



GEMEINDE OSTERWALD

Mitgliedsgemeinde der Samtgemeinde Neuenhaus



HAUSHALT 2024



Esche Georgsdorf Lage Neuenhaus Osterwald

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung
2. Vorbericht
3. Haushaltsplan mit Teilhaushalten
 - 3.1. Gesamtergebnisplan, Gesamtfinanzplan, Gesamtübersicht Investitionen
 - 3.2. Haushaltsquerschnitte für Ergebnis- und Finanzhaushalt
 - 3.3. Teilhaushalte mit Teilergebnis- u. Teilfinanzplänen
4. Stellenplan
5. Anlagen
 - 5.1. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
 - 5.2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden am 01.01.2024
 - 5.3. Ergebnishaushalt nach Sachkonten
 - 5.4. Ergebnishaushalt nach Kostenstellen
 - 5.5. Ergebnishaushalt nach Kostenträgern
 - 5.6. Bilanz zum 31.12.2017
 - 5.7. Wirtschaftsplan 2024 für den Eigenbetrieb „Erdgasversorgungsanlage“
 - 5.8. Beteiligungsbericht
 - 5.9. Budgetregeln 2024
 - 5.10. Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung der Gemeinde Osterwald für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Osterwald in der Sitzung am 05. Dezember 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	3.488.900 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	2.373.900 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.371.400 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.327.300 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	305.500 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.032.500 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	246.000 Euro

festgesetzt.

nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	3.676.900 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	6.605.800 Euro
Saldo	- 2.928.900 Euro

Der **Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Erdgasversorgungsanlage“** für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	961.200 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	921.700 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961.200 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	921.700 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erdgasversorgungsanlage“ nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

Im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erdgasversorgungsanlage“ werden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 **Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 550.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen für den Eigenbetrieb „Erdgasversorgungsanlage“ in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 Euro festgesetzt.

§ 5

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


1. Grundsteuer

1.1 für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) 345 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 350 v.H.

2. Gewerbesteuer 365 v.H.



Osterwald, den 05. Dezember 2023



Gerda Brookman
Bürgermeisterin

Vorbericht zum Haushalt 2024

1. Einleitung

Die Kommunen stehen aktuell vor großen Herausforderungen. Neben den eigenen zu erfüllenden Aufgaben, die schon den Einsatz erheblicher Finanzmittel fordern werden den Gemeinden immer neue Aufgaben von Bund und Land zugewiesen. Oft sind diese Aufgaben wiederum nicht auskömmlich gegenfinanziert. Die finanzielle Situation der kommunalen Haushalte sieht daher alles andere als solide aus.

Nach dem völkerrechtswidrigen Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine waren Preissteigerungen in allen Bereichen zu beobachten, ob Rohstoffe, Personalkosten Energie oder sonstige Dienstleistungen. Hinzukommt die Verteuerung der Kredite durch höhere Zinsen. Diese sind in Zeiten, in den viele Investitionen über Kredite finanziert werden, kaum zu stemmen.

In den vergangenen Jahren konnte auf eine gute wirtschaftliche Entwicklung und entsprechende Steuereinnahmen zurückgeschaut werden. Diese wirtschaftliche Entwicklung und damit eine Zukunftsprognose sind jedoch aktuell extrem unsicher. Sicher scheint zu sein, dass nicht dauerhaft mit hohen Steuereinnahmen zu rechnen ist. Aber gerade diese Erträge sind so wichtig für die Gemeinden, damit eine stetige Aufgabenerfüllung noch gewährleistet ist.

1.1. Jahresergebnis 2023

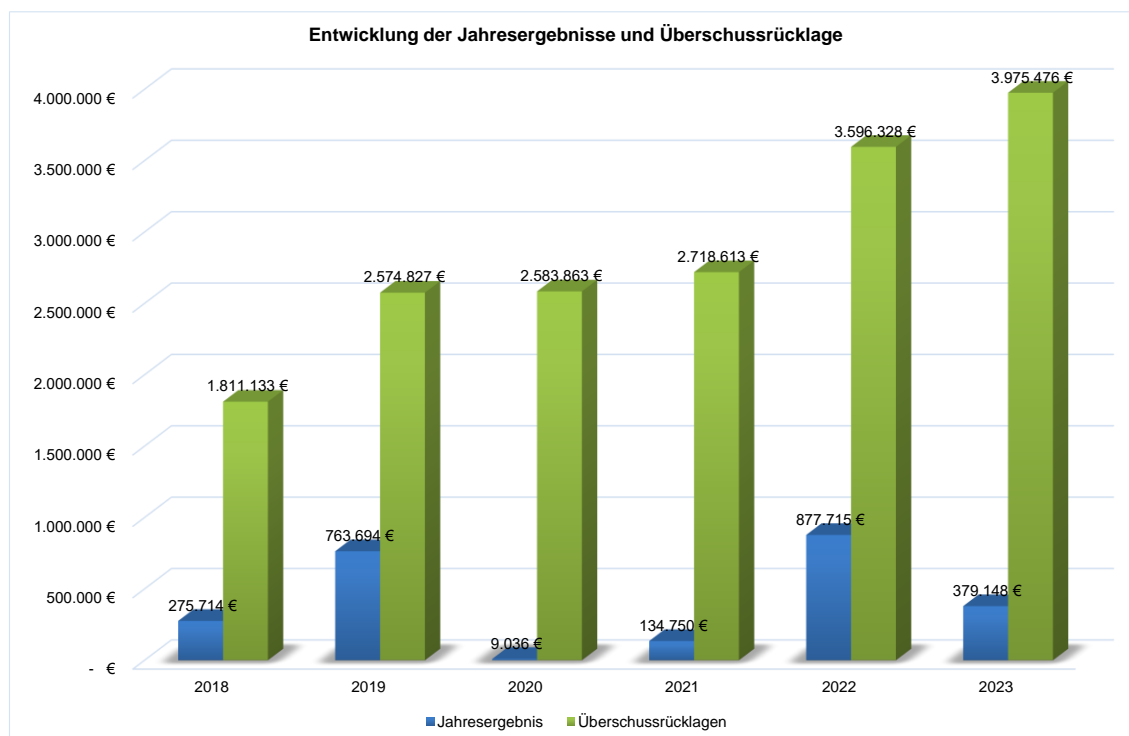
Die Aussagen zum Jahresabschluss 2023 sind zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichtes noch mit Unsicherheiten behaftet. Es stehen Buchungen und Abrechnungen aus, die das Ergebnis noch verändern werden. Aus diesem Grund sind die nachfolgenden Ausführungen mit entsprechenden Vorbehalten zu betrachten und basieren teilweise auf Schätzungen.

1.1.1. Ergebnisrechnung

Für den Jahresabschluss 2023 wird mit einem Ergebnis in Höhe von rd. 380.000 Euro gerechnet. Der Haushaltsplan 2023 hatte für den Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von 260.300 Euro ausgewiesen. Sollte diese vorläufige

Entwicklung zutreffen, wird dieses Jahresergebnis der Überschussrücklage zugeführt.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung der vorläufigen Jahresabschlüsse und der in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesenen Überschussrücklagen.



