235.000,00	240.000,00	245.000,00
13.7	- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	222.103,00	319.200,00	311.600,00	202.400,00	100.400,00	104.600,00
13.8	- Zuführung zu Beihilferückstellungen	36.647,00	54.900,00	54.500,00	35.600,00	18.000,00	18.600,00
13.9	- Zuführ. Rückstellungen nicht gen. Urlaub/Überstunden	57.615,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	37.009,69	62.900,00	43.400,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.158.098,80	7.712.300,00	6.994.300,00	5.694.200,00	5.727.900,00	5.743.700,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
15.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	293.694,96	1.860.700,00	1.407.500,00	299.700,00	345.700,00	385.200,00
15.2	- Heizkosten	354.227,67	622.700,00	500.900,00	513.600,00	531.100,00	547.800,00
15.3	- Reinigungskosten	308.593,13	345.000,00	342.400,00	350.200,00	360.800,00	369.200,00
15.4	- Stromkosten	364.603,24	553.700,00	408.800,00	415.700,00	427.700,00	439.500,00
15.5	- Versicherungen	66.132,88	92.100,00	103.300,00	105.100,00	110.700,00	114.200,00
15.6	- Abgaben und Entgelte	252.370,23	215.900,00	236.700,00	236.000,00	239.400,00	240.900,00
15.7	- Sonstige Bewirtschaftungskosten	26.891,00	34.200,00	39.200,00	38.500,00	41.000,00	41.300,00
15.8	- Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	621.386,60	922.500,00	1.237.000,00	1.179.500,00	1.229.500,00	1.179.500,00
15.8.1	- davon für Gemeindestraßen	0,00	0,00	940.000,00	925.000,00	975.000,00	925.000,00
15.9	- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	64.647,12	96.200,00	99.700,00	99.700,00	99.800,00	99.900,00
15.10	- Mieten und Pachten	665.478,94	778.200,00	729.600,00	695.800,00	578.200,00	578.200,00
15.11	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	166.383,44	443.300,00	375.500,00	378.500,00	373.500,00	374.500,00
15.12	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	336.497,17	946.500,00	779.900,00	725.000,00	737.900,00	753.800,00
15.13	- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	376.035,91	433.300,00	325.300,00	258.900,00	250.000,00	246.300,00
15.14	- Sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	261.156,51	368.000,00	408.500,00	398.000,00	402.600,00	373.400,00
16.	Abschreibungen	1.558.216,96	1.710.100,00	1.780.500,00	1.942.200,00	1.861.900,00	1.885.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	98.518,97	100.000,00	163.000,00	168.000,00	161.000,00	154.000,00
17.1	- Zinsen für Investitionskredite (privater Kreditmarkt)	75.616,31	82.500,00	66.000,00	110.000,00	105.000,00	100.000,00
17.2	- Zinsen für Liquiditätskredite	0,00	2.500,00	87.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
17.3	- Verzinsung von Steuererstattungen (§ 233 a AO)	22.902,66	15.000,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	4.000,00
18.	Transferaufwendungen	9.180.163,55	8.189.900,00	8.120.000,00	8.076.300,00	8.416.300,00	8.621.800,00
18.1	- Kreisumlage (incl. Rückstellungszuführungen u. -auflösungen)	5.794.888,00	4.866.800,00	5.317.000,00	5.197.000,00	5.465.000,00	5.602.000,00
18.2	- Gewerbesteuerumlage (bei Hebesatz 360 v.H. rd. 9,72 % des Istaufkommens)	1.231.972,00	1.000.000,00	750.100,00	777.800,00	797.300,00	816.700,00
18.3	- Entschuldungsumlage	18.296,00	24.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
18.4	- Finanzausgleichsumlage (incl. Rückstellungszuführungen u. -auflösungen)	623.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	81.730,85	90.700,00	97.100,00	97.100,00	97.100,00	97.100,00
18.6	- Zuschüsse an übrige Bereiche	1.425.758,40	2.199.400,00	1.931.300,00	1.979.900,00	2.032.400,00	2.081.500,00
18.6.1	- davon Defizitausgleich an Kindertagesstätten	0,00	0,00	1.766.000,00	1.819.000,00	1.874.000,00	1.930.000,00
18.7	- Sozialtransferaufwendungen	3.638,30	9.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	456.035,53	540.400,00	546.000,00	536.500,00	541.700,00	546.900,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	20.002.455,38	24.005.500,00	23.706.600,00	22.810.100,00	23.228.600,00	23.732.200,00
21.	ordentliches Ergebnis	3.364.115,94	-4.068.600,00	-4.239.500,00	-3.360.500,00	-3.412.400,00	-3.549.500,00
22.	Außerordentliche Erträge	268.441,63	1.018.700,00	537.300,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
22.1	- Verkauf Bau- und Gewerbegrundstücke	253.896,71	1.012.700,00	343.300,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
22.2	- Verkauf Fläche Einzelhandel	0,00	0,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	3.736,79	32.800,00	73.400,00	0,00	0,00	0,00
23.1	- Verkauf Gewerbegrundstücke u. sonst. unbebaute Grundstücke	3.736,79	32.800,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00
23.2	- Abgang Gebäude Franziskusschule wegen Abriss	0,00	0,00	51.100,00	0,00	0,00	0,00
23.3	- Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	264.704,84	985.900,00	463.900,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
25.	Jahresergebnis	3.628.820,78	-3.082.700,00	-3.775.600,00	-3.210.500,00	-3.262.400,00	-3.399.500,00
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. 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

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Verbindung mit § 45 Abs. 2 KomHKVO). Sie stellen damit nicht die tatsächlich an den Landkreis Emsland abzuführenden Beträge dar. Die zu leistenden Zahlungen in ihrer tatsächlichen Höhe ergeben sich aus dem Finanzhaushalt (s. Finanzgliederung Nr. 14.1).

zu Pos. 21.: Ordentliches Ergebnis

Laut Planung schließt das Ergebnis des ordentlichen Haushalts mit einem Defizit in Höhe von 4.239.500 € 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 2023 mit insgesamt rd. 12,47 Mio. € gefüllt.

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.246.235,25	16.292.000,00	14.468.000,00	15.038.500,00	15.532.000,00	16.007.500,00
1.1	- Grundsteuer A	129.831,16	130.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
1.2	- Grundsteuer B	1.456.044,06	1.455.000,00	1.602.000,00	1.623.000,00	1.644.000,00	1.666.000,00
1.3	- Gewerbesteuer	12.319.716,37	10.000.000,00	7.715.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.400.000,00
1.4	- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.665.659,00	4.004.000,00	4.360.000,00	4.612.000,00	4.871.000,00	5.110.000,00
1.5	- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	559.055,00	578.000,00	604.000,00	616.000,00	629.000,00	643.000,00
1.6	- Vergnügungssteuer	65.082,02	75.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.7	- Hundesteuer	50.847,64	50.000,00	52.000,00	52.500,00	53.000,00	53.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.885.530,79	894.100,00	2.104.800,00	1.500.300,00	1.395.100,00	1.314.000,00
2.1	- Schlüsselzuweisungen vom Land	984.904,00	0,00	1.314.000,00	771.000,00	661.000,00	575.000,00
2.2	- Zuweis. f. Aufgaben übertragener Wirkungskreis	213.360,00	216.400,00	227.600,00	240.100,00	244.900,00	249.800,00
2.3	- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	687.266,79	677.700,00	563.200,00	489.200,00	489.200,00	489.200,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	858.797,46	1.163.900,00	1.229.900,00	1.232.900,00	1.232.900,00	1.232.900,00
5.	privatrechtliche Entgelte	486.990,81	418.500,00	439.100,00	396.900,00	396.900,00	396.900,00
5.1.1	- Mieten und Pachten	249.565,53	131.900,00	140.300,00	137.600,00	137.600,00	137.600,00
5.1.2	- USt.-pflichtige Mieten und Pachten	74.040,89	118.900,00	144.300,00	104.300,00	104.300,00	104.300,00
5.2.1	- Erträge aus Verkauf	44.954,52	33.100,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
5.2.2	- Steuerfreier Verkauf Schulverpflegung	38.937,23	65.600,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
5.3	- Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	79.492,64	69.000,00	61.100,00	61.600,00	61.600,00	61.600,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	133.946,49	80.700,00	89.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	120.875,51	105.800,00	56.900,00	41.000,00	36.100,00	34.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	701.028,97	395.400,00	401.700,00	400.700,00	399.700,00	403.600,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.433.405,28	19.350.400,00	18.790.100,00	18.695.000,00	19.077.400,00	19.473.600,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10.	Personalauszahlungen	4.203.644,41	5.315.800,00	5.693.300,00	6.110.900,00	6.356.400,00	6.610.800,00
11.	Versorgungsauszahlungen	43.189,64	43.200,00	43.400,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. Erwerb ger. Verm.	3.996.294,01	7.711.100,00	6.993.100,00	5.693.100,00	5.726.800,00	5.742.600,00
12.1	- Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	263.729,98	1.860.700,00	1.407.500,00	299.700,00	345.700,00	385.200,00
12.2	- Bewirtschaftungskosten Grundstücke u. Gebäude	1.237.485,88	1.863.600,00	1.631.300,00	1.659.100,00	1.710.700,00	1.752.900,00
12.3	- Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögens	669.792,12	922.500,00	1.237.000,00	1.179.500,00	1.229.500,00	1.179.500,00
12.4	- Unterhaltung des bewegl. Vermögens	65.176,72	96.200,00	99.700,00	99.700,00	99.800,00	99.900,00
12.5	- Mieten und Pachten	666.911,24	777.000,00	728.400,00	694.700,00	577.100,00	577.100,00
12.6	- Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	133.922,00	443.300,00	375.500,00	378.500,00	373.500,00	374.500,00
12.7	- Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	334.119,53	946.500,00	779.900,00	725.000,00	737.900,00	753.800,00
12.8	- sonst. Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	625.156,54	801.300,00	733.800,00	656.900,00	652.600,00	619.700,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	90.073,86	100.000,00	163.000,00	168.000,00	161.000,00	154.000,00
14.	Transferauszahlungen	7.643.602,09	10.217.100,00	7.857.000,00	8.196.300,00	8.411.300,00	8.627.800,00
14.1	- Kreisumlage (Zahlbetrag an den Landkreis Emsland)	4.866.712,00	6.283.000,00	5.054.000,00	5.317.000,00	5.460.000,00	5.608.000,00
14.2	- Gewerbesteuerumlage (bei Hebesatz 360 v.H. rd. 9,72 % des Istaufkommens)	1.222.094,00	1.000.000,00	750.100,00	777.800,00	797.300,00	816.700,00
14.3	- Entschuldungsumlage	18.296,00	24.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
14.4	- Finanzausgleichsumlage (Zahlbetrag an das Land Nds.)	0,00	611.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.5	- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	80.392,31	90.700,00	97.100,00	97.100,00	97.100,00	97.100,00
14.6	- Zuschüsse an übr. Bereiche, u.a. Kita-Defizitausgleich	1.452.139,48	2.199.400,00	1.931.300,00	1.979.900,00	2.032.400,00	2.081.500,00
14.7	- Sozialtransferaufwendungen	3.968,30	9.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	716.592,02	647.500,00	538.200,00	528.700,00	533.900,00	539.100,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.693.396,03	24.034.700,00	21.288.000,00	20.741.000,00	21.234.400,00	21.720.300,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.740.009,25	-4.684.300,00	-2.497.900,00	-2.046.000,00	-2.157.000,00	-2.246.700,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.755.374,73	2.921.800,00	1.405.400,00	55.500,00	244.200,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	98.113,35	786.300,00	210.000,00	697.000,00	110.000,00	110.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
20.	Veräußerung von Sachvermögen	316.422,51	1.359.800,00	1.011.900,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
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 Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.169.910,59	5.067.900,00	2.627.300,00	922.500,00	524.200,00	280.000,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	439.596,40	1.433.800,00	322.300,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	5.370.430,46	4.556.000,00	1.033.000,00	4.515.000,00 (4.000.000,00)	115.000,00	115.000,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	1.622.365,47	1.193.500,00	923.700,00	521.500,00 (210.000,00)	511.500,00 (290.000,00)	475.500,00 (424.000,00)
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	888,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	86.068,17	117.300,00	92.500,00	214.000,00	214.000,00	214.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	7.519.348,98	7.300.600,00	2.371.500,00	5.365.500,00 (4.210.000,00)	955.500,00 (290.000,00)	919.500,00 (424.000,00)
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-4.349.438,39	-2.232.700,00	255.800,00	-4.443.000,00 (-4.210.000,00)	-431.300,00 (-290.000,00)	-639.500,00 (-424.000,00)
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	1.390.570,86	-6.917.000,00	-2.242.100,00	-6.489.000,00 (-4.210.000,00)	-2.588.300,00 (-290.000,00)	-2.886.200,00 (-424.000,00)
33.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	300.000,00	2.341.900,00	0,00	4.443.000,00	458.800,00	639.500,00
34.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	463.419,37	574.600,00	430.400,00	482.400,00	510.900,00	468.400,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-163.419,37	1.767.300,00	-430.400,00	3.960.600,00	-52.100,00	171.100,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	1.227.151,49	-5.149.700,00	-2.672.500,00	-2.528.400,00 (-4.210.000,00)	-2.640.400,00 (-290.000,00)	-2.715.100,00 (-424.000,00)

Erläuterungen

zu Pos. 14.1: Kreisumlage

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

zu Pos. 33.: Aufnahme von Krediten

Die Ansätze für die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2025 und in den Finanzplanjahren 2026 bis 2028 setzen sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr 2025:

Da Einzahlungsüberschüsse aus Investitionstätigkeit in Höhe von 255.800 € vorliegen, ist im Haushaltsjahr 2025 keine Kreditaufnahme erforderlich.

Haushaltsjahr 2026:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 4.443.000 € dargestellt (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, siehe Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).

Haushaltsjahr 2027:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 458.800 € dargestellt. Das entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit (siehe Finanzgliederung Nr. 31.) zuzüglich einer Umschuldung in Höhe von 27.500 €.

Haushaltsjahr 2028:

Im Finanzplan wird eine rechnerische Kreditaufnahme in Höhe von 639.500 € dargestellt (entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit, siehe Finanzgliederung Nr. 31. und 33.).

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Twist



zu Pos. 34.: Tilgung von Krediten

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

Haushaltsjahr 2027:

27.500 €

zu Pos. 36.: Finanzmittelveränderung

Unter der Rubrik Finanzmittelveränderung wird dargestellt, wie sich die Liquidität der Gemeindekasse entwickelt. Laut Finanzplanung ist in allen Planjahren rechnerisch mit Defiziten zu rechnen, weil keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden.

Die Defizite ergeben sich aus der Summe "Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit" (s. Finanzgliederung Nr. 17.) zuzüglich dem Betrag der ordentlichen Tilgung (s. Finanzgliederung Nr. 34. unter Abzug der Tilgungsbeträge für Umschuldungen). Für das Haushaltsjahr 2025 sind zudem die Einzahlungsüberschüsse aus Investitionstätigkeit (255.800 €) gegenzurechnen.