Die positiv zu bewertende Entwicklung in der Ergebnisrechnung des Jahres 2023 wird hauptsächlich durch die positive Entwicklung im Bereich der Gemeindesteuern getragen.

Eine Besonderheit sei hier erwähnt. Durch hohe Rückzahlungen von Gewerbesteuern im Jahr 2022 war die Steuerkraft 2023 außerordentlich niedrig. Im Gegenzug gingen ab dem vierten Quartal 2022 besonders hohe Steuernachzahlungen ein, sodass die Steuerkraft 2024 als historisch hoch anzusehen ist. Für die daher sehr hohen Umlageverpflichtungen im Jahr 2024 wurden in den Jahren 2022 und 2023 entsprechende Rückstellungen gebildet, die wiederum in 2024 ertragswirksam aufgelöst werden können.

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	mehr/weniger (-)
Erträge			
Grundsteuer A	80.000 €	92.348 €	12.348 €
Grundsteuer B	148.600 €	150.088 €	1.488 €
Gewerbesteuer	1.350.000 €	3.892.321 €	2.542.321 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	466.000 €	451.105 €	- 14.895 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	214.900 €	208.116 €	- 6.784 €

Hundesteuer	3.500 €	4.440 €	940 €
Erträge aus Steuern	2.263.000 €	4.798.418 €	2.535.418 €
Aufwendungen			
Gewerbesteuerumlage	5.600 €	287.116 €	281.516 €
Aufwand aus Steuern	5.600 €	287.116 €	281.516 €
Ergebnis	2.257.400 €	4.511.302 €	2.253.902 €

1.1.2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung wird die Entwicklung des Kassenbestandes nachgewiesen. Die Entwicklung im Jahr 2023 stellt sich voraussichtlich wie folgt dar:

	2023	
Kassenbestand am 31.12.2022		2.776.356,97 €
	Haushalt	Rechnung
Einzahlungen	2.585.700,00 €	4.236.022,96 €
Auszahlungen	2.781.000,00 €	4.005.977,62 €
Saldo	- 195.300,00 €	230.045,34 €
davon:		
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.421.200,00 €	4.069.985,98 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.948.300,00 €	2.467.096,99 €
Saldo Verwaltungstätigkeit	472.900,00 €	1.602.888,99 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	164.500,00 €	165.130,00 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	827.500,00 €	1.535.032,08 €
Saldo Investitionstätigkeit	- 663.000,00 €	- 1.369.902,08 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	- €	- €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	5.200,00 €	3.848,55 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	- 5.200,00 €	- 3.848,55 €
haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	906,98 €
haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €
Saldo	- €	906,98 €
Kassenbestand am 31.12.2023		3.006.402,31 €

2. Haushaltswirtschaft 2024

2.1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung weist im Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von 1.124.300 Euro aus. Insbesondere die Entwicklung der Gemeindesteuern führen zu diesem Ergebnis. Um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die Ausführungen zum Punkt [2.2.12](#) verwiesen.

Die Belastungen aus der Defizitabdeckung für den Kindergarten sind gegenüber dem Vorjahr geringfügig gestiegen. Außerdem sollen im kommenden Jahr

aufwendige Unterhaltungsmaßnahmen im Gebäude- und Infrastrukturbereich stattfinden.

Im Finanzhaushalt, der die Liquiditätsentwicklung bzw. die zahlungswirksamen Vorgänge abbildet, wird ein negativer Saldo von insgesamt 2.914.500 Euro erwartet. Dieser resultiert insbesondere aus den schon erwähnten hohen Umlageverpflichtungen.

Für die Investitionstätigkeit wird ein Auszahlungsvolumen von immerhin 1.032.500 Euro ausgewiesen. Dem stehen Einzahlungen in Höhe von 305.500 Euro aus Zuweisungen gegenüber. Zur Finanzierung der Investitionen werden keine Kreditaufnahmen (§ 2) benötigt.

Die Verpflichtungsermächtigungen werden auf 250.000 Euro für das Jahr 2025 festgesetzt. Diese sind mit dem Straßenbau verbunden. Nähere Ausführungen sind unter [2.3.2](#) aufgeführt.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite (§ 4) orientiert sich mit 560.000 Euro am genehmigungsfreien Höchstbetrag (1/6 der Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gem. § 182 Abs. 4 NKomVG).

Im vergangenen Jahr wurden die Hebesätze für die Grundsteuer A auf 345 v.H. und der Grundsteuer B auf 350 v.H. angehoben. Der Gewerbesteuerhebesatz von 365 v.H. wurde nicht verändert. Für 2024 ist keine Anpassung der Hebesätze vorgesehen.

Die Ansätze des Wirtschaftsplans für den Eigenbetrieb „Erdgasversorgungsanlage der Gemeinde Osterwald“ wurden im Rahmen des bestehenden Dienstleistungsvertrags mit den Stadtwerken Neuenhaus abgestimmt (s. Ausführungen zum Entwurf Wirtschaftsplan am Ende dieses Berichtes).

2.2. Ergebnishaushalt

Die im Haushalt berücksichtigten Ansätze orientieren sich weitgehend an den zu erwartenden Ergebnissen 2023. Die Ansätze für Aufwendungen für die notwendige Beschaffung von Energielieferungen wurden auf Grundlage der durchschnittlichen Verbrauchswerte der vergangenen drei Jahre und eines neuen Beschaffungspreises ermittelt. Nachfolgend werden wichtige Ansätze oder

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr erläutert. Hinsichtlich der Werte zu den einzelnen Produktbereichen wird auf die beigefügten Übersichten zum Haushalt nach Sachkonten sowie nach Kostenstellen und Kostenträgern verwiesen.

2.2.1. Politische Steuerung (Produkt 11111)

Für die Aufwandsentschädigungen der Ratsmitglieder wurde der Ansatz nach der aktuellen Satzung ermittelt und festgesetzt. Auch die Sitzungsgelder orientieren sich an der neuen Höhe.

Aufgrund der weiter bestehenden Regelungen zum Baby-Empfangsgeld wurden bei dieser Position erneut 28.000 Euro eingeplant.

Außerdem wurde bei diesem Produkt ein Ansatz von 3.500 € berücksichtigt, durch den seit einigen Jahren die anteiligen Kosten einer Stelle für den Bundesfreiwilligendienst bei der Grundschule Osterwald abgedeckt werden. Die Stelle wurde eingerichtet, um die Lehrkräfte bei der sozialpädagogischen Betreuung der Schüler zu unterstützen.

2.2.2. Verwaltungssteuerung (11121)

Es wird davon ausgegangen, dass die Verwaltungskostenpauschale des Eigenbetriebes „Erdgasversorgung“ in Höhe von 10.000 Euro weiter an die Gemeinde gezahlt werden kann. Im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes für das Jahr 2023 ist wie in den Vorjahren ein entsprechender Aufwand berücksichtigt worden.