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.727,44 3.727,44					-70.000,00 70.000,00	
I111-003 Anschaffung Hard- u. Software Verwaltung 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-27.851,16 27.851,16	-2.500,00 2.500,00	-17.000,00 17.000,00				
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken 20. + Veräußerung von Sachvermögen 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-215,01 215,01	111.400,00 143.300,00					
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken 20. + Veräußerung von Sachvermögen	58.144,21 58.144,21	30.000,00 30.000,00	40.000,00 40.000,00		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 Sachvermögen 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-290.906,70 37.091,79 327.998,49	-801.700,00 56.400,00 858.100,00	120.700,00 413.000,00 292.300,00		-100.000,00 100.000,00	-100.000,00 100.000,00	-100.000,00 100.000,00
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-677.500,00 677.500,00						
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-38.000,00 38.000,00					
I122-001 Errichtung einer Lichtzeichenanlage K202 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-40.000,00 40.000,00					
I122-003 Digitale Geschwindigkeitsanzeigen 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-4.800,00 4.800,00				
I122-004 Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.830,00 1.830,00						
I122-005 Dunkelampel K202 / Siedlung 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-110.000,00 110.000,00					
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-88.729,17 88.729,17	-267.400,00 267.400,00	-42.900,00 42.900,00		-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)	-178.004,45 63.750,00 241.754,45	-272.300,00 272.300,00	-204.600,00 204.600,00	-924.000,00 924.000,00	-270.000,00 270.000,00 (-210.000,00)	-290.000,00 290.000,00 (-290.000,00)	-424.000,00 424.000,00 (-424.000,00)
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöningsdorf 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 25. - Baumaßnahmen 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.507.959,99 98.289,00 1.409.670,99	385.700,00 385.700,00	-8.800,00 8.800,00				
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-128.500,00 128.500,00	-117.800,00 117.800,00		-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		-4.700,00 13.300,00 18.000,00	-12.000,00 12.000,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-4.900,00 19.100,00 24.000,00	-12.000,00 12.000,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-75.189,02 75.189,02	-10.000,00 10.000,00	-2.500,00 2.500,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen -Christophoruschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-1.300,00 2.000,00 3.300,00					
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		2.000,00 2.000,00	-12.000,00 12.000,00				

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen 25. - Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-55.828,14 55.828,14	-1.000.000,00 1.000.000,00		-4.000.000,00 4.000.000,00	-4.000.000,00 4.000.000,00 (-4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen	-1.328.572,44 385.000,00 1.713.572,44	274.100,00 274.100,00					
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-7.000,00 118.000,00 125.000,00	-43.500,00		-15.000,00 15.000,00	-15.000,00 15.000,00	-15.000,00 15.000,00
I216-006 Baumaßnahmen Oberschule Twist 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-40.000,00 40.000,00				
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse 28. - aktivierbare Zuwendungen	-48.290,00 48.290,00	-51.300,00 51.300,00	-49.500,00 49.500,00		-50.000,00 50.000,00	-50.000,00 50.000,00	-50.000,00 50.000,00
I281-003 Planungskosten Lüftungsanlage Heimathausanlage 25. - Baumaßnahmen			-25.000,00 25.000,00				
I281-004 Inv.-zuwendung Erweiterung Backhaus 28. - aktivierbare Zuwendungen		-15.000,00 15.000,00					
I362-001 Förderung von Jugendgruppen 28. - aktivierbare Zuwendungen		-4.000,00 4.000,00	-3.000,00 3.000,00		-3.000,00 3.000,00	-3.000,00 3.000,00	-3.000,00 3.000,00
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen 28. - aktivierbare Zuwendungen	59.416,63 75.000,00 2.243,39 13.339,98						
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen	31.997,10 32.379,09 381,99	113.200,00 113.200,00					
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen		-760.000,00 222.000,00 982.000,00	108.500,00 166.500,00 58.000,00		55.500,00 55.500,00		
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-57.032,84 57.032,84	-10.000,00 10.000,00	-50.000,00 50.000,00		-10.000,00 10.000,00	-10.000,00 10.000,00	-10.000,00 10.000,00
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-104.762,54 104.762,54	-27.000,00 27.000,00	-8.500,00 8.500,00				
I424-003 Umbau Zugangskontrolle Hallenbad 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-6.500,00 6.500,00					
I424-005 Ausstattung Sporthallen 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-1.700,00 1.700,00				
I424-008 Sanierung Hallenbad 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 25. - Baumaßnahmen	-913.856,77 52.645,64 966.502,41						
I424-009 Ausstattung Sportplätze 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen 28. - aktivierbare Zuwendungen	-23.123,25 23.123,25	-19.000,00 19.000,00	-35.100,00 26.100,00 9.000,00				
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.336,76 2.336,76	-4.400,00 4.400,00					
I534-001 Ausbau und Betrieb Nahwärmenetz 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-8.000,00 8.000,00					
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung 28. - aktivierbare Zuwendungen					-133.000,00 133.000,00	-133.000,00 133.000,00	-133.000,00 133.000,00
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit 19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	62.887,96 179.409,04	-795.000,00 1.480.000,00 225.000,00	1.011.000,00 1.111.000,00 210.000,00		662.000,00 697.000,00	75.000,00 110.000,00	75.000,00 110.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Investitionen

Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		200.000,00					
25. - Baumaßnahmen	116.521,08	2.300.000,00	310.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	-37.373,25						
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	-37.373,25						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-260.222,75	501.300,00	-130.000,00				
19. + Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit		561.300,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.413,51						
25. - Baumaßnahmen	257.809,24	60.000,00	130.000,00				
I541-023 Neubau u. Sanierung von Brücken			-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
25. - Baumaßnahmen			80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten		-10.000,00					
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000,00					
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-11.456,55	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.343,63	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00
25. - Baumaßnahmen	3.112,92						
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum	-294.409,35	182.500,00					
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	130.000,00	182.500,00					
25. - Baumaßnahmen	424.409,35						
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen		109.900,00	109.900,00		-75.000,00	65.500,00	
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit		109.900,00	109.900,00			65.500,00	
25. - Baumaßnahmen					75.000,00		
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen		-8.000,00	-28.500,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit			18.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000,00	46.500,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00
I553-005 Rasengrabfeld Friedhof Hebelermeer		-61.000,00					
25. - Baumaßnahmen		61.000,00					
I553-006 Erwerb v. bewegl. Sachen - Friedhöfe/FH-Kapellen	-4.736,20		-3.000,00				
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.736,20		3.000,00				
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült		-73.000,00					
25. - Baumaßnahmen		73.000,00					
I553-008 Rasengrabfeld Friedhof Rühlerfeld		-80.000,00					
25. - Baumaßnahmen		80.000,00					
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-384.178,51		-30.000,00				
25. - Baumaßnahmen	384.178,51		30.000,00				
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-36.200,00						
25. - Baumaßnahmen	36.200,00						
I571-005 Förderung wohnortbezogene Nahversorgung	-1.314,94		-3.000,00				
28. - aktivierbare Zuwendungen	1.314,94		3.000,00				
I571-007 Erschließung Gewerbe- u. Industrieflächen ab 2023	1.816.600,00	-220.000,00	-220.000,00		-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.016.600,00						
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000,00	200.000,00	200.000,00		200.000,00	100.000,00	
28. - aktivierbare Zuwendungen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I571-008 Veräußerung Gewerbeflächen			21.600,00				
20. + Veräußerung von Sachvermögen			21.600,00				
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof	-39.270,00	-51.000,00	-55.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.270,00	51.000,00	55.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof	-99.982,65	-30.000,00					
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	99.982,65	30.000,00					
I573-005 Anbau Dorfgemeinschaftshaus Neuringe			-15.000,00		-325.000,00	178.700,00	
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit						178.700,00	
25. - Baumaßnahmen					325.000,00		
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen			15.000,00				

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I573-006 Baumaßnahmen für den Gemeinbedarf (Sport + Kultur)			-400.000,00				
25. - Baumaßnahmen			400.000,00				
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-454.384,27	1.693.600,00	-398.000,00		3.993.000,00	-19.700,00	203.500,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen		2.235.800,00			4.443.000,00	458.800,00	639.500,00
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	454.384,27	542.200,00	398.000,00		450.000,00	478.500,00	436.000,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	290.964,90	73.700,00	-32.400,00		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00
33. + Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	300.000,00	106.100,00					
34. - Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	9.035,10	32.400,00	32.400,00		32.400,00	32.400,00	32.400,00
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.981.879,87	-7.860.200,00	-2.786.900,00	-4.924.000,00	-5.847.900,00	-1.466.400,00	-1.387.900,00
Gesamtsumme Einzahlungen	3.292.646,52	6.391.100,00	2.090.000,00		5.215.500,00	833.000,00	769.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Verpflichtungsermächtigungen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-210.000,00	-290.000,00	
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist						-424.000,00
VE211-004 Schulbausanierungs programm				-4.000.000,00		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Übersicht Ergebnishaushalt

Gemeinde Twist



Teilhaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliche Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften	1.013.000,00	7.388.200,00	-6.375.200,00	479.000,00	51.900,00	427.100,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	16.464.900,00	6.921.900,00	9.543.000,00	0,00	0,00	0,00
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.473.800,00	4.783.600,00	-3.309.800,00	0,00	0,00	0,00
04	Bau und Planung	482.900,00	4.106.000,00	-3.623.100,00	0,00	0,00	0,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	32.500,00	506.900,00	-474.400,00	58.300,00	21.500,00	36.800,00
Gesamtsumme		19.467.100,00	23.706.600,00	-4.239.500,00	537.300,00	73.400,00	463.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Übersicht Finanzhaushalt A Teil 1

Gemeinde Twist



Teilhaushalt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstät igkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstät igkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstät igkeit	Einzahlungen für Investitionstät igkeit	Auszahlungen für Investitionstät igkeit	Saldo aus Investitionstät igkeit
01	Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften	786.700,00	6.632.200,00	-5.845.500,00	932.000,00	996.100,00	-64.100,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft	16.464.900,00	6.613.800,00	9.851.100,00			
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz	1.448.500,00	4.469.000,00	-3.020.500,00	166.500,00	450.900,00	-284.400,00
04	Bau und Planung	87.900,00	3.187.300,00	-3.099.400,00	1.430.900,00	640.000,00	790.900,00
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt	2.100,00	385.700,00	-383.600,00	97.900,00	284.500,00	-186.600,00
Gesamtsumme		18.790.100,00	21.288.000,00	-2.497.900,00	2.627.300,00	2.371.500,00	255.800,00

Haushaltsplan 2025 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				-4.000.000,00
02	Zentrale Finanzwirtschaft		430.400,00	-430.400,00	
03	Öffentliche Ordnung, Soziales, Katastrophen- und Feuerschutz				-924.000,00
04	Bau und Planung				
05	Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt				
Gesamtsumme			430.400,00	-430.400,00	-4.924.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Übersicht Finanzhaushalt B

Gemeinde Twist



		Einzahlungen	Auszahlungen	Summe
1.	Laufende Verwaltungstätigkeit	18.790.100,00	-21.288.000,00	-2.497.900,00
2.	Investitionstätigkeit	2.627.300,00	-2.371.500,00	255.800,00
3.	Finanzierungstätigkeit	0,00	-430.400,00	-430.400,00
4.	Summe	21.417.400,00	-24.089.900,00	-2.672.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Produkt: 111.100 Zentrale Dienste -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

12 Sicherheit und Ordnung

121 Statistik und Wahlen

Produkt: 121.010 Statistiken und Wahlen

126 Brandschutz

Produkt: 126.100 Freiwillige Feuerwehr -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

2 Schule und Kultur

21-24 Schulträgeraufgaben

211 Grundschulen

Produkt: 211.060 Grundschulen

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 -Schule am See-Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

241 Schülerbeförderung

Produkt: 241.010 Schülerbeförderung

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt: 243.010 Sonstige schulische Aufgaben

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 Heimat- und sonstige Kulturpflege -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

3 Soziales und Jugend

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

365 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt: 365.100 Tageseinrichtungen für Kinder -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 Friedhofs- und Bestattungswesen -Liegenschafts- und Gebäudemanagement-

57 Wirtschaft und Tourismus

573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt: 573.040 E-Mobilität

Produkt: 573.050 Postagentur

Produkt: 573.060 Dorfgemeinschaftshäuser

Produkt: 573.100 Bauhof -Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Allgemeine Verwaltung (Fachbereichsleiter Herr Wesemann)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

211.060 Grundschulen

216.010 Oberschule Twist -Schule am See-

Produktbeschreibung Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist



111.100 Zentrale Dienste -LuGM-
126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-
211.100 Grundschulen -LuGM-

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.

Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).

Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).

Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.

Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

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

Haushaltsvermerk:

Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 01 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem übergeordneten Budget gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO zusammengefasst.

Hiervon ausgenommen sind nur die Abschreibungen und die Personalaufwendungen, die teilhaushaltübergreifend ein eigenes Personalbudget bilden. Diesem Budget sind alle Sachkonten der Gliederungsziffern 13 (Personalaufwendungen) und 14 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnispläne zugeordnet.

Dem Teilhaushalt 01 sind folgende Produkte zugeordnet:

111.010 Gemeindeorgane
111.020 Innere Verwaltungsangelegenheiten
121.010 Statistiken und Wahlen
211.060 Grundschulen
216.010 Oberschule Twist -Schule am See-
241.010 Schülerbeförderung
243.010 Sonstige schulische Aufgaben
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 E-Mobilität
573.050 Postagentur
573.060 Dorfgemeinschaftshäuser

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

111.100 Zentrale Dienste -LuGM-
126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-
211.100 Grundschulen -LuGM-
216.100 Oberschule Twist -LuGM-
252.100 Nichtwissenschaftliche Mussen -LuGM-
281.100 Heimat- und sonstige Kulturpflege -LuGM-
365.100 Tageseinrichtungen für Kinder -LuGM-
424.100 Hallenbad und Sportstätten -LuGM-
522.100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung -LuGM-
553.100 Friedhofs- und Bestattungswesen -LuGM-
573.100 Bauhof -LuGM-

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	328.357,32	431.600,00	361.800,00	355.800,00	355.800,00	355.800,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	73.781,72	104.500,00	140.200,00	134.700,00	133.600,00	130.200,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	53,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
6.	privatrechtliche Entgelte	411.702,30	362.500,00	412.100,00	369.900,00	369.900,00	369.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	16.240,83	5.100,00	12.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	888,48	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00	1.000,00
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	408.124,26	26.500,00	85.800,00	87.200,00	102.300,00	103.500,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.239.148,51	931.100,00	1.013.000,00	955.800,00	969.900,00	967.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	2.031.420,67	2.261.700,00	2.361.600,00	2.394.000,00	2.358.200,00	2.451.500,00
14.	Versorgungsaufwendungen	37.009,69	62.900,00	43.400,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.263.373,59	4.716.400,00	3.924.700,00	2.660.000,00	2.659.600,00	2.756.300,00
16.	Abschreibungen	380.581,36	531.000,00	545.600,00	552.700,00	540.100,00	528.000,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	108.430,35	176.300,00	136.200,00	141.800,00	132.100,00	132.100,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	331.468,02	368.100,00	376.700,00	375.100,00	380.200,00	385.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.152.283,88	8.116.400,00	7.388.200,00	6.167.800,00	6.115.200,00	6.299.200,00
21	ordentliches Ergebnis	-3.913.135,17	-7.185.300,00	-6.375.200,00	-5.211.800,00	-5.145.300,00	-5.331.600,00
22.	außerordentliche Erträge	254.631,63	1.012.700,00	479.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.736,79	32.800,00	51.900,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	250.894,84	979.900,00	427.100,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
25.	Jahresergebnis	-3.662.240,33	-6.205.400,00	-5.948.100,00	-5.061.800,00	-4.995.300,00	-5.181.600,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	362.218,00	459.200,00	423.500,00	447.300,00	472.200,00	498.800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-362.218,00	-459.200,00	-423.500,00	-447.300,00	-472.200,00	-498.800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-4.024.458,33	-6.664.600,00	-6.371.600,00	-5.509.100,00	-5.467.500,00	-5.680.400,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	320.572,72	431.300,00	361.500,00	355.500,00	355.500,00	355.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	63,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5.	privatrechtliche Entgelte	421.865,22	362.500,00	412.100,00	369.900,00	369.900,00	369.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	14.285,85	5.100,00	12.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	888,48	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00	1.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	240.826,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	998.502,05	799.800,00	786.700,00	733.600,00	733.700,00	738.500,00
10.	Personalauszahlungen	-1.810.350,27	-2.052.200,00	-2.152.400,00	-2.251.400,00	-2.340.400,00	-2.432.900,00
11.	Versorgungsauszahlungen	-43.189,64	-43.200,00	-43.400,00	-44.000,00	-45.000,00	-46.000,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-2.090.572,19	-4.715.200,00	-3.923.500,00	-2.658.900,00	-2.658.500,00	-2.755.200,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-100.970,96	-176.300,00	-136.200,00	-141.800,00	-132.100,00	-132.100,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-531.874,02	-368.100,00	-376.700,00	-375.100,00	-380.200,00	-385.300,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.576.957,08	-7.355.000,00	-6.632.200,00	-5.471.200,00	-5.556.200,00	-5.751.500,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.578.455,03	-6.555.200,00	-5.845.500,00	-4.737.600,00	-4.822.500,00	-5.013.000,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	437.645,64	814.200,00	0,00	0,00	178.700,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-27.179,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	302.612,51	1.353.800,00	932.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	713.078,99	2.168.000,00	932.000,00	170.000,00	348.700,00	170.000,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-426.502,50	-1.054.400,00	-292.300,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-4.529.752,49	-1.000.000,00	-455.000,00	-4.325.000,00	0,00	0,00
					(- 4.000.000,00)		
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-889.030,16	-218.300,00	-190.300,00	-15.000,00	-85.000,00	-15.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-888,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-71.413,25	-70.300,00	-58.500,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-5.917.586,88	-2.343.000,00	-996.100,00	-4.490.000,00	-235.000,00	-165.000,00
					(- 4.000.000,00)		
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-5.204.507,89	-175.000,00	-64.100,00	-4.320.000,00	113.700,00	5.000,00
					(- 4.000.000,00)		
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-8.782.962,92	-6.730.200,00	-5.909.600,00	-9.057.600,00	-4.708.800,00	-5.008.000,00
					(- 4.000.000,00)		
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-8.782.962,92	-6.730.200,00	-5.909.600,00	-9.057.600,00	-4.708.800,00	-5.008.000,00
					(- 4.000.000,00)		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung, Bildung, Sport und Liegenschaften