2.2.3. Liegenschaftsverwaltung (11124)

Hier werden die Erträge und Aufwendungen der Liegenschaften der Gemeinde Osterwald nachgewiesen, die nicht einem besonderen Produkt zugewiesen worden sind. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Objekte.

- Schlachthaus (74105)
- Schule Alte Piccardie Nr. 13 (88005)
- Schule Alte Piccardie Nr. 15 (88105)
- Wohnung Hauptstr. 9 (DGH / 88115)
- Wohnhaus Hauptstr. 15 (88125)

- Wohnungen Am Bauernmuseum 1 a und b (88135)
- Unbebaute Grundstücke (88205)

Auch die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom etc.) für die o.a. Objekte sind der Kostenentwicklung angepasst worden. Für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude, deren Kosten im Bereich der Liegenschaftsverwaltung nachgewiesen werden, sind 43.000 Euro im Haushalt berücksichtigt worden. Ein Großteil davon ist für die Sanierung der Wohnungen Am Bauernmuseum 1a und 1b vorgesehen. Hier sollen Fenster und Türen erneuert werden.

2.2.4. Heimatpflege (28121)

Neben den Erträgen und Aufwendungen für das „Bauernmuseum“ werden hier auch die Kosten für das „Haus der Vereine“ veranschlagt. Das Haus steht nach seiner Fertigstellung im Jahr 2018 verschiedenen Vereinen aus der Gemeinde zur Verfügung. Daneben nutzen aber auch Vereine aus der benachbarten Stadt Neuenhaus das Gebäude.

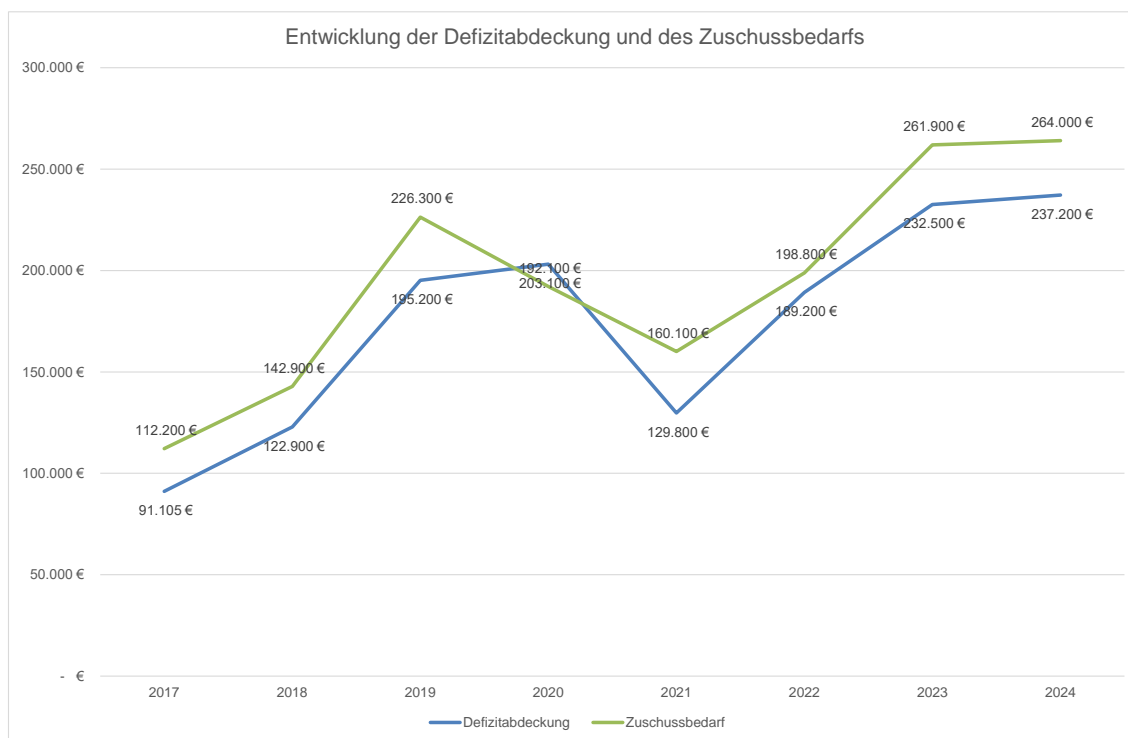
Als Ertragsposition wurde im Übrigen auch eine Kostenerstattung von der Stadt Neuenhaus eingeplant.

2.2.5. Unterstützung kirchlicher Kindergärten (36531)

Die Defizitabdeckung für den Kindergarten wird nach der Berechnung durch die Ev.-ref. Kirchengemeinde Veldhausen als Träger für das Jahr 2024 bei 237.200 € erwartet. Im Jahr 2023 sind als Defizitabdeckung seitens der Gemeinde rd. 232.500 Euro aufgewendet worden.

Daneben sind für den Kindergarten weitere 2.000 Euro für die Gebäudeunterhaltung berücksichtigt. An den Kostenträger „Dorfgemeinschaftshaus“ werden jährlich 9.000 Euro pauschal als Miete abgeführt. Die Abschreibungen fallen in Höhe von rd. 11.500 Euro an. Der Gesamtzuschussbedarf für den Kindergarten wird für 2024 voraussichtlich bei rd. 264.000 € liegen.

Die Entwicklung hat über die Jahre eine steigende Tendenz der Defizitabdeckung und des Zuschussbedarfes aufgezeigt. Obwohl die Budgetberechnungen der Kirchengemeinde stets auskömmlich kalkuliert und erzielte Überschüsse zurückgezahlt werden, zeigt sich doch der hohe Finanzbedarf. Dieser wird auch weiterhin durch immer höhere Standards in der Kindergartenarbeit gesteigert.



In den Jahren 2017 und 2021 und 2022 wurden jeweils Abschläge zurückgezahlt.

Weitere Belastungen entstehen der Gemeinde zudem durch den Umbau der Einrichtung. Der Beginn dieser Maßnahme war bereits für 2021 geplant, wurde jedoch erst in 2023 gestartet und wird in 2024 abgeschlossen. Insofern wird auf den entsprechenden Ansatz im Bereich der Investitionstätigkeit verwiesen. Für die Zukunft ist dann auch mit höheren Abschreibungen zu rechnen.

2.2.6. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (51111)

Für Änderungen der Bauleitplanung wurden 5.000 € berücksichtigt, ohne dass dafür konkrete Maßnahmen benannt wurden.

2.2.7. Konzessionsabgaben (53111 – 53311)

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
53111	Elektrizitätsversorgung	48.971 €	46.177 €	49.201 €	35.000 €	35.000 €
53211	Gasversorgung	19.748 €	23.676 €	18.373 €	21.000 €	21.000 €
53311	Wasserversorgung	13.714 €	12.300 €	20.051 €	20.000 €	20.000 €
	Summe	82.433 €	82.153 €	87.625 €	76.000 €	76.000 €

Die Konzessionsabgaben sind verbrauchsabhängig. Bei der Gasversorgung sind sie außerdem naturgemäß auch aufgrund der wechselnden Witterungsbedingungen nur schwer einzuschätzen.