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I111-001 Erwerb v. bewegl. Sachen Verwaltung	-3.727,44					-70.000,00	
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	-215,01	111.400,00					
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	58.144,21	30.000,00	40.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	-290.906,70	-801.700,00	120.700,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-677.500,00						
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV		-38.000,00					
I126-006 Neubau Feuerwehrrätehaus OF Schöningsdorf	-1.507.959,99	385.700,00					
I211-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Ansgarschule		-4.700,00	-12.000,00				
I211-003 Erwerb v. bewegl. Sachen - Marienschule		-4.900,00	-12.000,00				
I211-005 Erwerb v. bewegl. Sachen - Franziskusschule	-75.189,02	-10.000,00	-2.500,00				
I211-007 Erwerb v. bewegl. Sachen -Christophorusschule		-1.300,00					
I211-009 Erwerb v. bewegl. Sachen - Grundschule Adorf			-12.000,00				
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen (Verpflichtungsermächtigungen)	-55.828,14	-1.000.000,00		-4.000.000,00	(- 4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule	-1.328.572,44	274.100,00					
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See		-7.000,00	-43.500,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
I216-006 Baumaßnahmen Oberschule Twist			-40.000,00				
I244-001 Beitrag zur Kreisschulbaukasse	-48.290,00	-51.300,00	-49.500,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
I281-003 Planungskosten Lüftungsanlage Heimathausanlage			-25.000,00				
I424-002 Erwerb von beweglichen Sachen - Hallenbad	-104.762,54	-27.000,00	-8.500,00				
I424-003 Umbau Zugangskontrolle Hallenbad		-6.500,00					
I424-005 Ausstattung Sporthallen			-1.700,00				
I424-008 Sanierung Hallenbad	-913.856,77						
I424-009 Ausstattung Sportplätze	-23.123,25	-19.000,00	-35.100,00				
I553-010 Neubau Friedhofskapelle Rühlermoor/-feld	-384.178,51		-30.000,00				
I573-005 Anbau Dorfgemeinschaftshaus Neuringe			-15.000,00		-325.000,00	178.700,00	
I573-006 Baumaßnahmen für den Gemeinbedarf (Sport + Kultur)			-400.000,00				

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE211-004 Schulbausanierungsprogramm				-4.000.000,00		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111	Innere Verwaltungsangelegenheiten
Budget	111.100	Zentrale Dienste -LuGM-

Kurzbeschreibung

Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands. Die Gemeindeverwaltung ist aktuell im Rathaus, Flensbergstr. 7, sowie in einer angemieteten Nebenstelle, Overbergstr. 8 - 10, untergebracht. Der Erwerb eines Teileigentums im 2023 fertiggestellten 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 2023 ein Dienstleistungszentrum am Rathaus im bestehenden Geschäfts- und Dienstleistungszentrum fertiggestellt. Das Gebäude bietet innerhalb verschiedener Nutzungseinheiten Flächen für einen regionalen Finanzdienstleister, ein Café, eine Postagentur, die Gemeindeverwaltung und Sitzungsräume für die kommunalen politischen Gremien.

Die Gemeinde Twist als Eigentümerin des Baugrundstücks hat das Baugrundstück an den Investor veräußert und erwirbt im Gegenzug den Hauptanteil des zu errichtenden Gebäudes vom Investor, der gleichzeitig als Bauträger auftritt. Durch die geplanten Nutzungen wird das Dienstleistungsangebot nachhaltig erweitert bei gleichzeitigem sparsamen Umgang mit kommunalem Grund und Boden. Die Gemeindeverwaltung hat im Frühjahr 2024 die neuen Räume im Dienstleistungszentrum bezogen. Zug um Zug wurden die zwischenzeitlich im Rathaus freigewordenen Büroflächen umgebaut, renoviert und zum 15.11.2024 für einen Einzug der ausgelagerten Nebenstelle fertiggestellt. Die Gemeindeverwaltung ist dadurch wieder an einem Standort untergebracht und die angemieteten Räume der Nebenstelle werden dauerhaft aufgegeben. 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 erfolgte im Sommer 2024.

Das Rathaus aus dem Baujahr 1984 weist darüber hinaus einen umfangreichen Sanierungs- und Renovierungsbedarf auf. Neben einer notwendigen Erneuerung textiler Bodenbeläge und Anstriche ist eine Sanierung bzw. Erneuerung tlw. sicherheitsrelevanter Technischer Gebäudeausrüstung (TGA) unumgänglich. Dazu zählen u. a. die Instandsetzung bzw. Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung, die Sanierung sämtlicher Sanitärbereiche einschließlich Herstellung eines Behinderten-WCs nach heutigem Standard, die Erneuerung der Regelungstechnik für die Heizungs- und Kühlanlage, die Umstellung der Löschwasserentnahmeeinrichtungen von Nass- auf Trockenleitungen aufgrund hygienischer Anforderungen sowie die Erneuerung bzw. Ergänzung bestehender Elektroverteilungen nach aktuellen Vorschriften. Im Bereich der Baukonstruktion zeigt sich ebenfalls ein Sanierungsbedarf in bestimmten Bereichen, z. B. bei der Fassade des Ratssaals einschließlich Sonnenschutzanlage.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Politische Gremien

Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	12.617,98	11.800,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00	11.500,00
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	300.183,08	249.100,00	279.900,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00
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	312.801,06	260.900,00	291.700,00	249.000,00	249.000,00	248.700,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	69.942,56	177.500,00	190.600,00	198.400,00	206.500,00	215.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	297.282,38	1.239.600,00	882.700,00	327.300,00	342.100,00	354.900,00
16.	Abschreibungen	67.684,45	90.100,00	90.500,00	90.400,00	89.400,00	88.700,00
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	104,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	435.014,34	1.508.200,00	1.164.800,00	617.100,00	639.000,00	659.600,00
21	ordentliches Ergebnis	-122.213,28	-1.247.300,00	-873.100,00	-368.100,00	-390.000,00	-410.900,00
22.	außerordentliche Erträge	254.631,63	1.012.700,00	479.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.736,79	32.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	250.894,84	979.900,00	479.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
25.	Jahresergebnis	128.681,56	-267.400,00	-394.100,00	-218.100,00	-240.000,00	-260.900,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.247,00	44.900,00	32.300,00	34.600,00	36.900,00	39.300,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-38.247,00	-44.900,00	-32.300,00	-34.600,00	-36.900,00	-39.300,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	90.434,56	-312.300,00	-426.400,00	-252.700,00	-276.900,00	-300.200,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	324.641,18	249.100,00	279.900,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00
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	14.916,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	339.557,46	249.100,00	279.900,00	237.200,00	237.200,00	237.200,00
10.	Personalauszahlungen	-69.942,56	-177.500,00	-190.600,00	-198.400,00	-206.500,00	-215.000,00
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	-251.462,80	-1.239.500,00	-882.600,00	-327.300,00	-342.100,00	-354.900,00
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	-15.012,93	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-336.418,29	-1.418.000,00	-1.074.200,00	-526.700,00	-549.600,00	-570.900,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.139,17	-1.168.900,00	-794.300,00	-289.500,00	-312.400,00	-333.700,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-27.179,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	302.612,51	1.353.800,00	932.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	275.433,35	1.353.800,00	932.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-328.213,50	-1.054.400,00	-292.300,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-677.500,00	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	-1.005.713,50	-1.054.400,00	-292.300,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-730.280,15	299.400,00	639.700,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-727.140,98	-869.500,00	-154.600,00	-219.500,00	-242.400,00	-263.700,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-727.140,98	-869.500,00	-154.600,00	-219.500,00	-242.400,00	-263.700,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 111.100 Zentrale Dienste -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I111-005 Erwerb und Verkauf von Gewerbegrundstücken	-215,01	111.400,00					
I111-006 Erwerb und Verkauf von Baugrundstücken	58.144,21	30.000,00	40.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00
I111-007 Erwerb und Verkauf von Grundstücken	-290.906,70	-801.700,00	120.700,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
I111-020 Errichtung Dienstleistungszentrum am Rathaus	-677.500,00						
I111-022 Abrechnung Baukostenbeiträge mit TAV		-38.000,00					

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-

Gemeinde Twist



Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126	Brandschutz
Budget	126.100	Freiwillige Feuerwehr -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, welches 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 nach Herstellung der Erschließungsstraße (Bgm.-Egbers-Straße) begonnen. Mit dem Umzug der Ortsfeuerwehr Schöningsdorf am 22.03.2024 vom alten Standort aus der Ortsmitte zum neuen Standort im Gewerbegebiet "Südlich der B 402" hat die Feuerwehr das neue Feuerwehrhaus in verkehrsgünstig optimaler Lage bezogen. 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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.085,07	7.300,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	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	3.085,07	7.300,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
	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	40.784,79	86.500,00	69.100,00	69.700,00	72.900,00	74.500,00
16.	Abschreibungen	20.939,61	40.800,00	44.600,00	44.600,00	44.600,00	43.900,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	61.724,40	127.300,00	113.700,00	114.300,00	117.500,00	118.400,00
21	ordentliches Ergebnis	-58.639,33	-120.000,00	-93.600,00	-94.200,00	-97.400,00	-98.300,00
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	-58.639,33	-120.000,00	-93.600,00	-94.200,00	-97.400,00	-98.300,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.772,00	4.600,00	2.300,00	2.500,00	2.700,00	2.900,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.772,00	-4.600,00	-2.300,00	-2.500,00	-2.700,00	-2.900,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-60.411,33	-124.600,00	-95.900,00	-96.700,00	-100.100,00	-101.200,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	132,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	132,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-31.339,34	-86.500,00	-69.100,00	-69.700,00	-72.900,00	-74.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-15,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.355,00	-86.500,00	-69.100,00	-69.700,00	-72.900,00	-74.500,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-31.222,64	-86.500,00	-69.100,00	-69.700,00	-72.900,00	-74.500,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	385.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	385.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-98.289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-1.409.670,99	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	-1.507.959,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.507.959,99	385.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.539.182,63	299.200,00	-69.100,00	-69.700,00	-72.900,00	-74.500,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-1.539.182,63	299.200,00	-69.100,00	-69.700,00	-72.900,00	-74.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 126.100 Freiwillige Feuerwehr -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I126-006 Neubau Feuerwehrgerätehaus OF Schöninghsdorf	-1.507.959,99	385.700,00					

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 211.060 Grundschulen

Gemeinde Twist

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211	Grundschulen
Budget	211.060	Grundschulen

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 Twist hat als Schulträger das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen bereitzustellen.

Allgemeine Ziele

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

Konkrete Zielvorgaben

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess abzuwickeln. Dieser öffentliche Prozess bestand im ersten Schritt aus zwei Workshops, die dazu dienen sollten, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen über die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen. Anschließend erfolgte vom 11.04. bis zum 19.04.2023 eine öffentliche Ausstellung. Die breite Bevölkerung wurde hier über den Prozess und die Prozessfortschritte informiert. Zudem waren die Bürgerinnen und Bürger aufgerufen, in diesem Zeitraum die persönlichen Anregungen abzugeben, die Eingang in den Prozess nehmen sollten. Die Ergebnisse aus Workshops und Öffentlichkeitsbeteiligung wurden in der Gemeinderatssitzung am 06.06.2024 öffentlich vorgestellt. Im Ergebnis war festzustellen, dass alle Schulstandorte erhalten bleiben sollen. Mit den gewonnenen Erkenntnissen aus dem Öffentlichkeitsprozess können an den Grundschulstandorten konzeptionelle Planungen angestrebt und zunächst die Umsetzung akuter Maßnahmen im Bereich Brandschutz und Barrierefreiheit vorangetrieben werden, um eine vorübergehende Nutzung der gesperrten Obergeschosse wieder zu ermöglichen. Hierdurch soll gewährleistet sein, dass keine zusätzlichen mobilen Lerneinheiten angemietet und aufgestellt werden müssen. Es ist jedoch zu beachten, dass die vorhandenen Module zum Teil weiterhin an den Schulstandorten erforderlich sein werden, da die Bestandsgebäude die Bedarfe an Unterrichts-, Differenzierungs-, Fachunterrichts- und Besprechungsräumen aufgrund der steigenden Schülerzahlen sowie den gestiegenen Anforderungen an Schule und Ganztagsangeboten, insbesondere durch die gesetzlichen Vorgaben, in den nächsten Jahren nicht decken können. Zudem ist zu berücksichtigen, dass durch die Nutzbarmachung der Obergeschosse die gesetzlich geforderte Barrierefreiheit der Schulen nicht vollständig gegeben sein wird und somit maximal Barrierearmut hergestellt werden kann. Das Konzept zur Umsetzung der akuten Maßnahmen soll so aufgestellt werden, dass verwendete Bauteile auch in möglichen Neubauten wieder genutzt werden können um wirtschaftliche und nachhaltige Lösungen zu erreichen. Die Umsetzung dieser akuten Maßnahmen soll bis zum Beginn des Schuljahres 2025/2026 abgeschlossen sein. Darüber hinaus hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 26.09.2024 beschlossen, ab Rechtskraft des Haushalts 2025 das Schulbausanierungsprogramm mit einem externen Planungsbüro weiterzuführen mit dem Ziel, aktuelle Kostenermittlungen für Schulbaumaßnahmen an den Grundschulstandorten Ansgarschule und Marienschule und in einem nächsten Schritt für die Christophorusschule und Grundschule Adorf einzuholen, die den im Rahmen der Öffentlichkeitsbeteiligung formulierten Anforderungen und den aktuellen rechtlichen und pädagogischen Standards entsprechen. Zudem ist eine Zeitleiste für die Umsetzung eines Mehrjahresprogramms - unter Formulierung von Prioritäten und Nachrangigkeiten - aufzustellen. Dieses geschieht vor dem Hintergrund, dass die Schulgebäude in der Gemeinde Twist nicht den heutigen Anforderungen an Schule entsprechen und die rechtlichen Aspekte in den Bestandsgebäuden nicht eingehalten werden können. Neue pädagogische und organisatorische Anforderungen bedingen andere bauliche Lösungen als in der Vergangenheit. Unterrichtsformen werden vielfältiger und Lernprozesse individueller, die Digitalisierung verändert Zugänge und Inhalte, Inklusion wird zu einem weitreichenden Anspruch, der zwingend abzubilden ist und die Ganztagschule ab dem Schuljahr 2026/27 verpflichtend. Das alte Modell der Klassenraum-Flur-Schule kommt für leistungsfähige Schulbauten nicht mehr in Frage. Mit den erweiterten Aufgaben von Schulen, der Veränderung von Schulformen und der Ausdifferenzierung von Schulprofilen, entstehen neue Funktionsbereiche innerhalb von Schulgebäuden und neue Prinzipien der räumlichen Organisation. Vorhandene Schulgebäude müssen neuen pädagogischen Anforderungen angepasst, aber auch den aktuellen technischen, energetischen und ökologischen Standards entsprechend erneuert oder ersetzt werden. Die Unterhaltung sowie Bewirtschaftung der Bestandsgebäude verursacht aufgrund des großen Anteils an nicht nutzbarer Fläche sehr hohe Kosten gegenüber einem zeitgemäßen Schulbau. Die Entscheidung, ob Schulgebäude erhalten, aufgegeben, erweitert oder neu geschaffen werden, ist dabei eng verknüpft mit den demografischen Veränderungen in einer Kommune und der finanziellen Darstellbarkeit.