2.2.8. Gemeindestraßen (54111)

Der Zuschussbedarf bei diesem Produkt beträgt 427.600 Euro. Den Aufwendungen in Höhe von 501.100 Euro stehen Erträge in Höhe von 73.500 Euro gegenüber. Die Erträge beziehen sich ausnahmslos auf die Auflösung von Sonderposten (zahlungsunwirksam). Personalkosten fallen voraussichtlich in Höhe von 27.500 Euro an. Abschreibungen werden in Höhe von 193.600 Euro erwartet. Für die Unterhaltung des Straßennetzes wird im kommenden Jahr ein außergewöhnlicher Ansatz von 270.000 Euro berücksichtigt. Mit diesem Ansatz sollen an folgenden Straßen Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden:

- Industriestraße
- Voestdiek

2.2.9. Straßenbeleuchtung (54521)

Für die Kosten des Strombezugs wurde ein Ansatz von 4.000 Euro berücksichtigt. Daneben werden noch Unterhaltungskosten in Höhe von 20.000 Euro und Abschreibungen von 100 Euro erwartet.

2.2.10. Gewässerunterhaltung (55211)

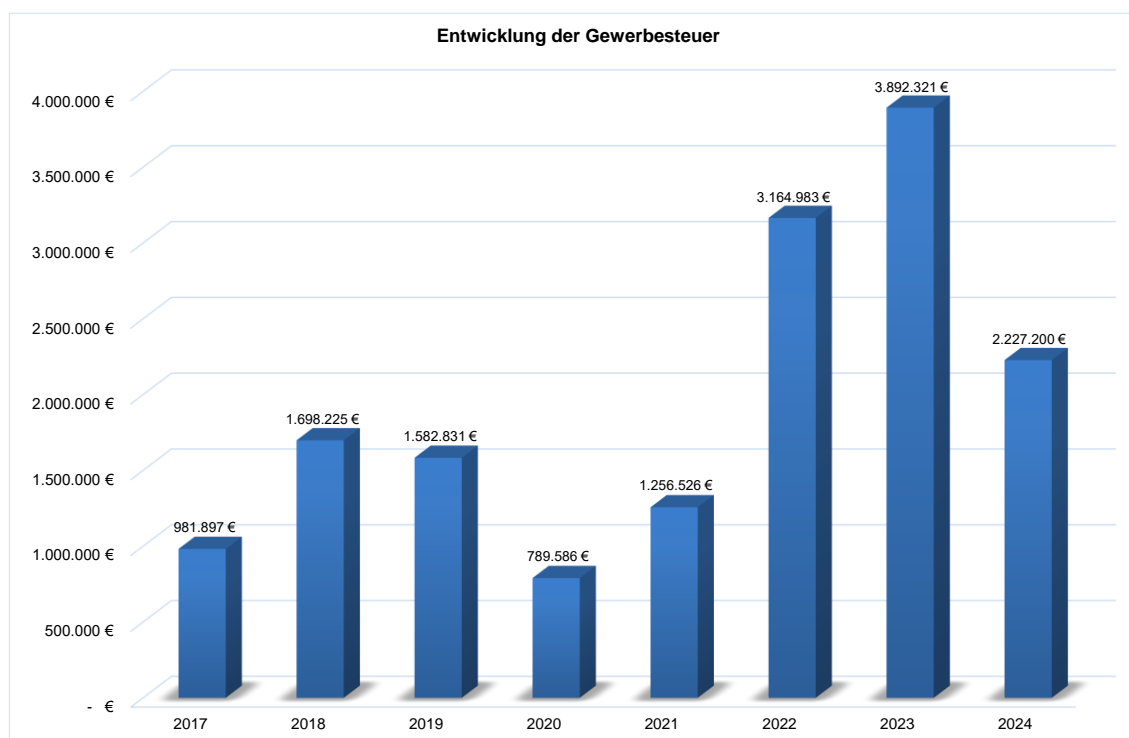
Für die Unterhaltung der Gräben etc. wurden wie in den Vorjahren 20.000 Euro angesetzt. Die restlichen Aufwendungen sind u. a. durch Beiträge an die Unterhaltungsverbände (3.300 Euro), Abschreibungen (300 Euro) und Aufwandsentschädigungen (500 Euro) begründet.

2.2.11. Dorfgemeinschaftshaus (57121)

Der Zuschussbedarf für das Dorfgemeinschaftshaus beträgt 188.700 Euro für das Haushaltsjahr 2024. Für die Aufwendungen der Gebäudeunterhaltung wurden 140.000 Euro berücksichtigt. Dieser Ansatz liegt 100.000 Euro über dem des Vorjahres. Damit soll die mehrjährige Sanierungsphase für das Gebäude fortgesetzt werden.

2.2.12. Gemeindesteuern (61111)

Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B wurden zuletzt im Jahr 2023 erhöht. Im Jahr 2024 soll keine Anpassung erfolgen. Starken Schwankungen unterliegt die Gewerbesteuer. Die Entwicklung kann der folgenden Grafik entnommen werden:

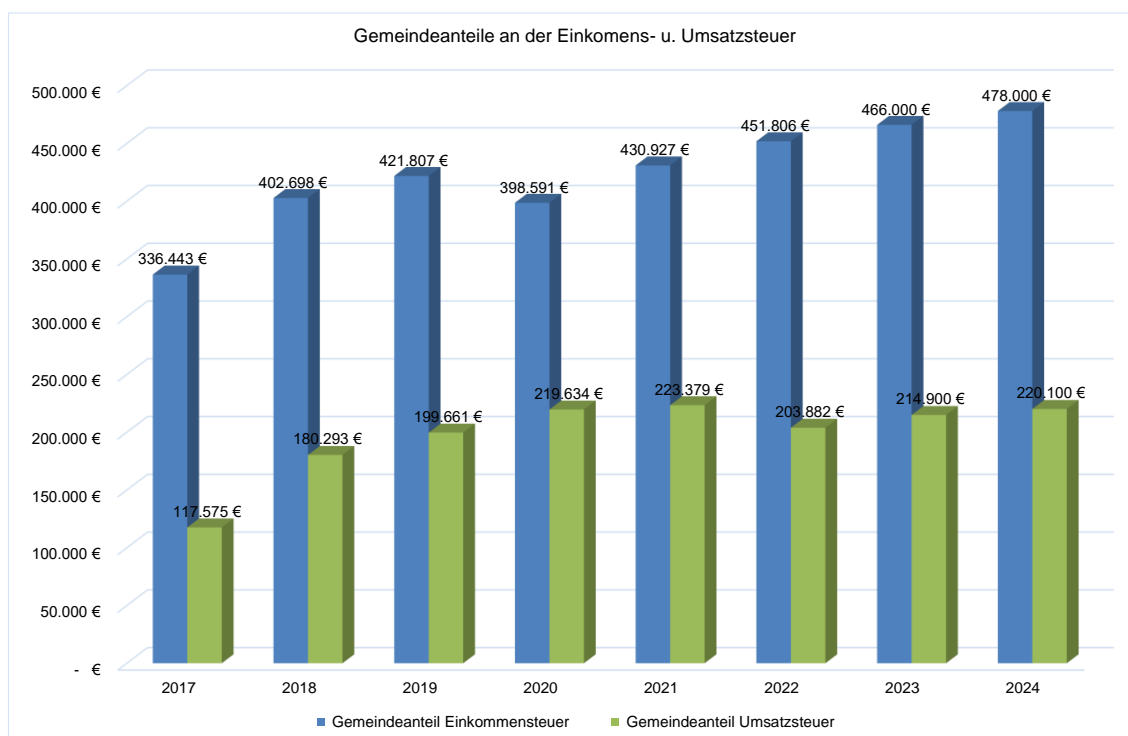


Die Jahre 2022 und 2023 haben sich glücklicherweise sehr zum positiven entwickelt. Obwohl nicht so geplant, sind in beiden Jahren Gewerbesteuererträge in Höhe von deutlich über 3 Mio Euro eingegangen. Für das Jahr 2024 kann immerhin noch mit Gewerbesteuererträgen von 2,2 Mio Euro gerechnet werden. Grundlage sind die Messbeträge, die das Finanzamt für die Betriebe der Gemeinde Osterwald festgelegt hat.

Die Gewerbesteuerumlage wird in Höhe von 213.600 Euro berücksichtigt. Sie wird auf der Grundlage der tatsächlich eingehenden Gewerbesteuerzahlungen ermittelt.

Gewerbesteuern	2.227.200 €
geteilt d. Hebesatz	365%
= Messbetrag	610.191,78 €
x Vervielfältiger	35%
= Gewerbesteuerumlage	213.567,12 €
Haushaltsansatz	213.600 €

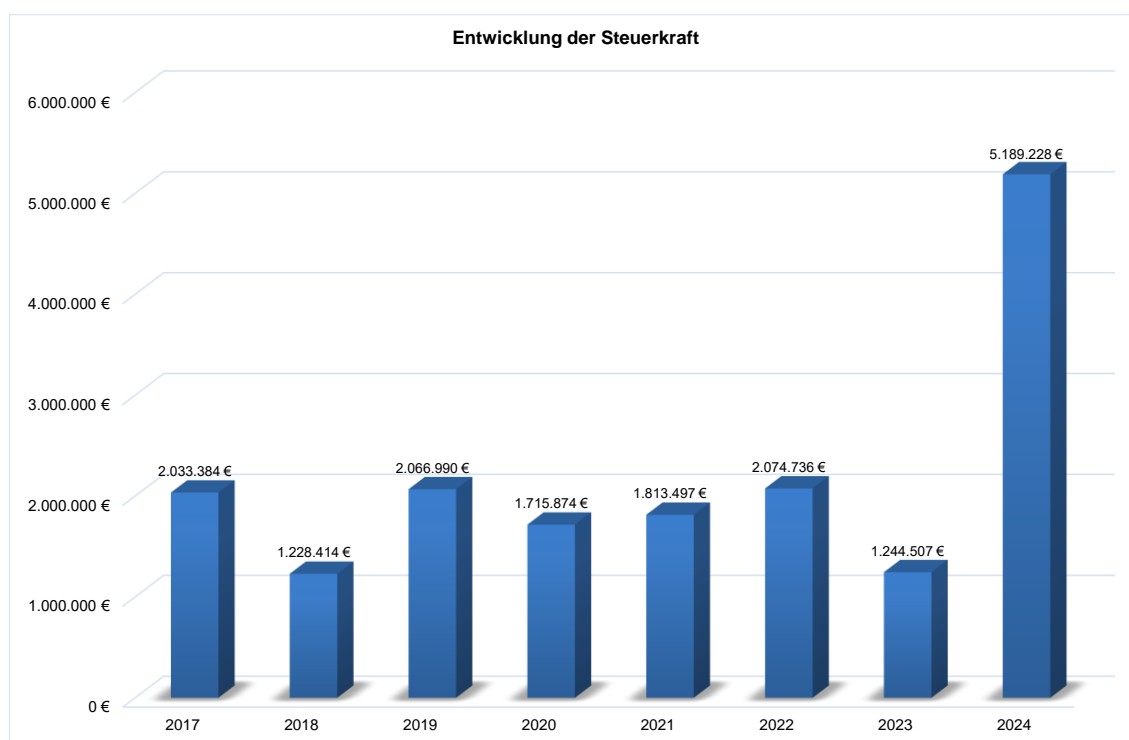
Positiv entwickelt haben sich in den letzten Jahren auch die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer. Bei der Kalkulation der Ansätze für das Jahr 2024 wurden das Ergebnis 2023 und die Tendenzen aus den Orientierungsdaten des Landes herangezogen.



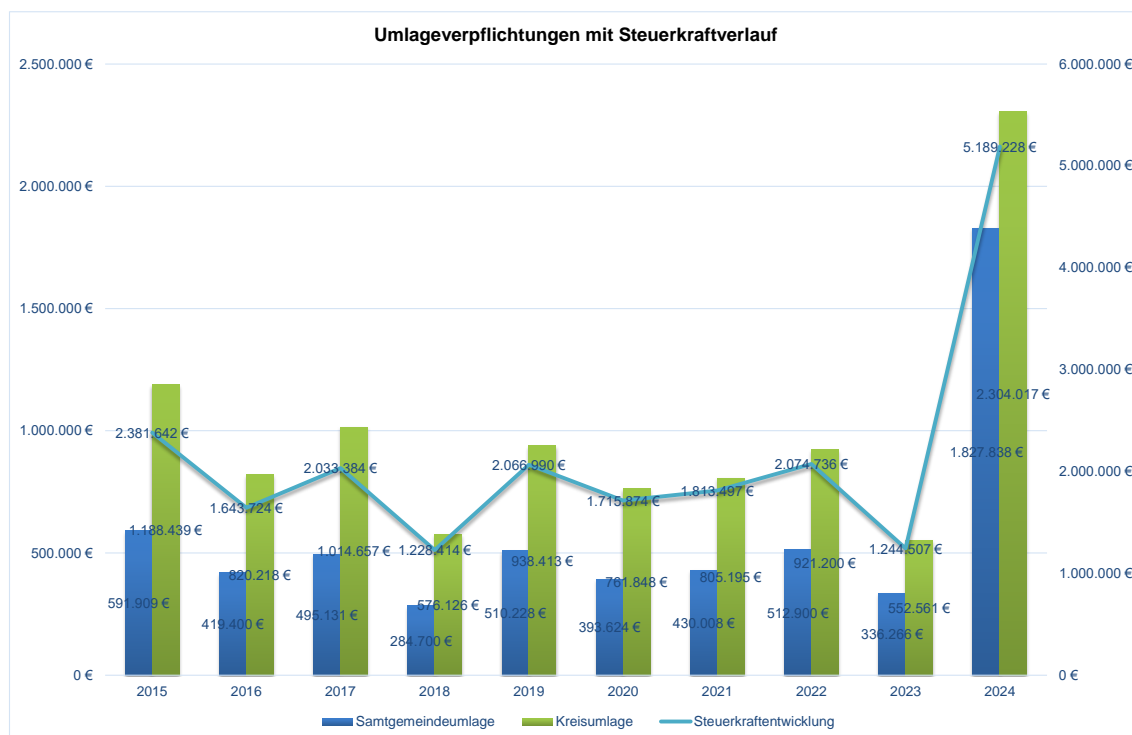
Neben den vorstehend erwähnten Steuerarten werden bei diesem Produkt noch die Hundesteuern (4.400 €) und die Zinsen für Steuernachforderungen und -erstattungen nachgewiesen.