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

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 211.060 Grundschulen

Gemeinde Twist



Gemeinderat

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 211.060 Grundschulen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	38.800,00	32.800,00	32.800,00	32.800,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	9.400,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
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	54.400,00	54.400,00	54.400,00	54.400,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	102.600,00	96.100,00	96.100,00	96.100,00
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	344.000,00	358.500,00	373.600,00	389.300,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	298.900,00	291.500,00	174.400,00	174.400,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	1.900,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	706.200,00	714.900,00	612.900,00	628.600,00
21	ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-603.600,00	-618.800,00	-516.800,00	-532.500,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	0,00	0,00	-604.400,00	-618.800,00	-516.800,00	-532.500,00
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	0,00	0,00	-604.400,00	-618.800,00	-516.800,00	-532.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 211.060 Grundschulen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	38.800,00	32.800,00	32.800,00	32.800,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	54.400,00	54.400,00	54.400,00	54.400,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	93.200,00	87.200,00	87.200,00	87.200,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-344.000,00	-358.500,00	-373.600,00	-389.300,00
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	-298.900,00	-291.500,00	-174.400,00	-174.400,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-13.400,00	-13.400,00	-13.400,00	-13.400,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-704.300,00	-711.400,00	-609.400,00	-625.100,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-611.100,00	-624.200,00	-522.200,00	-537.900,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	-38.500,00	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	-38.500,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-38.500,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	-649.600,00	-624.200,00	-522.200,00	-537.900,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	0,00	0,00	-649.600,00	-624.200,00	-522.200,00	-537.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 211.100 Grundschulen -LuGM-		
Gemeinde Twist		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211	Grundschulen
Budget	211.100	Grundschulen -LuGM-
Kurzbeschreibung		
Das Gebäude- und Liegenschaftsmanagement dient der Erhaltung und Modernisierung des Gebäudebestands.		
Allgemeine Ziele		
Die Maßnahmen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements sind ausgerichtet auf eine energieeffiziente Modernisierung der technischen Gebäudeausrüstung mit dem Ziel der Energieeinsparung und der nachhaltigen Reduzierung von Bewirtschaftungskosten. Die investiven Klimaschutzmaßnahmen leisten einen wesentlichen Beitrag zur Einsparung von CO ² .		
Konkrete Zielvorgaben		
<p>Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 07.10.2021 auf Empfehlung des Verwaltungsausschusses vom 30.09.2021 beschlossen, für eine Neubaulösung der Franziskusschule die Vergabeverfahren für Planungs- und Dienstleistungen eines eingeschossigen, barrierefreien und energieeffizienten Schulgebäudes durchzuführen.</p> <p>Der Abschluss der Bauarbeiten für den Neubau konnten im 3. Quartal 2023 verzeichnet werden, sodass der Umzug in die neuen Räumlichkeiten in den Herbstferien 2023 vollzogen wurde.</p> <p>Der Neubau der Franziskusschule ist deutlich kompakter als das bisherige Ensemble, bestehend aus drei Gebäudeteilen, von denen derzeit noch der hintere Gebäudeteil im Bestand ist. Mit dem Neubau ist ein lichtdurchflutetes, modernes, funktionales und übersichtliches Gebäude geschaffen worden, welches alle Anforderungen an heutiges Lernen erfüllt und auf die Zukunft ausgerichtet ist.</p> <p>Nach dem Umzug in die neuen Schulräumlichkeiten stehen noch der Abriss des hinteren Gebäudeteils sowie die Planung und Umgestaltung der Außenanlagen als weitere Meilensteine bevor. Diese werden sich jedoch deutlich bis in das Jahr 2025 erstrecken.</p> <p>Gemäß Kostenschätzung entstanden für die baulichen Maßnahmen Gesamtkosten in Höhe von rd. 2.330.000€, zuzüglich der überplanmäßig genehmigten Ausgabe für die Garderobenanlage in Höhe von 50.000€. Diesen Kosten stehen allerdings die Förderung aufgrund einer Realisierung des Neubaus im Standard KfW-40 EE in Höhe von 163.590€, die Förderung für die Lüftung in Höhe von 160.000€ und die Förderung aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 776.670€ gegenüber. Zudem ist ein Kreiszuschuss aus dem Zukunftsinvestitionsförderprogramm in Höhe von 25.000€ gewährt worden.</p>		
Zielgruppe		
Schülerinnen und Schüler in den Schulbezirken der fünf Grundschulen Lehrer und Schulleitungen		
Auftragsgrundlage		
Gesetzliche Vorgaben (Nds. Schulgesetz, Schulbaurichtlinie, Nds. Bauordnung) Beschlüsse der gemeindlichen Gremien		
Politische Gremien		
Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt (begleitend bei Baumaßnahmen) Verwaltungsausschuss Gemeinderat		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	1.722,95	6.200,00	13.400,00	10.100,00	10.000,00	10.000,00
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	2.160,00	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	3.882,95	8.300,00	15.500,00	12.200,00	12.100,00	12.100,00
	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	335.656,63	653.200,00	432.100,00	371.500,00	395.000,00	419.600,00
16.	Abschreibungen	20.480,76	48.300,00	47.100,00	47.100,00	43.100,00	43.100,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	356.137,39	704.000,00	481.700,00	421.100,00	440.600,00	465.200,00
21	ordentliches Ergebnis	-352.254,44	-695.700,00	-466.200,00	-408.900,00	-428.500,00	-453.100,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	51.100,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-51.100,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-352.254,44	-695.700,00	-517.300,00	-408.900,00	-428.500,00	-453.100,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.288,00	85.600,00	64.100,00	67.400,00	70.900,00	74.800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-53.288,00	-85.600,00	-64.100,00	-67.400,00	-70.900,00	-74.800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-405.542,44	-781.300,00	-581.400,00	-476.300,00	-499.400,00	-527.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	2.814,77	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	198,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.013,31	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-324.064,42	-653.200,00	-432.100,00	-371.500,00	-395.000,00	-419.600,00
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	-23,48	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-324.087,90	-655.700,00	-434.600,00	-374.000,00	-397.500,00	-422.100,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-321.074,59	-653.600,00	-432.500,00	-371.900,00	-395.400,00	-420.000,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	385.000,00	274.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	385.000,00	274.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.769.400,58	-1.000.000,00	0,00	-4.000.000,00 (- 4.000.000,00)	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.769.400,58	-1.000.000,00	0,00	-4.000.000,00 (- 4.000.000,00)	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.384.400,58	-725.900,00	0,00	-4.000.000,00 (- 4.000.000,00)	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.705.475,17	-1.379.500,00	-432.500,00	-4.371.900,00 (- 4.000.000,00)	-395.400,00	-420.000,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.705.475,17	-1.379.500,00	-432.500,00	-4.371.900,00 (- 4.000.000,00)	-395.400,00	-420.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I211-021 Schulbausanierungsprogramm Grundschulen (Verpflichtungsermächtigungen)	-55.828,14	-1.000.000,00		-4.000.000,00	(- 4.000.000,00)		
I211-022 Neubau Franziskusschule	-1.328.572,44	274.100,00					

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Budget 211.100 Grundschulen -LuGM-

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE211-004 Schulbausanierungs programm				-4.000.000,00		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Budget	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

Die Gremien der Gemeinde Twist haben beschlossen, die Entwicklung eines Schulbausanierungsprogrammes in einem öffentlichen Prozess abzuwickeln.
Dieser öffentliche Prozess bestand im ersten Schritt aus zwei Workshops, die dazu dienen sollten, eine Basis für die späteren Ratsentscheidungen über die Gestaltung der zukünftigen Schullandschaft in Twist zu schaffen und ein Anforderungsprofil an Schule zu erstellen.
Anschließend erfolgte vom 11.04. bis zum 19.04.2023 eine öffentliche Ausstellung, die breite Bevölkerung wurde hier über den Prozess und die Prozessfortschritte informiert. Zudem waren die Bürgerinnen und Bürger aufgerufen, in diesem Zeitraum die persönlichen Anregungen abzugeben, die Eingang in den Prozess nehmen sollten.
Die Ergebnisse aus Workshops und Öffentlichkeitsbeteiligung wurden in der Gemeinderatssitzung am 06.06.2024 öffentlich vorgestellt.
Der aus diesen Ergebnissen entwickelte sowie in der Ratssitzung am 26.09.2024 öffentlich vorgestellte und durch den Rat beschlossene Masterplan zeigt auf, dass das Gebäude der Oberschule nur in Teilen bedingt barrierefrei und somit maximal als barrierearm zu bezeichnen ist. Barrierefrei kann nur die Schulstraße / Pausenhalle und die seinerzeit später angebaute Mensa erreicht werden. In den Sommerferien 2024 ist ein Treppenlift installiert worden, sodass die Fachunterrichtsräume im 1. OG nun barrierefrei erreicht werden können. Diese Maßnahme musste vorgezogen werden, da eine auf den Rollstuhl angewiesene Schülerin zum Schuljahresbeginn in die fünfte Klasse der Oberschule gewechselt ist.
Andere Gebäudeteile, wie z. B. das Lehrerzimmer oder die oberen Etagen, sind nur über Stufen oder halb versetzte Geschosse erreichbar. Eine Aufzugsanlage ist in dem gesamten Schulgebäude nicht vorhanden. Vor dem Hintergrund dieser Einschränkung kann der gesetzlich vorgeschriebene Auftrag der Inklusion kaum bis gar nicht von der Schule geleistet werden.
Angesichts der Errichtung aus kompletten Betonfertigteilen und der ausreichend vorhandenen Rettungswege, ist der Gebäudebrandschutz komplett vorhanden. Die äußeren Treppenhäuser haben einen direkten Fluchtweg ins Freie und das mittlere Treppenhaus hat einen direkten Zugang in die Schulstraße / Aula.
Für die Oberschule Twist ist beschlossen worden, ein Sanierungskonzept aufzustellen, welches sowohl den barrierefreien Ausbau der Schule als auch die Sanierung des Verwaltungstrakts umfasst.

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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.499,98	297.500,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.009,07	16.100,00	22.500,00	22.500,00	22.200,00	19.900,00
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	11.691,24	15.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	257.200,29	329.500,00	322.500,00	322.500,00	322.200,00	319.900,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	139.302,92	150.500,00	169.900,00	176.800,00	184.000,00	191.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	55.780,36	102.000,00	106.300,00	97.000,00	90.500,00	90.500,00
16.	Abschreibungen	48.147,06	60.900,00	67.000,00	70.900,00	68.600,00	64.500,00
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	13.755,40	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	256.985,74	324.400,00	354.200,00	355.700,00	354.100,00	357.400,00
21	ordentliches Ergebnis	214,55	5.100,00	-31.700,00	-33.200,00	-31.900,00	-37.500,00
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	214,55	5.100,00	-31.700,00	-33.200,00	-31.900,00	-37.500,00
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	214,55	5.100,00	-31.700,00	-33.200,00	-31.900,00	-37.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	241.287,68	297.500,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00	288.100,00
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	8.580,77	15.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	239,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	250.107,95	313.400,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
10.	Personalauszahlungen	-139.302,92	-150.500,00	-169.900,00	-176.800,00	-184.000,00	-191.400,00
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	-54.819,55	-102.000,00	-106.300,00	-97.000,00	-90.500,00	-90.500,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-14.306,08	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-208.428,55	-263.500,00	-287.200,00	-284.800,00	-285.500,00	-292.900,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	41.679,40	49.900,00	12.800,00	15.200,00	14.500,00	7.100,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	118.000,00	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 Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-125.000,00	-43.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
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	-125.000,00	-43.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	-43.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	41.679,40	42.900,00	-30.700,00	200,00	-500,00	-7.900,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	41.679,40	42.900,00	-30.700,00	200,00	-500,00	-7.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 216.010 Oberschule Twist - Schule am See

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I216-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Schule am See		-7.000,00	-43.500,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00

Haushaltsplan 2025 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: 111.090 Finanzverwaltung

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

57 Wirtschaft und Tourismus

573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt: 573.030 Beteiligungen

6 Zentrale Finanzleistungen

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt: 611.010 Gemeindesteuern

Produkt: 611.020 Allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen

612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt: 612.010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Verantwortlicher Fachbereich

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

611.010 Gemeindesteuern

611.020 Allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.

Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).

Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).

Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.

Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

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

Haushaltsvermerk:

Bei der Gemeinde Twist werden alle im Teilhaushalt 02 abgebildeten Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu einem 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:

111.090 Finanzverwaltung

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



531.010 Elektrizitätsversorgung
532.010 Gasversorgung
533.010 Wasserversorgung
573.030 Beteiligungen
611.010 Gemeindesteuern
611.020 Allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
612.010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.350.743,39	16.292.000,00	14.468.000,00	15.038.500,00	15.532.000,00	16.007.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.198.264,00	216.400,00	1.541.600,00	1.011.100,00	905.900,00	824.800,00
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	47.555,95	49.500,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	700,00	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	105.047,74	105.000,00	56.000,00	40.000,00	35.000,00	33.000,00
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	555.840,91	394.200,00	397.300,00	396.300,00	395.300,00	394.300,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	20.257.451,99	17.057.800,00	16.464.900,00	16.490.900,00	16.873.200,00	17.264.600,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	570.283,33	543.500,00	628.200,00	677.400,00	704.700,00	733.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	85.070,85	86.500,00	15.800,00	9.800,00	9.800,00	9.900,00
16.	Abschreibungen	122.447,54	800,00	700,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	98.518,97	100.000,00	163.000,00	168.000,00	161.000,00	154.000,00
18.	Transferaufwendungen	7.669.036,00	5.890.800,00	6.087.100,00	5.994.800,00	6.282.300,00	6.438.700,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.928,03	26.800,00	27.100,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	8.560.284,72	6.648.400,00	6.921.900,00	6.872.100,00	7.179.900,00	7.357.700,00
21	ordentliches Ergebnis	11.697.167,27	10.409.400,00	9.543.000,00	9.618.800,00	9.693.300,00	9.906.900,00
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	11.697.167,27	10.409.400,00	9.543.000,00	9.618.800,00	9.693.300,00	9.906.900,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.373,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.373,00	-7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	11.691.794,27	10.401.800,00	9.543.000,00	9.618.800,00	9.693.300,00	9.906.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.246.235,25	16.292.000,00	14.468.000,00	15.038.500,00	15.532.000,00	16.007.500,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.198.264,00	216.400,00	1.541.600,00	1.011.100,00	905.900,00	824.800,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	48.696,82	49.500,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	700,00	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	119.987,03	105.000,00	56.000,00	40.000,00	35.000,00	33.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	452.541,92	394.200,00	397.300,00	396.300,00	395.300,00	394.300,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.065.725,02	17.057.800,00	16.464.900,00	16.490.900,00	16.873.200,00	17.264.600,00
10.	Personalauszahlungen	-551.173,11	-506.000,00	-583.800,00	-652.700,00	-678.500,00	-705.200,00
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	-84.916,65	-86.500,00	-15.800,00	-9.800,00	-9.800,00	-9.900,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-90.073,86	-100.000,00	-163.000,00	-168.000,00	-161.000,00	-154.000,00
14.	Transferauszahlungen	-6.107.102,00	-7.918.000,00	-5.824.100,00	-6.114.800,00	-6.277.300,00	-6.444.700,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-64.879,58	-26.800,00	-27.100,00	-22.100,00	-22.100,00	-22.100,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.898.145,20	-8.637.300,00	-6.613.800,00	-6.967.400,00	-7.148.700,00	-7.335.900,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	13.167.579,82	8.420.500,00	9.851.100,00	9.523.500,00	9.724.500,00	9.928.700,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.167.579,82	8.420.500,00	9.851.100,00	9.523.500,00	9.724.500,00	9.928.700,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	300.000,00	2.341.900,00	0,00	4.443.000,00	458.800,00	639.500,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	-463.419,37	-574.600,00	-430.400,00	-482.400,00	-510.900,00	-468.400,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-163.419,37	1.767.300,00	-430.400,00	3.960.600,00	-52.100,00	171.100,00
36.	Finanzmittelveränderung	13.004.160,45	10.187.800,00	9.420.700,00	13.484.100,00	9.672.400,00	10.099.800,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzwirtschaft

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I612-001 Darlehen vom Kreditmarkt	-454.384,27	1.693.600,00	-398.000,00		3.993.000,00	-19.700,00	203.500,00
I612-002 Darlehen Kreisschulbaukasse	290.964,90	73.700,00	-32.400,00		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 611.010 Gemeindesteuern



Gemeinde Twist

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Budget	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 ab 2025 sind durch den Rat der Gemeinde mittels einer Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt worden: Grundsteuer A 400 v.H., Grundsteuer B 260 v.H. und Gewerbesteuer 360 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 Steuerträgern 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 360 v.H.- ca. 9,72 % 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, NGrStG, NKAG
Haushaltssatzung
Hundesteuer- und Spielgerätesteuersatzung

Politische Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	14.120.030,39	11.710.000,00	9.504.000,00	9.810.500,00	10.032.000,00	10.254.500,00
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	-45.784,34	10.000,00	20.000,00	15.000,00	10.000,00	8.000,00
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	96.278,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	14.170.524,27	11.720.000,00	9.524.000,00	9.825.500,00	10.042.000,00	10.262.500,00
	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	2.500,00	3.800,00	2.800,00	2.800,00	2.900,00
16.	Abschreibungen	116.413,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.902,66	15.000,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	4.000,00
18.	Transferaufwendungen	1.231.972,00	1.000.000,00	750.100,00	777.800,00	797.300,00	816.700,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.300,00	5.800,00	800,00	800,00	800,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.371.288,18	1.021.800,00	769.700,00	789.400,00	806.900,00	824.400,00
21	ordentliches Ergebnis	12.799.236,09	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00
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	12.799.236,09	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00
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	12.799.236,09	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 611.010 Gemeindesteuern

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	14.021.521,25	11.710.000,00	9.504.000,00	9.810.500,00	10.032.000,00	10.254.500,00
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	-43.151,34	10.000,00	20.000,00	15.000,00	10.000,00	8.000,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.979.219,91	11.720.000,00	9.524.000,00	9.825.500,00	10.042.000,00	10.262.500,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	-2.500,00	-3.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.900,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-22.902,66	-15.000,00	-10.000,00	-8.000,00	-6.000,00	-4.000,00
14.	Transferauszahlungen	-1.222.094,00	-1.000.000,00	-750.100,00	-777.800,00	-797.300,00	-816.700,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	-4.300,00	-5.800,00	-800,00	-800,00	-800,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.244.996,66	-1.021.800,00	-769.700,00	-789.400,00	-806.900,00	-824.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	12.734.223,25	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.734.223,25	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	12.734.223,25	10.698.200,00	8.754.300,00	9.036.100,00	9.235.100,00	9.438.100,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 611.020 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist



Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Budget	611.020	Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Kurzbeschreibung

Neben den Gemeindesteuern deckt die Gemeinde ihren Finanzmittelbedarf aus weiteren allgemeinen Deckungsmitteln:

- Zahlungen des Landes aus Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer

- Schlüsselzuweisungen vom Land

- Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Als Aufwand sind unter diesem Produktbereich zu berücksichtigen:

1. Die an den Landkreis Emsland abzuführende Kreisumlage. Die Höhe der Kreisumlage richtet sich nach der Steuerkraft der Gemeinde aus Realsteuern, den erhaltenen Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Höhe der zugewiesenen Schlüsselzuweisungen.

2. Die an das Land Niedersachsen abzuführende Finanzausgleichsumlage. Sofern die ermittelte Steuerkraft höher ist als der Bedarfsansatz, ist von dem übersteigenden Betrag ein Anteil von 20 Prozent an das Land abzuführen.

3. Die an das Land Niedersachsen abzuführende Entschuldungsumlage.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Finanzierung der Aufgaben der Gemeinde.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (N FAG)

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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 611.020 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.230.713,00	4.582.000,00	4.964.000,00	5.228.000,00	5.500.000,00	5.753.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.198.264,00	216.400,00	1.541.600,00	1.011.100,00	905.900,00	824.800,00
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	5.428.977,00	4.798.400,00	6.505.600,00	6.239.100,00	6.405.900,00	6.577.800,00
	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	6.437.064,00	4.890.800,00	5.337.000,00	5.217.000,00	5.485.000,00	5.622.000,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.437.064,00	4.890.800,00	5.337.000,00	5.217.000,00	5.485.000,00	5.622.000,00
21	ordentliches Ergebnis	-1.008.087,00	-92.400,00	1.168.600,00	1.022.100,00	920.900,00	955.800,00
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	-1.008.087,00	-92.400,00	1.168.600,00	1.022.100,00	920.900,00	955.800,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.008.087,00	-92.400,00	1.168.600,00	1.022.100,00	920.900,00	955.800,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 611.020 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.224.714,00	4.582.000,00	4.964.000,00	5.228.000,00	5.500.000,00	5.753.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.198.264,00	216.400,00	1.541.600,00	1.011.100,00	905.900,00	824.800,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.422.978,00	4.798.400,00	6.505.600,00	6.239.100,00	6.405.900,00	6.577.800,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-4.885.008,00	-6.918.000,00	-5.074.000,00	-5.337.000,00	-5.480.000,00	-5.628.000,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.885.008,00	-6.918.000,00	-5.074.000,00	-5.337.000,00	-5.480.000,00	-5.628.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	537.970,00	-2.119.600,00	1.431.600,00	902.100,00	925.900,00	949.800,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	537.970,00	-2.119.600,00	1.431.600,00	902.100,00	925.900,00	949.800,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	537.970,00	-2.119.600,00	1.431.600,00	902.100,00	925.900,00	949.800,00

Haushaltsplan 2025 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

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 der Sozialhilfe

312 Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

Produkt: 3129.010 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Produkt: 313.010 Verwaltung des AsylbLG

315 Soziale Einrichtungen

Produkt: 315.010 Soziale Einrichtungen für 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

365 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt: 365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt: 367.010 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

5 Gestaltung der Umwelt

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt: 545.030 Straßenreinigung

55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produkt: 553.010 Friedhofs- und Bestattungswesen

555 Land- und Forstwirtschaft

Produkt: 555.060 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 Tageseinrichtungen für Kinder

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.

Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).

Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).

Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.

Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

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

126.010 Freiwillige Feuerwehr

128.010 Katastrophenschutz

3119.010 Verwaltung der Sozialhilfe

3129.010 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

313.010 Verwaltung des AsylbLG

315.010 Soziale Einrichtungen für Senioren, Ehrenamt

361.010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

362.010 Jugendarbeit

365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

367.010 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

545.030 Straßeneinigung

553.010 Friedhofs- und Bestattungswesen

555.060 Schädlingsbekämpfung

573.020 Märkte und Veranstaltungen

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.696,48	161.700,00	133.700,00	133.700,00	133.700,00	133.700,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.432,04	31.500,00	25.300,00	26.900,00	26.400,00	24.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	843.234,89	1.110.600,00	1.223.900,00	1.223.900,00	1.223.900,00	1.223.900,00
6.	privatrechtliche Entgelte	32.766,27	31.200,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	78.208,23	75.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.629,50	1.200,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.297.967,41	1.411.800,00	1.473.800,00	1.475.400,00	1.474.900,00	1.473.100,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	709.750,95	1.129.400,00	1.254.900,00	1.356.300,00	1.413.000,00	1.471.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	944.874,23	1.264.100,00	1.304.600,00	1.274.300,00	1.269.400,00	1.263.400,00
16.	Abschreibungen	165.004,19	215.400,00	278.500,00	301.900,00	338.600,00	353.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	1.359.448,21	2.067.600,00	1.847.600,00	1.893.600,00	1.955.600,00	2.004.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	76.018,33	83.100,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.255.095,91	4.759.600,00	4.783.600,00	4.924.100,00	5.074.600,00	5.190.900,00
21	ordentliches Ergebnis	-1.957.128,50	-3.347.800,00	-3.309.800,00	-3.448.700,00	-3.599.700,00	-3.717.800,00
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	-1.957.128,50	-3.347.800,00	-3.309.800,00	-3.448.700,00	-3.599.700,00	-3.717.800,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.534,00	40.800,00	49.100,00	51.900,00	54.800,00	57.800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-34.534,00	-40.800,00	-49.100,00	-51.900,00	-54.800,00	-57.800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.991.662,50	-3.388.600,00	-3.358.900,00	-3.500.600,00	-3.654.500,00	-3.775.600,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	350.419,10	161.700,00	133.700,00	133.700,00	133.700,00	133.700,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	809.334,04	1.110.600,00	1.223.900,00	1.223.900,00	1.223.900,00	1.223.900,00
5.	privatrechtliche Entgelte	32.800,46	31.200,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	78.296,73	75.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.515,47	1.200,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.275.365,80	1.380.300,00	1.448.500,00	1.448.500,00	1.448.500,00	1.448.500,00
10.	Personalauszahlungen	-694.256,99	-1.099.000,00	-1.218.800,00	-1.335.500,00	-1.390.700,00	-1.447.700,00
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	-910.669,49	-1.264.100,00	-1.304.600,00	-1.274.300,00	-1.269.400,00	-1.263.400,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-1.392.509,79	-2.067.600,00	-1.847.600,00	-1.893.600,00	-1.955.600,00	-2.004.600,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-78.814,39	-83.100,00	-98.000,00	-98.000,00	-98.000,00	-98.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.076.250,66	-4.513.800,00	-4.469.000,00	-4.601.400,00	-4.713.700,00	-4.813.700,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.800.884,86	-3.133.500,00	-3.020.500,00	-3.152.900,00	-3.265.200,00	-3.365.200,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	171.129,09	335.200,00	166.500,00	55.500,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	171.129,09	335.200,00	166.500,00	55.500,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-2.625,38	-1.196.000,00	-58.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-337.049,82	-668.200,00	-381.900,00	-281.500,00 (-210.000,00)	-301.500,00 (-290.000,00)	-435.500,00 (-424.000,00)
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-13.339,98	-12.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-353.015,18	-2.026.200,00	-450.900,00	-292.500,00 (-210.000,00)	-312.500,00 (-290.000,00)	-446.500,00 (-424.000,00)
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-181.886,09	-1.691.000,00	-284.400,00	-237.000,00 (-210.000,00)	-312.500,00 (-290.000,00)	-446.500,00 (-424.000,00)
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.982.770,95	-4.824.500,00	-3.304.900,00	-3.389.900,00 (-210.000,00)	-3.577.700,00 (-290.000,00)	-3.811.700,00 (-424.000,00)
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.982.770,95	-4.824.500,00	-3.304.900,00	-3.389.900,00 (-210.000,00)	-3.577.700,00 (-290.000,00)	-3.811.700,00 (-424.000,00)

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I122-001 Errichtung einer Lichtzeichenanlage K202		-40.000,00					
I122-003 Digitale Geschwindigkeitsanzeigen			-4.800,00				
I122-004 Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	-1.830,00						
I122-005 Dunkelampel K202 / Siedlung		-110.000,00					
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-88.729,17	-267.400,00	-42.900,00		-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)	-178.004,45	-272.300,00	-204.600,00	-924.000,00	-60.000,00 (-210.000,00)	(-290.000,00)	(-424.000,00)
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-128.500,00	-117.800,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
I362-001 Förderung von Jugendgruppen		-4.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten	59.416,63						
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien	31.997,10	113.200,00					
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen		-760.000,00	108.500,00		55.500,00		
I553-005 Rasengrabfeld Friedhof Hebelermeer		-61.000,00					
I553-006 Erwerb v. bewegl. Sachen - Friedhöfe/FH- Kapellen	-4.736,20		-3.000,00				
I553-007 Erweiterung Friedhof Twist-Bült		-73.000,00					
I553-008 Rasengrabfeld Friedhof Rühlerfeld		-80.000,00					

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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



Gemeinde Twist

Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-210.000,00	-290.000,00	
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist						-424.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 126.010 Freiwillige Feuerwehr		
Gemeinde Twist		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126	Brandschutz
Budget	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		
<p>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.</p> <p>Zur Erfüllung dieses gesetzlichen Auftrages unterhält die Gemeinde Twist eine Freiwillige Feuerwehr mit zwei Ortsfeuerwehren als Stützpunktfeuerwehren, die jeweils auch eine Jugendfeuerwehr haben.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>In den kommenden Jahren werden sukzessive insgesamt 6 Ersatzbeschaffungen von Großfahrzeugen empfohlen. Bereits ausgeliefert wurden in 2021 ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20) für die Ortsfeuerwehr (OFW) Twist und in 2024 für die OFW Schöningsdorf sowie ein Tanklöschfahrzeug (TLF 4000) für die OFW Twist und ein Tanklöschfahrzeug (TLF 3000) für die OFW Schöningsdorf.</p> <p>Im laufenden Haushaltsjahr 2025 wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung eines Gerätewagens-Logistik (GW-L) inklusive Beladung für die Ortsfeuerwehr Twist eingestellt. Das Fahrgestell wird voraussichtlich in 2025 ausgeliefert. Die Fertigstellung des Aufbaus und die Auslieferung des Fahrzeugs ist in 2026 vorgesehen.</p> <p>Weiterhin wurden die Mittel für die Ausschreibung für das 6. Großeinsatzfahrzeug, eine GW-L für die Ortsfeuerwehr Schöningsdorf, in den Haushaltsplan 2025 eingestellt. Die Beschaffung soll über die Haushaltsjahre 2025 bis 2027 abgewickelt werden.</p> <p>Der Feuerwehrbedarfsplan soll in 2025 fortgeschrieben werden.</p> <p>Zur Notstromversorgung der Feuerwehrgerätehäuser und für lfd. Einsätze im Gemeindegebiet wurden zwei mobile Notstromaggregate bestellt, die im Frühjahr 2025 ausgeliefert werden.</p>		
Zielgruppe		
Freiwillige Feuerwehr		
Auftragsgrundlage		
Gesetzliche Vorschriften Beschlüsse der gemeindlichen Gremien Feuerwehrbedarfsplan		
Politische Gremien		
Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrwesen Verwaltungsausschuss Gemeinderat		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.816,40	63.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	8.466,44	12.300,00	6.700,00	6.500,00	5.300,00	3.700,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	19.836,33	17.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	21,65	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	65.140,82	92.500,00	58.400,00	58.200,00	57.000,00	55.400,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.485,46	4.600,00	7.100,00	7.600,00	8.100,00	8.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	129.804,71	191.900,00	133.000,00	107.200,00	107.200,00	101.200,00
16.	Abschreibungen	54.053,74	89.700,00	136.000,00	142.000,00	172.200,00	190.900,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	13.688,79	11.400,00	18.900,00	11.900,00	18.900,00	11.900,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.186,16	45.600,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	239.218,86	343.200,00	341.500,00	315.200,00	352.900,00	359.100,00
21	ordentliches Ergebnis	-174.078,04	-250.700,00	-283.100,00	-257.000,00	-295.900,00	-303.700,00
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	-174.078,04	-250.700,00	-283.100,00	-257.000,00	-295.900,00	-303.700,00
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	-174.078,04	-250.700,00	-283.100,00	-257.000,00	-295.900,00	-303.700,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	36.816,40	63.200,00	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	12.538,59	17.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.354,99	80.200,00	51.700,00	51.700,00	51.700,00	51.700,00
10.	Personalauszahlungen	-3.485,46	-4.600,00	-7.100,00	-7.600,00	-8.100,00	-8.600,00
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	-114.931,49	-191.900,00	-133.000,00	-107.200,00	-107.200,00	-101.200,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-13.629,29	-11.400,00	-18.900,00	-11.900,00	-18.900,00	-11.900,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-38.058,43	-45.600,00	-46.500,00	-46.500,00	-46.500,00	-46.500,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-170.104,67	-253.500,00	-205.500,00	-173.200,00	-180.700,00	-168.200,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-120.749,68	-173.300,00	-153.800,00	-121.500,00	-129.000,00	-116.500,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	63.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	63.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-330.483,62	-539.700,00	-256.300,00	-276.500,00 (-210.000,00)	-296.500,00 (-290.000,00)	-430.500,00 (-424.000,00)
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)	-330.483,62	-547.700,00	-264.300,00	-284.500,00 (-210.000,00)	-304.500,00 (-290.000,00)	-438.500,00 (-424.000,00)
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-266.733,62	-547.700,00	-264.300,00	-284.500,00 (-210.000,00)	-304.500,00 (-290.000,00)	-438.500,00 (-424.000,00)
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-387.483,30	-721.000,00	-418.100,00	-406.000,00 (-210.000,00)	-433.500,00 (-290.000,00)	-555.000,00 (-424.000,00)
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-387.483,30	-721.000,00	-418.100,00	-406.000,00 (-210.000,00)	-433.500,00 (-290.000,00)	-555.000,00 (-424.000,00)

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I126-001 Erwerb v. bewegl. Sachen - Feuerwehr	-88.729,17	-267.400,00	-42.900,00		-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)	-178.004,45	-272.300,00	-204.600,00	-924.000,00	-60.000,00 (-210.000,00)		
						(-290.000,00)	(-424.000,00)

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Verpflichtungserm. Budget 126.010 Freiwillige Feuerwehr

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung				Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE126-002 Erw. Fahrzeuge OFW Schöninghsdorf				-210.000,00	-290.000,00	
VE126-004 Erw. Fahrzeuge OFW Twist						-424.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	128	Katastrophenschutz
Budget	128.010	Katastrophenschutz

Kurzbeschreibung

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

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der öffentlichen Kommunalverwaltung im Falle einer Katastrophenlage

Konkrete Zielvorgaben

Nach dem Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (ZKSG) und dem Nds. Katastrophenschutzgesetz (NKatSchG) obliegt es den staatlichen Einrichtungen und damit auch den Gemeinden, den Zivil- und Katastrophenschutz sicherzustellen. Den Gemeinden kommt dabei insbesondere die Aufgabe zu, den Landkreis als untere Katastrophenschutzbehörde im Katastrophenfall als Gefahrenabwehrbehörde Amtshilfe zu leisten und die erforderlichen Aufgaben im Rahmen der Gefahrenabwehr dauerhaft sicherzustellen.