2.2.13. Umlagen (61131)

Die Steuerkraft der Gemeinde ist im letzten Abrechnungszeitraum (01.10.2022 - 30.09.2023) gestiegen. Die Ursache dafür ist insbesondere die Entwicklung der Gewerbesteuer im maßgeblichen Zeitraum. Die bereits angesprochenen hohen Nachzahlungen von Gewerbesteuern, die die Jahresergebnisse 2022 und 2023 sehr positiv beeinflusst haben, sind im vierten Quartal 2022 und 2023 zugeflossen. Diese werden demnach allesamt bei der Steuerkraftberechnung 2024 berücksichtigt. Rückstellungen für diese höheren Umlageverpflichtungen werden nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Graftschaft Bentheim bereits im Jahresabschluss 2022 gebildet, um die später zu leistenden Auszahlungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage den Perioden ihrer Verursachung zuzurechnen. Da die Steuerkraft 2024 durch die Entwicklung im Kalenderjahr 2023 erneut gestiegen ist, werden auch im Jahresabschluss 2023 Rückstellungen gebildet.



Aufgrund der Steuerkraftentwicklung ergeben sich für das Haushaltsjahr 2024 folgende Umlageverpflichtungen aus dem interkommunalen Finanzausgleich.



2.2.13.1. Kreisumlage

Die Kreisumlage wurde mit dem vom Landkreis im Vorjahr angesetzten Hebesatz von 44,4 v.H. berechnet.

	Kreisumlage
Steuerkraftmesszahl 2024	5.189.228 €
Hebesatz	44,40%
Ansatz Finanzhaushalt	2.304.017 €
abzügl. Rückstellungsbetrag	1.751.456 €
verbleiben	552.561 €
Ansatz Ergebnishaushalt	552.600 €

2.2.13.2. Samtgemeindeumlage

Die Samtgemeinde hat den Hebesatz für die Samtgemeindeumlage 2023 von 27,02 v.H. auf 35,224 v.H. anheben müssen. Der Hebesatz wird jährlich bei der Samtgemeinde danach ermittelt, welche Finanzmittel für die Aufgabenerfüllung tatsächlich benötigt werden. Der Ansatz für die Gemeinde Osterwald errechnet sich danach wie folgt:

	Samtgemeindeumlage
Steuerkraftmesszahl 2024	5.189.228 €
Hebesatz	35,224%
Ansatz Finanzhaushalt	1.827.838 €
abzügl. Rückstellungsbetrag	1.520.224 €
verbleiben	307.614 €
Ansatz Ergebnishaushalt	307.600 €

2.2.14. Allgemeine Finanzwirtschaft (61211)

Zinsaufwendungen wurden in Höhe von insgesamt 300 € berücksichtigt.

2.3. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden die zu tätigen zahlungswirksamen Vorgänge (Einzahlungen und Auszahlungen) sowie deren Salden dargestellt. Aus dem Finanzhaushalt werden die Rückschlüsse für die Liquiditätsentwicklung gezogen. Der Finanzhaushalt gliedert sich in drei Teilbereiche:

- **Verwaltungstätigkeit**
- **Investitionstätigkeit**
- **Finanzierungstätigkeit**

2.3.1. Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Der negative Saldo ist in dieser Höhe eine einmalige Konstellation aufgrund der schon angesprochenen Sondersituation bei der Gewerbesteuer. Die Steuerkraft 2023 hatte keinen nennenswerten Umlagezahlungen generiert. Diese müssen in 2024 abgeführt werden.

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.371.400 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.327.300 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.955.900 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beschreibt die Differenz der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt. Die nachstehende Tabelle gibt eine Übersicht über diese Vorgänge.

	Erträge/ Einzahlungen	Aufwendungen/ Auszahlungen
Endsummen Ergebnishaushalt	3.488.900 €	2.373.900 €
nicht zahlungswirksam werdende Erträge u. Aufwendungen:		
Auflösung von Sonderposten	- 117.500 €	
Auflösung von Rückstellungen		3.271.600 €
Abschreibungen		- 318.200 €
Rückstellung Kreisumlage		
Rückstellung Samtgemeindeumlage		
Endsummen Ein- u. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit Finanzhaushalt	3.371.400 €	5.327.300 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		- 1.955.900 €

2.3.2. Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	305.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.032.500 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 727.000 €

Nach den Festsetzungen des Haushaltes sollen folgende Maßnahmen in den Jahren 2024 bis 2027 realisiert werden:

Inv.-Nr.	Bereich/Maßnahme	2024		2025		2026		2027	
		Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
5-464050	Kindergarten, Anbau Bistro	305.500 €							
5-791100	Gewerbegebiet - Abbiegespur K4		332.500 €						
5-635000	Radweg K 19 - Coevorden-Piccardie-Kanal		200.000 €						
5-630000	Straßenbau - Allgemein		500.000 €			58.000 €			
5-631100	Radweg Industriestraße				250.000 €				
	Rücklauf Festgeld			250.000 €				100.000 €	
	Summe	305.500 €	1.032.500 €	250.000 €	308.000 €	- €	100.000 €	- €	- €

Der für 2021 geplante Anbau bzw. Umbau des Kindergartens wurde erst im Jahr 2023 begonnen und wird sich bis ins Jahr 2024 hinziehen. Aus diesem Grund sind die Kosten und auch die anteiligen Zuweisungen auf die Jahre 2023 und 2024 verteilt worden.

Für die geplante Erweiterung des Gewerbegebietes und die Errichtung einer Abbiegespur von der K4 sind 200.000 Euro eingeplant. Dieser Kostenanteil ist an die Grundstücks- und Entwicklungsgesellschaft des Landkreises zu erstatten.