Hierzu sind entsprechende Gefahrenabwehrpläne zu erstellen, aktuell zu halten und für die beschriebenen Maßnahmen die entsprechende Ausrüstung und Personal vorzuhalten. Um in Schadenslagen effektiv handeln zu können, wird ein Krisenstab eingerichtet (Stab außergewöhnliche Ereignisse - SaE).

Zur Unterstützung des zuständigen Fachbereichs 3 wurde in 2022 eine Mitarbeiterin für die Aufgaben im Zivil- und Katastrophenschutz eingestellt. Entsprechende Schulungen für alle Stabsmitglieder wurden eingeleitet.

In 2022 wurden Haushaltsmittel für ein flächendeckendes neues Bürgerwarnsystem (Sirenen) eingestellt. Für die Anschaffungen haben Bund und Land jeweils ein Förderprogramm aufgelegt. Aus diesen Förderprogrammen wurde der Gemeinde Twist nur ein Zuschuss für einen von 11 beantragten Standorten bewilligt. Aus diesem Grund werden 2025 Haushaltsmittel für eine neue Beschallungsübersicht sowie für nicht geförderte Sirenen an den bereits empfohlenen Standorten eingestellt.

Um im Falle eines langfristigen flächendeckenden Stromausfalls mit dem Stab arbeitsfähig zu bleiben, wurden bereits in 2020 Haushaltsmittel für ein mobiles Notstromaggregat eingestellt. Nach Feststellung der konkreten Bedarfe für die Notstromversorgung in den neuen Räumen im Obergeschoss des Dienstleistungszentrums erfolgte die Ausschreibung noch in 2024. Mit der Auslieferung wird im Frühjahr 2025 gerechnet.

Gleiches gilt für ein weiteres Notstromaggregat, das Stabsarbeit außerhalb des Rathauses sowie den laufenden Betrieb einer Notunterkunft im Fall von Evakuierungen, z. B. in einer Turnhalle, ermöglicht.

Für die Ausstattung des Krisenstabs sind weitere Haushaltsmittel im Ergebnis- und Finanzhaushalt vorgesehen.

Für die Notfallkommunikation mit den Katastrophenschutzbehörden des Landes und Landkreises wurden in 2024 Satellitentelefone angeschafft.

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

Mittelfristig ist die Errichtung von sog. Katschutz-Leuchttürmen in den Ortsteilen als Anlauf- und Sammelstellen für die Bevölkerung vorgesehen, die mit einer Notstromversorgung auszustatten sind.

Zielgruppe

Bevölkerung in der Gemeinde Twist, Mitarbeiter des Katastrophenschutzes

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften
Beschlüsse der gemeindlichen Gremien
Katastrophenschutz- und Gefahrenabwehrpläne

Politische Gremien

Ausschuss für Soziales, Ehrenamt, Ordnung und Feuerwehrewesen
Verwaltungsausschuss
Gemeinderat

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	70.500,00	76.000,00	79.100,00	82.400,00	85.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.708,96	30.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
16.	Abschreibungen	0,00	1.400,00	7.500,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	169,80	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.878,76	103.800,00	93.500,00	109.900,00	108.200,00	111.700,00
21	ordentliches Ergebnis	-2.878,76	-103.800,00	-93.500,00	-109.900,00	-108.200,00	-111.700,00
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	-2.878,76	-103.800,00	-93.500,00	-109.900,00	-108.200,00	-111.700,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251,00	900,00	400,00	500,00	600,00	700,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-251,00	-900,00	-400,00	-500,00	-600,00	-700,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-3.129,76	-104.700,00	-93.900,00	-110.400,00	-108.800,00	-112.400,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	-70.500,00	-76.000,00	-79.100,00	-82.400,00	-85.900,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-3.338,49	-30.000,00	-10.000,00	-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	-262,15	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.600,64	-102.400,00	-86.000,00	-89.100,00	-87.400,00	-90.900,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.600,64	-102.400,00	-86.000,00	-89.100,00	-87.400,00	-90.900,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-128.500,00	-117.800,00	-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	-128.500,00	-117.800,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-128.500,00	-117.800,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.600,64	-230.900,00	-203.800,00	-94.100,00	-92.400,00	-95.900,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-3.600,64	-230.900,00	-203.800,00	-94.100,00	-92.400,00	-95.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 128.010 Katastrophenschutz

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I128-001 Anschaffungen Katastrophenschutz		-128.500,00	-117.800,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Twist

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Budget	365.010	Tageseinrichtungen für Kinder

Kurzbeschreibung

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

Allgemeine Ziele

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

Konkrete Zielvorgaben

Seit 2010 wurden aufgrund des Rechtsanspruchs auf Betreuungsplätze in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege kontinuierlich bedarfsgerecht Krippenbetreuungsplätze errichtet. Im Zeitraum von 2010 bis 2020 wurden bisher dezentral in den Ortsteilen 147 Krippenbetreuungsplätze neu errichtet. Da die Betreuungsplätze zu Beginn des neuen Kindergartenjahres 2023/24 nicht ausreichten und um eine neue Betreuungsform in der Gemeinde Twist anbieten zu können, wurde in der ehemaligen Betriebsleiterwohnung am Hallenbad vorübergehend eine Großtagespflegestelle eingerichtet, die Tagesmüttern als Kindertagespflegestelle zur Verfügung gestellt wurde. Um dauerhaft zwei Großtagespflegestellen mit gleichzeitig 16 Betreuungsplätzen anbieten zu können, die bedarfsgerecht belegt werden dürfen, wurde im Zentrum ein Haus erworben, das zu einer Kindertagespflegestelle mit zwei Großtagespflegestellen umgebaut wurde. Damit beträgt der Versorgungsgrad zum KiTa-Jahr 2024/25 gemeindeweit 70,6 %.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden zwei Umbaumaßnahmen begonnen, die in 2024 fertiggestellt wurden. Dabei handelt es sich um die Sanierung eines Sanitärraums und der Anbau einer Mensa an die KiTa St. Marien, um die zunehmende Inanspruchnahme der Ganztagsbetreuung mit Mittagstisch sicherstellen zu können.

Aufgrund von Zuzügen und einer ansteigenden Betreuungsquote fehlen mittelfristig bis zu 60 Betreuungsplätze in Krippengruppen und eine weitere Regelgruppe (max. 25 Kinder) für Kinder über 3 Jahre. Mit der Maßnahme des Anbaus von 2 Krippeneinheiten und insgesamt 30 neuen Betreuungsplätzen am Krippenhaus St. Raphael, der in 2023 verschoben wurde, wurde in 2024 begonnen. Es wird mit einer Bauzeit von Frühjahr 2025 bis Juli 2026 gerechnet.

Darüber hinaus sollen in der KiTa St. Franziskus vorübergehend 15 weitere Krippenbetreuungsplätze entstehen. Hierzu werden Container aufgestellt, um den erforderlichen Raumbedarf sicher zu stellen. Durch Umbau im Bestand sollen die Voraussetzungen für eine bedarfsgerechte Betreuung der zusätzlichen Kinder geschaffen werden. Die Plätze sollen kurzfristig im Frühjahr 2025 zur Verfügung stehen.

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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	16.965,60	19.200,00	18.600,00	20.400,00	21.100,00	20.900,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge Ordentliche Aufwendungen	16.965,60	19.200,00	18.600,00	20.400,00	21.100,00	20.900,00
13.	Personalaufwendungen	20.506,06	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	218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	88.937,36	94.300,00	103.800,00	106.500,00	114.200,00	111.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	1.308.739,20	1.990.000,00	1.766.000,00	1.819.000,00	1.874.000,00	1.930.000,00
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	1.418.401,38	2.085.300,00	1.870.800,00	1.926.500,00	1.989.200,00	2.042.300,00
21	ordentliches Ergebnis	-1.401.435,78	-2.066.100,00	-1.852.200,00	-1.906.100,00	-1.968.100,00	-2.021.400,00
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	-1.401.435,78	-2.066.100,00	-1.852.200,00	-1.906.100,00	-1.968.100,00	-2.021.400,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.858,00	12.400,00	11.900,00	12.500,00	13.200,00	13.900,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.858,00	-12.400,00	-11.900,00	-12.500,00	-13.200,00	-13.900,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.411.293,78	-2.078.500,00	-1.864.100,00	-1.918.600,00	-1.981.300,00	-2.035.300,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	65.716,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	65.716,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	-20.506,06	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	-218,76	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	-1.341.060,78	-1.990.000,00	-1.766.000,00	-1.819.000,00	-1.874.000,00	-1.930.000,00
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	-1.361.785,60	-1.991.000,00	-1.767.000,00	-1.820.000,00	-1.875.000,00	-1.931.000,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.296.068,65	-1.991.000,00	-1.767.000,00	-1.820.000,00	-1.875.000,00	-1.931.000,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	107.379,09	335.200,00	166.500,00	55.500,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	107.379,09	335.200,00	166.500,00	55.500,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-2.625,38	-982.000,00	-58.000,00	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	-13.339,98	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	-15.965,36	-982.000,00	-58.000,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	91.413,73	-646.800,00	108.500,00	55.500,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.204.654,92	-2.637.800,00	-1.658.500,00	-1.764.500,00	-1.875.000,00	-1.931.000,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-1.204.654,92	-2.637.800,00	-1.658.500,00	-1.764.500,00	-1.875.000,00	-1.931.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 365.010 Tageseinrichtungen für Kinder

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I365-001 Förderung von Kindertagesstätten	59.416,63						
I365-004 Erweiterung KiTa St. Marien	31.997,10	113.200,00					
I365-005 Ausbau von Krippenplätzen		-760.000,00	108.500,00		55.500,00		

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

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 Spielplätze

5 Gestaltung der Umwelt

51 Räumliche Planung und Entwicklung

511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt: 511.010 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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: 534.030 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 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

555 Land- und Forstwirtschaft

Produkt: 555.050 Land- und Forstwirtschaft

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 25.000 €.

Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Die unter dem Produktbereich 5 (Gestaltung der Umwelt) in den Teilhaushalten 04 und 05 veranschlagten Haushaltsansätze werden aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



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 Spielplätze
511.010 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
521.010 Bau- und Grundstücksordnung
522.010 Wohnbauförderung
523.010 Denkmalschutz und -pflege
534.030 Nahwärmenetz
541.010 Gemeindestraßen
545.020 Straßenbeleuchtung
546.010 Parkeinrichtungen
547.010 ÖPNV
551.010 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
552.010 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
555.050 Land- und Forstwirtschaft
573.010 Bauhof

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.243,70	36.000,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	381.309,02	371.700,00	368.200,00	446.000,00	427.600,00	415.500,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.030,27	9.500,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	44.615,72	20.000,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	17.076,00	17.000,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
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	52.643,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	515.918,48	454.200,00	482.900,00	492.700,00	474.300,00	462.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	998.033,26	1.363.900,00	1.475.800,00	1.546.400,00	1.608.000,00	1.670.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	837.811,48	1.529.100,00	1.705.100,00	1.701.000,00	1.746.000,00	1.671.000,00
16.	Abschreibungen	805.954,95	888.500,00	881.600,00	1.010.700,00	964.000,00	928.500,00
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	32.921,25	61.700,00	43.500,00	40.600,00	40.700,00	40.800,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.674.720,94	3.843.200,00	4.106.000,00	4.298.700,00	4.358.700,00	4.310.700,00
21	ordentliches Ergebnis	-2.158.802,46	-3.389.000,00	-3.623.100,00	-3.806.000,00	-3.884.400,00	-3.848.500,00
22.	außerordentliche Erträge	13.810,00	6.000,00	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	13.810,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.144.992,46	-3.383.000,00	-3.623.100,00	-3.806.000,00	-3.884.400,00	-3.848.500,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	995.018,00	1.078.400,00	-1.196.400,00	-1.260.000,00	-1.326.600,00	-1.396.900,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	570.897,00	567.400,00	706.000,00	741.900,00	779.600,00	819.100,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	424.121,00	511.000,00	-1.902.400,00	-2.001.900,00	-2.106.200,00	-2.216.000,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.720.871,46	-2.872.000,00	-5.525.500,00	-5.807.900,00	-5.990.600,00	-6.064.500,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	14.243,70	36.000,00	68.000,00	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	703,00	3.700,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
5.	privatrechtliche Entgelte	29.520,38	20.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.155,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.622,30	59.700,00	87.900,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
10.	Personalauszahlungen	-962.702,44	-1.306.600,00	-1.446.500,00	-1.522.900,00	-1.584.200,00	-1.647.800,00
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	-885.032,50	-1.529.100,00	-1.705.100,00	-1.701.000,00	-1.746.000,00	-1.671.000,00
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	-39.442,24	-168.800,00	-35.700,00	-32.800,00	-32.900,00	-33.000,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.887.177,18	-3.004.500,00	-3.187.300,00	-3.256.700,00	-3.363.100,00	-3.351.800,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.840.554,88	-2.944.800,00	-3.099.400,00	-3.236.800,00	-3.343.200,00	-3.331.900,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	130.000,00	1.772.400,00	1.220.900,00	0,00	65.500,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	125.292,51	786.300,00	210.000,00	697.000,00	110.000,00	110.000,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	13.810,00	6.000,00	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 Auszahlungen für Investitionstätigkeit	269.102,51	2.564.700,00	1.430.900,00	697.000,00	175.500,00	110.000,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.093,90	-229.400,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
25.	Baumaßnahmen	-801.852,59	-2.360.000,00	-520.000,00	-190.000,00	-115.000,00	-115.000,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-196.285,49	-99.000,00	-105.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.011.231,98	-2.688.400,00	-640.000,00	-225.000,00	-150.000,00	-150.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-742.129,47	-123.700,00	790.900,00	472.000,00	25.500,00	-40.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.582.684,35	-3.068.500,00	-2.308.500,00	-2.764.800,00	-3.317.700,00	-3.371.900,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-2.582.684,35	-3.068.500,00	-2.308.500,00	-2.764.800,00	-3.317.700,00	-3.371.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 04 Bau und Planung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I366-001 Einrichtung u. Ergänzung v. Kinderspielplätzen	-57.032,84	-10.000,00	-50.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I523-002 Maßnahmen Denkmalschutz und -pflege	-2.336,76	-4.400,00					
I534-001 Ausbau und Betrieb Nahwärmenetz		-8.000,00					
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	62.887,96	-795.000,00	1.011.000,00		662.000,00	75.000,00	75.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	-37.373,25						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-260.222,75	501.300,00	-130.000,00				
I541-023 Neubau u. Sanierung von Brücken			-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten		-10.000,00					
I545-002 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-11.456,55	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
I546-004 Neugestaltung Seeumfeld im Zentrum	-294.409,35	182.500,00					
I547-001 Ausbau von ÖPNV-Bushaltestellen		109.900,00	109.900,00		-75.000,00	65.500,00	
I573-001 Erwerb von beweglichen Sachen - Bauhof	-39.270,00	-51.000,00	-55.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
I573-003 Fahrzeuge u. Maschinen Bauhof	-99.982,65	-30.000,00					

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Produktbeschreibung Budget 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	541	Gemeindestraßen
Budget	541.010	Gemeindestraßen

Kurzbeschreibung

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

Allgemeine Ziele

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

Konkrete Zielvorgaben

Das Projekt umfasst sowohl die Planung von Baumaßnahmen zum endgültigen Ausbau von Baustraßen wie auch die Planung und Vorbereitung umfassender Sanierungen von Gemeindestraßen. Der kommunale Verkehrsnetzplan mit Darstellung der Verkehrsbelastung dient einer mittelfristigen Erschließungsplanung der für den überörtlichen Straßenverkehr bedeutenden Gemeindestraßen und bildet eine Fördervoraussetzung im Rahmen des Gesetzes über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz/GVFG). Das Straßenzustandskataster bildet die Grundlage für das gemeindliche Bauprogramm. Dieses Bauprogramm dient mit festzulegenden Prioritäten der Finanz- und Ausführungsplanung für zukünftige Straßenbau- und Straßenerhaltungsmaßnahmen.

Der endgültige Ausbau der Kleiststraße konnte abgeschlossen werden. Die Straßenbauarbeiten für die Baugebiete "Neuringe-Ost" sowie "Zwischen Alter Postweg und Weststraße" konnten ebenfalls abgeschlossen werden, sowie ein Teilstück der Straße "Am Kanal-West". Die Straße Hebelermeer wird in 2024 umfangreich saniert. Für diese Baumaßnahme wurde eine Förderung nach dem NGVFG (Nds. Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz) bewilligt. Ziel ist die Fertigstellung der Straßenbaumaßnahme in 2025. Für den endgültigen Ausbau der Straßen "Brinkmann's Busch" sowie "Lerchenweg" werden die Planungen weitergeführt. Die Reparaturarbeiten im "Gewerbegebiet an der Autobahn A 31" befinden sich im Ausschreibungsverfahren und sind für 2025 vorgesehen.