Ein Betrag in Höhe von 500.000 Euro ist für den allgemeinen Straßenbau berücksichtigt. Folgende Projekte sind damit verbunden:

- 340.000 Euro - Vennweg
- 160.000 Euro Zur Schleuse

Im Gegensatz zu den Unterhaltungsmaßnahmen im Infrastrukturbereich sollen diese Straßen in großen Bereichen völlig neu aufgebaut werden. Hier sind für 2025 weitere 250.000 Euro vorgesehen. Dieser Betrag wird ebenfalls für Straßenbaumaßnahmen benötigt aber erst in 2025 zahlungswirksam. Da Ausschreibung und Vergabe zusammen im Jahr 2024 stattfinden sollen, wird dieser Anteil über eine Verpflichtungsermächtigung abgesichert.

Im Jahr 2025 werden voraussichtlich die anteiligen Kosten für den vom Landkreis angelegten Radweg an der K 19 (Coevorden-Piccardie-Kanal) abgerechnet. Außerdem wird in diesem Jahr ein über zwei Jahre angelegtes Festgeld zurückfließen.

Für das Jahr 2026 ist vorgesehen, einen Radweg entlang der Industriestraße anzulegen. Dafür sind 100.000 Euro geplant.

2.3.3. Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	246.000 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 246.000 €

Bei den Einzahlungen wird die Ermächtigung zu einer Kreditaufnahme nachgewiesen, die zur Finanzierung der Investitionen benötigt wird. Im Jahr 2023 werden voraussichtlich keine Kreditaufnahmen benötigt. Für die Tilgung von Investitionskrediten sind 246.000 € vorgesehen, die bei den Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit nachgewiesen werden.

Im Jahr 2022 wurde ein Kredit mit einer Restschuld von rd. 190.300 Euro außerordentlich zurückgezahlt. Im kommenden Jahr steht ein letzter Kredit zur Zinsanpassung an. Man hat sich darauf verständigt, diesen Kredit abzulösen, sodass am Ende des Jahres keine Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten mehr vorhanden sein dürften.

2.3.4. Entwicklung des Liquiditätsbestandes

	2024
bereinigter Bestand zu Beginn des Hj.	3.006.400 €
	Haushalt
Einzahlungen	3.676.900 €
Auszahlungen	6.605.800 €
Saldo	-2.928.900 €
davon:	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.371.400 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	5.327.300 €
Saldo Verwaltungstätigkeit	-1.955.900 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	305.500 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.032.500 €
Saldo Investitionstätigkeit	-727.000 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	246.000 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	-246.000 €
Bestand jeweils zum 31.12.	77.500 €

An dieser Stelle wird darauf verwiesen, dass der tatsächliche Kassenbestand zum Jahreswechsel 2023/2024 vom bereinigten Kassenbestand abweicht. Der für die Haushaltsplanung ermittelte bereinigte Bestand von rd. 3.006.400 Euro berücksichtigt, dass aus dem Jahr 2023 noch Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen sind. Außerdem ist das Haushaltsjahr 2023 zum Zeitpunkt der Haushaltsberatungen noch nicht abgeschlossen, sodass die Zahlungen teilweise auf Schätzungen beruhen.

Die vorhandene Liquidität wird im kommenden Jahr nahezu vollständig eingesetzt werden müssen, um neben den zu erfüllenden Aufgaben auch die beabsichtigten Investitionen durchführen zu können. Ein erheblicher Teil ist aber für die hohen Umlageverpflichtungen reserviert, die in 2024 auf die Gemeinde Osterwald zukommen werden.

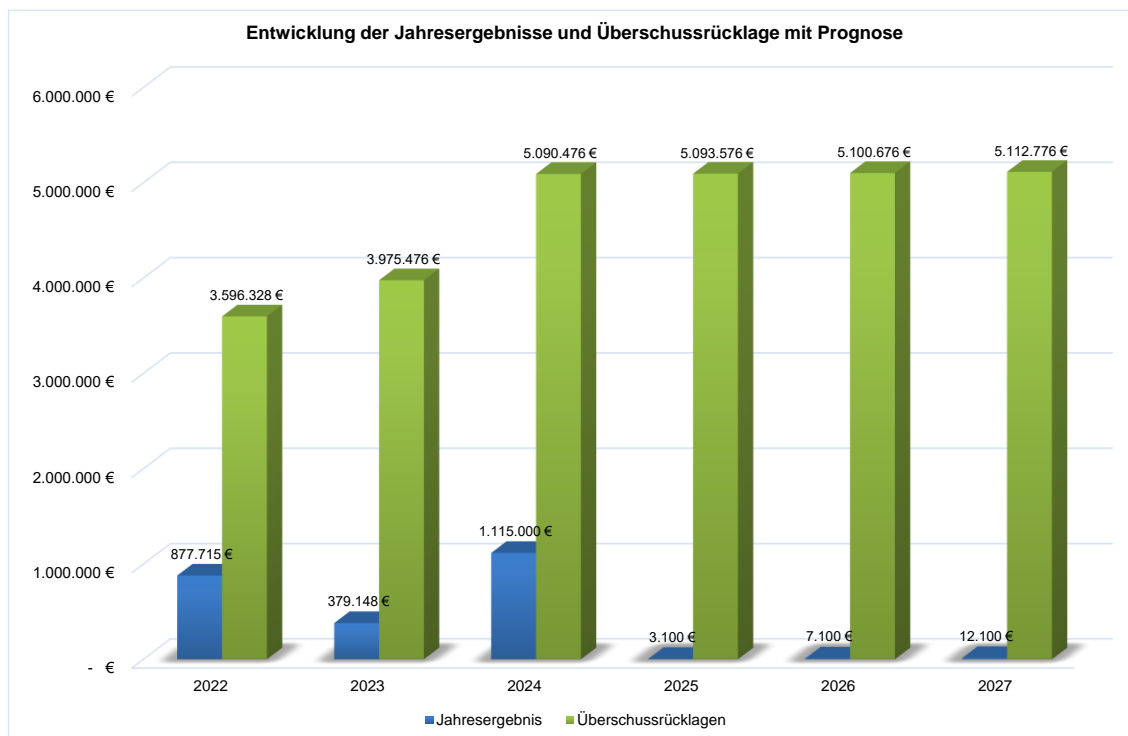
2.4. Ergebnis- und Finanzplanung 2024 bis 2027

2.4.1. Mittelfristige Ergebnisplanung

Für den Ergebnishaushalt werden in allen Planjahren Überschüsse ausgewiesen. Diese werden bei entsprechendem Verlauf die Ergebnisrücklagen auf der Passivseite der Bilanz entsprechend erhöhen. Das Steueraufkommen –

insbesondere die Gewerbesteuer – wurde so geplant, wie es die aktuellen Messbeträge des Finanzamtes festlegen.

Dem nachfolgenden Diagramm ist zu entnehmen, dass die geplanten Ergebnisse nur minimal positiv sind. Dazu muss jedoch gesagt werden, dass die laufende Unterhaltung (Gebäude- und Infrastruktursanierung) weiterhin auf sehr hohem Niveau geplant wurde. Ob diese Ansätze in jedem Jahr erforderlich sind, ist zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht abzusehen.