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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	259.858,38	240.600,00	235.100,00	320.200,00	315.100,00	304.500,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.885,27	9.200,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
6.	privatrechtliche Entgelte	24.979,27	0,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
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	52.643,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	360.442,69	266.800,00	264.400,00	349.500,00	344.400,00	333.800,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	190.788,14	209.100,00	308.000,00	320.400,00	333.400,00	346.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	505.741,68	765.000,00	975.000,00	965.000,00	1.010.000,00	960.000,00
16.	Abschreibungen	496.716,22	541.200,00	537.200,00	677.800,00	673.000,00	657.700,00
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	12.760,37	28.700,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.206.006,41	1.544.000,00	1.829.500,00	1.972.500,00	2.025.700,00	1.973.900,00
21	ordentliches Ergebnis	-845.563,72	-1.277.200,00	-1.565.100,00	-1.623.000,00	-1.681.300,00	-1.640.100,00
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	-845.563,72	-1.277.200,00	-1.565.100,00	-1.623.000,00	-1.681.300,00	-1.640.100,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	289.483,00	305.300,00	346.900,00	364.300,00	382.600,00	401.800,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-289.483,00	-305.300,00	-346.900,00	-364.300,00	-382.600,00	-401.800,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-1.135.046,72	-1.582.500,00	-1.912.000,00	-1.987.300,00	-2.063.900,00	-2.041.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	551,00	3.400,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
5.	privatrechtliche Entgelte	12.687,46	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	347,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.585,92	3.400,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
10.	Personalauszahlungen	-190.788,14	-209.100,00	-308.000,00	-320.400,00	-333.400,00	-346.900,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	-554.500,46	-765.000,00	-975.000,00	-965.000,00	-1.010.000,00	-960.000,00
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	-18.267,60	-135.800,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-763.556,20	-1.109.900,00	-1.284.500,00	-1.286.900,00	-1.344.900,00	-1.308.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-749.970,28	-1.106.500,00	-1.280.900,00	-1.283.300,00	-1.341.300,00	-1.304.800,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.480.000,00	1.111.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	125.292,51	786.300,00	210.000,00	697.000,00	110.000,00	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 Auszahlungen für Investitionstätigkeit	125.292,51	2.266.300,00	1.321.000,00	697.000,00	110.000,00	110.000,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.413,51	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-374.330,32	-2.360.000,00	-520.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
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	-376.743,83	-2.570.000,00	-520.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-251.451,32	-303.700,00	801.000,00	582.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.001.421,60	-1.410.200,00	-479.900,00	-701.300,00	-1.346.300,00	-1.309.800,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-1.001.421,60	-1.410.200,00	-479.900,00	-701.300,00	-1.346.300,00	-1.309.800,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 541.010 Gemeindestraßen

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I541-001 Straßenbau Gemeindestraßen	62.887,96	-795.000,00	1.011.000,00		662.000,00	75.000,00	75.000,00
I541-006 Ausbau Straße Adorf-West	-37.373,25						
I541-020 Endgültiger Ausbau Gemeindestraßen	-260.222,75	501.300,00	-130.000,00				
I541-023 Neubau u. Sanierung von Brücken			-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
I541-026 Warnampeln Feuerwehrausfahrten		-10.000,00					

Haushaltsplan 2025 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 Museen, 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 Maßnahmen der Gesundheitspflege

5 Gestaltung der Umwelt

53 Ver- und Entsorgung

536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Produkt: 536.010 Breitbandversorgung

55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

551 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt: 551.020 Einrichtung Erholung und Freizeitgestaltung

56 Umweltschutz

561 Umweltschutzmaßnahmen

Produkt: 561.010 Umweltschutzmaßnahmen

57 Wirtschaft und Tourismus

571 Wirtschaftsförderung

Produkt: 571.010 Wirtschaftsförderung

575 Tourismus

Produkt: 575.010 Tourismus

Verantwortlicher Fachbereich

Fachbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus (Fachbereichsleiter Herr Müller)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

571.010 Wirtschaftsförderung

536.010 Breitbandversorgung

Haushaltsvermerke

Für die Gestaltung der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit sind die Vorschriften der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) anzuwenden. Insbesondere finden sich die Regelungen in den §§ 17-20 KomHKVO.

Die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO).

Diese Deckungsregeln gelten für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).

Die in den einzelnen Teilhaushalten 01 bis 05 unter dem Sachkonto 44412 veranschlagten Haushaltsansätze für Leistungen in nicht durch Versicherung gedeckten Schadensfällen bei Selbstbehalt oder Nichtversicherung werden wegen ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget sind einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets (§ 19 Abs. 4 KomHKVO). Bei Ertragsansätzen dürfen zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- und Finanzierungstätigkeit verwendet werden. Als unerheblich im Sinne von § 19 Abs. 4 KomHKVO gelten im Einzelfall Auszahlungen bis zu 25.000 €.

Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht (Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO).

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Diese Regelungen gelten für Zweckbindungen bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind zeitlich übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Die unter dem Produktbereich 5 (Gestaltung der Umwelt) in den Teilhaushalten 04 und 05 veranschlagten Haushaltsansätze werden aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

Budgetierungsbestimmungen und zugeordnete Produkte

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

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 2025 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 Maßnahmen der Gesundheitspflege
536.010 Breitbandversorgung
551.020 Einrichtung Erholung und Freizeitgestaltung
561.010 Umweltschutzmaßnahmen
571.010 Wirtschaftsförderung
575.010 Tourismus

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.031,27	48.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	31.500,00	29.200,00	29.800,00	32.100,00	21.200,00	12.500,00
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	2.804,75	4.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.748,91	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	600,00	600,00	600,00	600,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	56.084,93	82.000,00	32.500,00	34.800,00	23.900,00	15.200,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	204.923,67	391.400,00	338.900,00	374.800,00	390.900,00	407.700,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	26.968,65	116.200,00	44.100,00	49.100,00	43.100,00	43.100,00
16.	Abschreibungen	84.228,92	74.400,00	74.100,00	76.900,00	19.200,00	75.800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	43.248,99	55.200,00	49.100,00	46.100,00	46.300,00	46.400,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	699,90	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	360.070,13	637.900,00	506.900,00	547.800,00	500.200,00	573.700,00
21	ordentliches Ergebnis	-303.985,20	-555.900,00	-474.400,00	-512.800,00	-476.300,00	-558.500,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	58.300,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-303.985,20	-555.900,00	-437.600,00	-512.800,00	-476.300,00	-558.500,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.996,00	3.400,00	17.800,00	18.900,00	20.000,00	21.200,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21.996,00	-3.400,00	-17.800,00	-18.900,00	-20.000,00	-21.200,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-325.981,20	-559.300,00	-455.400,00	-531.700,00	-496.300,00	-579.700,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.031,27	48.700,00	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	2.804,75	4.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	41.363,91	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	990,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.190,11	52.800,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
10.	Personalauszahlungen	-185.161,60	-352.000,00	-291.800,00	-348.400,00	-362.600,00	-377.200,00
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	-25.103,18	-116.200,00	-44.100,00	-49.100,00	-43.100,00	-43.100,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-43.019,34	-55.200,00	-49.100,00	-46.100,00	-46.300,00	-46.400,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.581,79	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-254.865,91	-524.100,00	-385.700,00	-444.300,00	-452.700,00	-467.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-207.675,80	-471.300,00	-383.600,00	-442.200,00	-450.600,00	-465.300,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.016.600,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	79.900,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.016.600,00	0,00	97.900,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-36.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-200.000,00	-208.000,00	-246.500,00	-205.000,00	-105.000,00	-5.000,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-1.314,94	-35.000,00	-23.000,00	-153.000,00	-153.000,00	-153.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-237.514,94	-243.000,00	-284.500,00	-358.000,00	-258.000,00	-158.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.779.085,06	-243.000,00	-186.600,00	-358.000,00	-258.000,00	-158.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.571.409,26	-714.300,00	-570.200,00	-800.200,00	-708.600,00	-623.300,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	1.571.409,26	-714.300,00	-570.200,00	-800.200,00	-708.600,00	-623.300,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Teilhaushalt 05 Wirtschaftsförderung, Tourismus, Kultur und Umwelt

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I281-004 Inv.-zuwendung Erweiterung Backhaus		-15.000,00					
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00
I551-004 Erweiterung touristischer Einrichtungen		-8.000,00	-28.500,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
I571-001 Erschließung von Industriegebieten	-36.200,00						
I571-005 Förderung wohnortbezogene Nahversorgung	-1.314,94		-3.000,00				
I571-007 Erschließung Gewerbe- u. Industrieflächen ab 2023	1.816.600,00	-220.000,00	-220.000,00		-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00
I571-008 Veräußerung Gewerbeflächen			21.600,00				

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 536.010 Breitbandversorgung

Gemeinde Twist

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	536	Versorgung Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Budget	536.010	Breitbandversorgung

Kurzbeschreibung

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

Allgemeine Ziele

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

Konkrete Zielvorgaben

Ein erstes Förderprogramm wurde in 2019 abgeschlossen. Hier hat sich die Gemeinde Twist mit einem Kostenanteil von 401.494 € beteiligt.
Eine zweite geförderte Ausbauphase befindet sich zurzeit in der Umsetzung. Darüber werden alle sog. "weißen Flecken" erschlossen. Dies sind Haushalte, die bisher mit weniger als 30 Mbit/s versorgt sind. In Twist sind dies etwa 90 Haushalte. Für diese Ausbauphase trägt der Landkreis Emsland den verbleibenden Eigenanteil. Eine Beteiligung der Gemeinde Twist ist nicht notwendig. Diese Ausbauphase wird in 2024 für das Emsland abgeschlossen werden.
Auch alle noch nicht mit Glasfaser versorgten Betriebe im Gewerbegebiet Twist-Siedlung wurden inzwischen mit Glasfaser erschlossen. Alles Schulen sind ebenfalls seit 2022 versorgt.
Zusätzlich erfolgte in den letzten Jahren durch verschiedene Anbieter ein eigenwirtschaftlicher Ausbau in den Orteilen Twist-Bült, Twist-Siedlung, Rühlerfeld und Schöninghsdorf. Ein weiterer eigenwirtschaftlicher Ausbau durch die Westconnect GmbH in Annaveen und Teilen der Ortsteile Hebelermeer und Adorf soll auch in 2024 abgeschlossen werden. Damit wird die Anzahl der "grauen Flächen" in der Gemeinde Twist weiter verringert.
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. Die Anzahl dieser Adressen hat sich in der Gemeinde Twist aufgrund der eigenwirtschaftlichen Ausbauphase von 437 Adressen auf jetzt 194 Adressen verringert. Der Rat der Gemeinde Twist hat am 29.09.2022 beschlossen, dass sich die Gemeinde an diesem Ausbau beteiligt. Der Kostenanteil der Gemeinde Twist beträgt laut Schreiben des Landkreises Emsland vom 30.09.2024 jetzt 396.565,44€ und soll in gleichen Teilen in den Haushaltsjahren 2026 bis 2028 angefordert werden. Ursprünglich sollten die Kosten 464.880,29€ betragen. Die genauen Kosten stehen aber erst nach der Ausschreibung und Umsetzung des Vorhabens fest. Mit dem Abschluss des Vergabeverfahrens wird jetzt im 1. Halbjahr 2025 gerechnet. Schon jetzt ist in der Gemeinde Twist auch im Bundesvergleich eine sehr gute Versorgungsquote im Glasfaserausbau gegeben. Sie lag laut Breitbandatlas der Bundesnetzagentur z. B. für Privathaushalte Ende 2023 bei rund 81 %.

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 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 536.010 Breitbandversorgung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	56.700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00
21	ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.700,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 536.010 Breitbandversorgung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. den Erwerb geringw. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00
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	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	0,00	0,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 536.010 Breitbandversorgung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I536-001 Zuschuss für die Breitbandversorgung					-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist



Produktbeschreibung Budget 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571	Wirtschaftsförderung
Budget	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. Gut die Hälfte der Baulandfläche ist bereits vergeben. Erste Bauanträge für Projekte sind gestellt. Aufgrund der Nachfrage, insbesondere nach größeren Gewerbeflächen, ist zu überlegen, auch diesen Standort zu erweitern.
 Für den Gewerbebestandort in Rühlerfeld an der A 31 und in Twist-Siedlung sind Erweiterungsmöglichkeiten zu sondieren. Hier stehen nur noch Restflächen zur Verfügung. Für den Standort Twist-Siedlung soll der Bereich zwischen der L 47 und den ehemaligen Klärteichen überplant werden. Dafür wird der Bebauungsplan Nr. 86 "Zwischen Klärteiche und L 47" aufgestellt. Für den Bereich liegen schon erste Anfragen vor.
 Mit der geplanten Schließung der Wavin GmbH in Twist bis 2026 könnten in nächster Zeit weitere Gewerbe- und Industrieflächen zur Vermarktung anstehen. Die Wavin GmbH hat noch keine Entscheidung über die Folgenutzung des knapp 30 Hektar großen Betriebsgeländes getroffen. Die Gemeinde Twist strebt aber eine Zusammenarbeit bei der Vermarktung an. Auch der Landkreis Emsland will dabei unterstützen.

Zielgruppe

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der gemeindlichen Gremien

Politische Gremien

Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Tourismus und Digitalisierung
 Verwaltungsausschuss
 Gemeinderat

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilergebnishaushalt Budget 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	29.323,44	28.100,00	27.800,00	27.700,00	17.000,00	8.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.748,91	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	49.072,35	28.100,00	27.800,00	27.700,00	17.000,00	8.300,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	204.923,67	225.400,00	215.700,00	201.300,00	209.900,00	219.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	10.757,67	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
16.	Abschreibungen	76.464,48	67.000,00	66.100,00	64.800,00	7.400,00	7.400,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	11.384,33	8.200,00	9.500,00	9.600,00	9.800,00	9.800,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	303.530,15	305.600,00	301.300,00	285.700,00	237.100,00	246.200,00
21	ordentliches Ergebnis	-254.457,80	-277.500,00	-273.500,00	-258.000,00	-220.100,00	-237.900,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	58.300,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-254.457,80	-277.500,00	-236.700,00	-258.000,00	-220.100,00	-237.900,00
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	-254.457,80	-277.500,00	-236.700,00	-258.000,00	-220.100,00	-237.900,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Teilfinanzhaushalt Budget 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	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	41.363,91	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	0,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.364,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	-185.161,60	-186.000,00	-168.600,00	-174.900,00	-181.600,00	-188.500,00
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	-10.743,91	-5.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Transferauszahlungen	-11.075,18	-8.200,00	-9.500,00	-9.600,00	-9.800,00	-9.800,00
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-206.980,69	-199.200,00	-188.100,00	-194.500,00	-201.400,00	-208.300,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-165.615,82	-199.200,00	-188.100,00	-194.500,00	-201.400,00	-208.300,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	79.900,00	0,00	0,00	0,00
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	79.900,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	-36.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-100.000,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	-1.314,94	0,00	-23.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.514,94	0,00	-238.000,00	-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.514,94	0,00	-158.100,00	-220.000,00	-120.000,00	-20.000,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-203.130,76	-199.200,00	-346.200,00	-414.500,00	-321.400,00	-228.300,00
33.	Einz.: Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Ausz.: Tilg. v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-203.130,76	-199.200,00	-346.200,00	-414.500,00	-321.400,00	-228.300,00

Haushaltsplan 2025 Gemeinde Twist

Investitionen Budget 571.010 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Twist



Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
I571-005 Förderung wohnortbezogene Nahversorgung	-1.314,94		-3.000,00				
I571-008 Veräußerung Gewerbeflächen			21.600,00				

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			
	2025	2026	2027	2028
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5
2024 ¹	4.000.000	290.000		
2025		4.210.000	290.000	424.000
Insgesamt	4.000.000	4.500.000	290.000	424.000
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	4.443.000	458.800	639.500

¹ Der Haushaltsplan 2024 enthielt zwei Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 4.290.000 €.

Es handelt sich um folgende Investitionen:

- | | |
|---|-------------|
| a) I211-021 Schulbausanierungsprogramm | 4.000.000 € |
| b) I126-004 Erwerb eines Gerüstwagen-Logistik Ortsfeuerwehr Twist | 290.000 € |

Erläuterungen:

Zu a)

Die Verpflichtungsermächtigung über 4,0 Mio. € wurde vorsorglich in den Haushaltsplan 2024 aufgenommen, falls der Prozess des Schulbausanierungsprogramms so weit voranschreiten sollte, dass bereits Entscheidungen über Baulichkeiten getroffen werden können. Die VE hätte dann für die notwendige Handlungsfähigkeit zur Vergabe von Aufträgen gedient. Eine Inanspruchnahme ist nicht erfolgt. Die VE wird erneut im Haushaltsplan 2025 mit voraussichtlicher Kassenwirksamkeit im Finanzplanjahr 2026 veranschlagt.

Zu b)

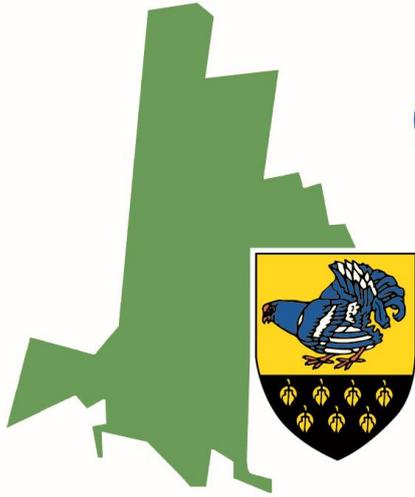
Die Verpflichtungsermächtigung für die Beschaffung eines Gerüstwagen-Logistik für die Ortsfeuerwehr Twist wurde nicht in Anspruch genommen. Das Ausschreibungsverfahren hat sich so weit verzögert, dass die Auftragsvergabe erst nach Rechtskraft der Haushaltssatzung 2025 erfolgen wird. Nach Herstellerangaben wird die Lieferzeit für den Aufbau 40 Monate nach Auftragsvergabe betragen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres 2025

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres - 1000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres - 1000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	6.314	5.945
1.3 Liquiditätskrediten	0	3.000
	6.314	8.945
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.670	417
4. Transferverbindlichkeiten	19	2
5. Sonstige Verbindlichkeiten	477	660
Schulden insgesamt	9.480	10.024¹

¹ Aktualität der Daten: Stand vom 10.12.2024



Gemeinde Twist

Beteiligungsbericht

2024

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 31.12.2024.

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 31.12.2024: 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 Günter Oldekamp (Samtgemeinde Neuenhaus)
Vertreter: Samtgemeindebürgermeister Matthias Lühn (Samtgemeinde Lengerich)
- **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.	106,80 Euro
• Volksbank Emstal Rütenbrock-Lathen e. G.	100,00 Euro

49767 Twist, den 12.12.2024

Gemeinde Twist
Die Bürgermeisterin



Lübbes



Gemeinde Twist

**Stellenplan
und
Stellenübersichten**

2 0 2 5

Stellenplan 2025

Teil A: Beamtinnen und Beamte								
Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2025 insgesamt	insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr davon am 30.06.2024 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	1	0,5	-	0,5	
		insgesamt	6	6	5,5	-	0,5	

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sonder- tarif	Zahl der anderen Stellen im Haushalts- jahr 2025	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am tatsächlich besetzt	30.06.2024 nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Stabsstelle für Controlling, Monitoring und Fördermanagement und Vergabe	13	1	0	1		
2	Fachbereichsleiter Bau und Planung	12	1	1	1		
3	Fachbereichsleiter Ordnung, Arbeit und Soziales	12	1	1	1		
4	Stabsstelle für Controlling, Monitoring und Fördermanagement und Vergabe	12	0	1	0		
5	Klimaschutzmanager/in	11	1	1	0	1	
6	Sachgebietsleitung Kommunale Infrastruktur	10	1	1	1		
7	Hauptsachbearbeitung Bauleitplanung; Büro der Bürgermeisterin / FB1	10	3	2	2		
8	Fachinformatiker / Sachgebietsleiter IT	10	1	1	1		
9	Hauptsachbearbeiter/in Vergabewesen	10	1	0	0		
10	Hauptsachbearbeiter/in Kämmerei	10	0,5	0	0		
11	Hauptsachbearbeiter/in Kämmerei	9c	0	0,5	0,5		
12	Hauptsachbearbeiter/in	9b	3	4	4		
13	Hauptsachbearbeiter Tiefbau	9b	1	1	1		
14	Hauptsachbearbeiter Gebäudemanagement	9b	1,5	1,5	0,8	0,7	
15	Hauptsachbearbeiter Innere Verwaltungsangelegenheiten	9b	0,5	0,5	0,5		
16	Leiterin Familienzentrum	9b	0,75	0,75	0,75		
17	Hauptsachbearbeiter/Techniker Hochbau	9b	1	0	0		
18	Hauptsachbearbeiterin	9a	3,5	3,5	3,5		
19	Hauptsachbearbeiter/in Personalwesen	9a	1	0	0		
20	Hauptsachbearbeiter/in Grundstücksordnung, Hochbau und Flurbereinig.	9a	0	1	1		
21	Hauptsachbearbeiter/in Wirtschaftsförderung	9a	1	1	1		
22	Sachgebietsleitung Bürgerdienste zgl. Standesbeamtin	9a	1	1	1		
23	Sozialpädagogin Grundschulen	S11b	0,5	0,5	0,5		
24	Jugendpfleger/in	S11b	1	1	0	1	
25	Sachbearbeiter/in	8	3	3	3		
26	Sachbearbeiter/in Schulte, Sport und Kultur	8	1	0	0		
27	Fachinformatiker / technischer Angestellter	8	1	1	1		
28	Leitung Hallenbad	8	1	1	1		
29	Sachbearbeiter Wirtschaftsförderung und Tourismus	8	1	1	1		
30	Sachbearbeiter/in Bau- und Grundstücksordnung	8	1	1	1		
31	Sachbearbeiter/in Vollzug	8	1	1	1		
32	Sekretärin Vorzimmer	8	1	1	1		
33	Sachbearbeiter/in Gemeindekasse	8	1	1	1		
34	Bauhofleiter	8	1	1	1		
35	stellv. Bauhofleiter	7	1	1	1		
36	Sachbearbeiter/in Allgemeine Verwaltung	7	0	1	1		
37	Sachbearbeiter/in	6	1,6	1,6	1,6		
38	Schalterkraft Postagentur	6	1	1	1		
39	Hausmeister Schulen und kommunale Liegenschaften	6	3	3	3		
40	Bauhofmitarbeiter	6	8	8	5		
41	Anlagenpfleger Rathausumfeld	6	1	1	0		
42	Schulsekretärin Grundschulen und Oberschule	6	2,4	2,4	2,4		
43	Fachangestellter für Bäderbetriebe	6	2	2	2		
44	Schreibkraft	6	0,5	0,5	0,5		
45	Empfangsmitarbeiter/in im EEM	5	0,7	0,7	0,7		
46	Empfangsmitarbeiter/in	5	1	1	1		
47	Sachbearbeiter/-in	5	1	1	1		
48	Flüchtlingsbetreuer/-in	5	1	1	1		
49	Bauhofmitarbeiter	5	2	2	3		
50	Anlagenpfleger Rathausumfeld	5	0	0	1		
51	Bauhofmitarbeiter	4	0	0	2		
52	Köchin	3	0,5	0,5	0,5		
53	Raumpflegerinnen	2	2,9	2,9	2,9		
54	Reinigungskräfte Hallenbad	2	1,25	1,25	1,25		
55	Küchenhilfe GS	1	0,9	0,9	0,9		
56	Raumpflegerinnen	1	0,6	0,6	0,6		
57	Anlagenpfleger GS und Friedhöfe	pausch.	1,9	1,9	1,6	0,3	
		insges.	72,5	70,5	67,5	3	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2025	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r VwFA	Ausbildungsentgelt	4	3	
1	Auszubildende/r FiSi	Ausbildungsentgelt	1	0	

Übersicht zum Stellenplan

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

Gliederungs-Nr.	Produktbereich	Teilhaushalt	Organisationseinheit	Beamte auf Zeit B 1	Laufbahngruppe 2						Laufbahngruppe 1				Erläuter.	
					A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A11	A10	A 9	A 9
111.010.01	11	1	Bürgermeister/in	1												
111.020.01	11	1	Fachbereich Allgemeine Verwaltung				1									
111.090.01	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	
				13	12	11	S11b	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1
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			2		
111.020.01	11	1	Empfangsmitarbeiter											1					
111.020.01	11	1	Personalmanagement					0,3			1	0,5							
111.020.01	11	1	IT-Administration					1				0,5							0,1
211.060.01	21	1	Ansgarschule				0,1					0,05		0,4				0,1	
211.060.01	21	1	Marienschule				0,1					0,05		0,4				0,4	
211.060.01	21	1	Franziskusschule				0,1					0,05		0,2				0,7	
211.060.01	21	1	Christophorusschule				0,1					0,05		0,2			0,5	0,2	
211.060.01	21	1	Grundschule Adorf				0,1					0,05		0,2			0,3	0,2	
216.010.01	21	1	Oberschule Twist - Schule am See									0,25		2		0,5			
243.010.01	24	1	Schulverwaltung							1	1								
424.010.01	42	1	Hallenbad								1			2			1,25		
versch.	versch.	1	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement							1,5	1		1				0,1		
Fachbereich 2 - Finanzen -																			
111.090.01	11	2	Kämmerei, Stabstelle	1				1,5						0,6					
111.090.01	11	2	Gemeindekasse							1	1								
111.090.01	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					
122.010.01	12	3	Meldewesen							0,5	1		1						
122.010.01	12	3	Personenstandswesen							0,5									
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					2											
521.010.01	52	4	Bau- und Grundstücksordnung		1					1	1								
541.010.01	54	4	Gemeindestraßen				1		0,50					2					
551.010.01	55	4	Parkanlagen und öffentl. Grünflächen						0,25		1	5	2						
573.010.01	57	4	Bauhof						0,25		1		2						
Fachbereich 5 - Wirtschaftsförderung und Tourismus -																			
			Klimaschutzmanager			1													
571.010.01	57	5	Wirtschaftsförderung								1	1		0,6					
252.010.01	25	5	Nichtwissenschaftliche Museen												0,7				
Summe:				1	2	1	1,5	6,5	0	7,75	6,5	12	1	19,6	5,7	0	0,5	4,15	1,5
	davon		Vollzeitkräfte	1	2	1	1	6		5	5	10	1	16	7	0		1	
			Teilzeit mit 19,50 Wochenstunden oder mehr				1	0	4	1			2	3	1			1	
			Teilzeit unter 19,50 Wochenstunden				1						1			1	6	9	10
Beschäftigte insgesamt:				1	2	1	2	7	0	9	6	10	1	19	10	1	1	8	9
																		10	97

Vorläufige Schlussbilanz der Gemeinde Twist zum 31.12.2022

A.0	AKTIVA	Stand 31.12.2021 - Euro-	Stand 31.12.2022 - Euro-	P.0	PASSIVA	Stand 31.12.2021 - Euro-	Stand 31.12.2022 - Euro-
A.1	1. Immaterielles Vermögen	2.152.986,97	1.995.593,94	P.1	1. Nettosition	33.990.094,05	37.935.282,49
A.1.1	1.1 Konzessionen	0,00	0,00	P.1.1	1.1 Basis-Reinvermögen	14.814.322,34	14.953.012,98
A.1.2	1.2 Lizenzen	39.878,94	31.081,60	P.1.1.1	1.1.1 Reinvermögen	14.814.322,34	14.953.012,98
A.1.3	1.3 Ähnliche Rechte	3.235,26	3.164,92	P.1.1.2	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschl. (Minusbetrag)	0,00	0,00
A.1.4	1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.907.963,73	1.884.438,38	P.1.2	1.2 Rücklagen	5.886.077,68	8.584.352,93
A.1.5	1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	P.1.2.1	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des ordentlichen Ergebn.	3.302.226,40	5.775.966,88
A.1.6	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	201.909,04	76.909,04	P.1.2.2	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen d. außerordentl. Ergebn.	2.508.038,99	2.808.386,05
A.2	2. Sachvermögen	39.247.832,90	41.071.877,68	P.1.2.3	1.2.3 Rücklagen a. Inv.-zuwendungen für nicht abnutzbare VG	75.812,29	0,00
A.2.1	2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	5.306.231,43	4.432.947,35	P.1.2.4	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
A.2.2	2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.432.420,71	12.194.494,83	P.1.2.5	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
A.2.3	2.3 Infrastrukturvermögen	12.723.256,61	12.668.108,27	P.1.3	1.3 Jahresergebnis	2.774.087,54	4.146.695,21
A.2.4	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.775.574,65	1.779.455,22	P.1.3.1	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.2.6	2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	919.045,33	789.815,81	P.1.3.1.2	1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00
A.2.7	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	1.291.782,40	1.271.360,97	P.1.3.2	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.774.087,54	4.146.695,21
A.2.8	2.8 Vorräte	0,00	0,00		Vorbelastung künftiger HH-Jahre durch Übertragung von		
A.2.9	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.784.694,31	7.920.867,77		HH-Resten 2022 für Aufwendungen: 687.500,00 Euro		
A.3	3. Finanzvermögen	1.094.968,20	834.831,03	P.1.4	1.4 Sonderposten	10.515.606,49	10.251.221,37
A.3.1	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	P.1.4.1	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.131.498,93	6.245.228,98
A.3.2	3.2 Beteiligungen	1.763,29	1.766,66	P.1.4.2	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.467.078,63	2.275.185,47
A.3.3	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	P.1.4.3	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
A.3.4	3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	P.1.4.4	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
A.3.5	3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	P.1.4.5	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.917.028,93	1.730.806,92
A.3.6	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	914.533,83	373.948,20	P.1.4.6	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
A.3.7	3.7 Forderungen aus Transferleistungen	46.644,49	95.456,32	P.2	2. Schulden	7.816.091,72	7.705.446,32
A.3.8	3.8 Privatrechtliche Forderungen	49.707,41	281.667,87	P.2.1	2.1 Geldschulden	6.656.840,51	6.505.968,20
A.3.9	3.9 Durchl. Posten u. sonstige Vermögensgegenstände	82.319,18	81.991,98	P.2.1.1	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
A.4	4. Liquide Mittel	6.170.924,07	7.484.126,03	P.2.1.2	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.656.840,51	6.505.968,20
A.5	5. Aktive Rechnungsabgrenzung	95.281,21	86.550,21	P.2.1.3	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
A.9	Bilanzsumme	48.761.993,35	51.472.978,89	P.2.2	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				P.2.3	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	410.361,64	647.592,49
				P.2.4	2.4 Transferverbindlichkeiten	10.537,76	44.552,16
				P.2.4.1	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
				P.2.4.2	2.4.2 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke	10.339,93	44.222,16
				P.2.4.3	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
				P.2.4.4	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	71,00	330,00
				P.2.4.5	2.4.5 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen	0,00	0,00
				P.2.4.6	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
				P.2.4.7	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	132,83	0,00
				P.2.5	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	738.351,81	507.333,47
				P.2.5.1	2.5.1 Durchlaufende Posten	13.926,24	0,00
				P.2.5.1.1	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	512,84	0,00
				P.2.5.1.2	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
				P.2.5.1.3	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	13.413,40	0,00
				P.2.5.2	2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	178.423,00	233.536,00
				P.2.5.3	2.5.3 Empfangene Anzahlungen	171.372,64	171.111,64
				P.2.5.4	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	374.629,93	102.685,83
				P.3	3. Rückstellungen	6.712.336,23	5.612.052,50
				P.3.1	3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	4.225.175,00	4.585.563,00
				P.3.1.1	3.1.1 Pensionsrückstellungen	3.629.251,00	3.929.023,00
				P.3.1.2	3.1.2 Beihilferückstellungen	595.924,00	656.540,00
				P.3.2	3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.	260.092,14	290.064,24
				P.3.3	3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	175.000,00	167.234,58
				P.3.4	3.4 Rückst. f. d. Rekultivierung u. Nachs. geschl. Abfalldeponien	0,00	0,00
				P.3.5	3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
				P.3.6	3.6 Rückst. i.R.d. Finanzausgl. u. von Steuerschuldverhältnissen	1.978.502,41	487.624,00
				P.3.7	3.7 Rückst. f. dr. Verpfl. a. Bürgsch., Gewähr. u. anh. Gerichtsverf.	0,00	0,00
				P.3.8	3.8 Andere Rückstellungen	73.566,68	81.566,68
				P.4	Passive Rechnungsabgrenzung	243.471,35	220.197,58
				P.9	Bilanzsumme	48.761.993,35	51.472.978,89

Aufgestellt: Twist, den 28.11.2024
Twist, den 28.11.2024

(Reiners)

(Lübbers)

Kämmerer

Bürgermeisterin

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Schlussbilanz wird festgestellt.