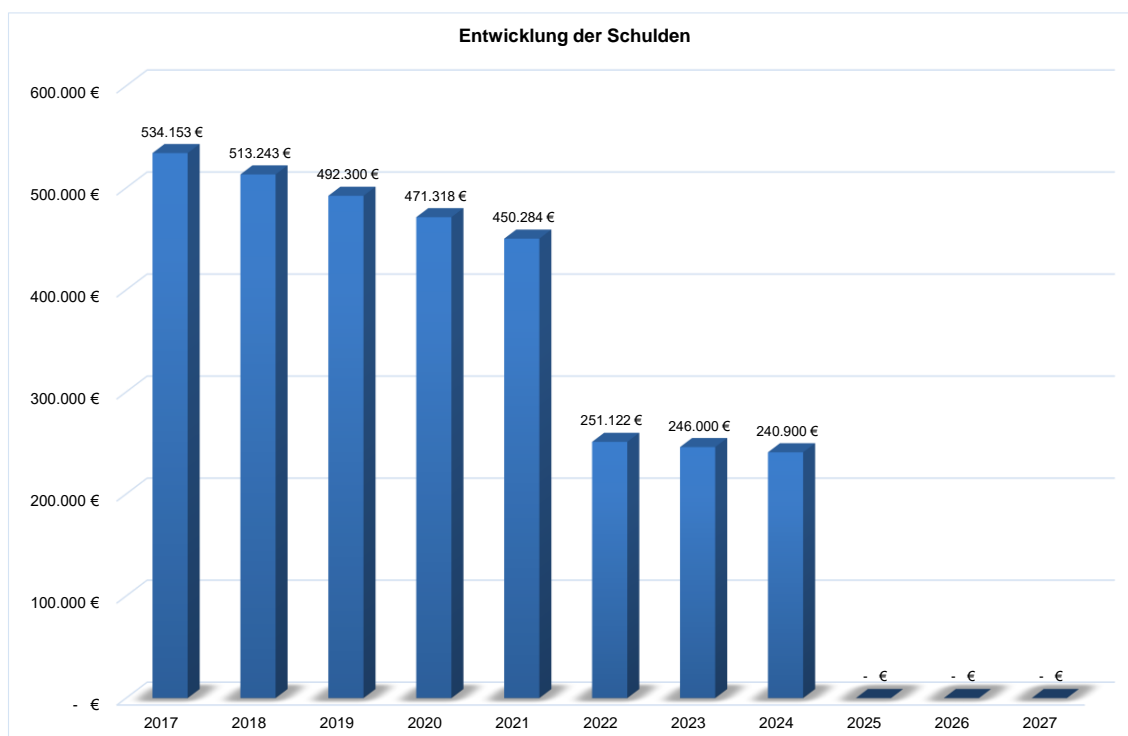
2.4.2. Mittelfristige Finanzplanung

	2024	2025	2026	2027
bereinigter Bestand zu Beginn des Hj.	3.006.400 €	77.500 €	211.600 €	306.600 €
	Haushalt	Haushalt	Haushalt	Haushalt
Einzahlungen	3.676.900 €	3.655.400 €	3.439.600 €	3.474.100 €
Auszahlungen	6.605.800 €	3.521.300 €	3.344.600 €	3.276.100 €
Saldo	-2.928.900 €	134.100 €	95.000 €	198.000 €
davon:				
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.371.400 €	3.405.400 €	3.439.600 €	3.474.100 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	5.327.300 €	3.213.300 €	3.244.600 €	3.276.100 €
Saldo Verwaltungstätigkeit	-1.955.900 €	192.100 €	195.000 €	198.000 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	305.500 €	250.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.032.500 €	308.000 €	100.000 €	0 €
Saldo Investitionstätigkeit	-727.000 €	-58.000 €	-100.000 €	0 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	246.000 €	0 €	0 €	0 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	-246.000 €	0 €	0 €	0 €

Bestand jeweils zum 31.12.	77.500 €	211.600 €	306.600 €	504.600 €
-----------------------------------	-----------------	------------------	------------------	------------------

Die Übersicht des Finanzhaushalts weist für die Jahre 2025 bis 2027 insgesamt Zahlungsüberschüsse aus. Es ist davon ausgegangen worden, dass zur Finanzierung der Investitionen in den Jahren bis 2027 keine Kreditaufnahmen notwendig werden. Dies setzt eine gute Entwicklung des Steueraufkommens voraus. Aktuell ist von einem ausreichenden Liquiditätsbestand auszugehen.

2.5. Verschuldung



Die Verschuldung der Gemeinde Osterwald zum 31.12.2024 wird 240.900 Euro betragen. Auch für die kommenden Jahre wird davon ausgegangen, dass keine neuen Kreditaufnahmen erforderlich sind und die Verschuldung weiter abgebaut werden kann. Nach jetzigem Stand ist geplant, den Kredit zum Ende des Jahres 2024 abzulösen. Die derzeitige Liquiditätssituation lässt dies zu. Ob dies möglich ist, hängt insbesondere von der Entwicklung der Gewerbesteuererträge ab.

3. Abschließende Betrachtung

Das Jahresergebnis 2024 weist einen Überschuss von 1.124.300 Euro aus. Auch die übrigen Planjahre schließen im positiven Bereich ab. Jedoch ist auch die Gemeinde Osterwald darauf angewiesen, dass das Steueraufkommen zumindest

auf ähnlich hohem Niveau bleibt, damit auf Dauer die ordentlichen Erträge ausreichen, um die ordentlichen Aufwendungen abdecken zu können.

Die Situation im Ergebnishaushalt ist insbesondere durch die Entwicklung der Steuereinnahmen und hier insbesondere durch die Gewerbesteuer getragen. Bei der Gesamtbetrachtung der Chancen und Risiken muss darauf hingewiesen werden, dass gerade die Erträge aus der Gewerbesteuer, in der Vergangenheit häufig stark schwankend waren.

Die schon angesprochenen hohen Unterhaltungsmaßnahmen sorgen dafür, dass die Erträge nahezu vollständig aufgezehrt werden. Allerdings scheinen diese Maßnahmen unerlässlich um einen Instandhaltungstau zu vermeiden.

Auch der laufende Betrieb des Kindergartens, der durch die Defizitabdeckung an den Träger, die Ev.-ref. Kirchengemeinde Veldhausen, sichergestellt wird, belastet die Gemeinde in starkem Maße. Es bleibt nur zu hoffen, dass die Belastungen für die Gemeinden nicht noch weiter ansteigen.

Im investiven Bereich soll die Erweiterung des Kindergartens zum Ende gebracht werden. Auch wenn erhebliche Zuschüsse zu erwarten sind, stellt diese Maßnahme eine hohe finanzielle Belastung für die Gemeinde dar. Trotzdem haben alle Beteiligten lange darauf hingearbeitet.

In den vergangenen Jahren hat die Gemeinde viel dafür getan, die Verschuldung zurückzuführen. Auch wenn es in diesem Jahr gelingen sollte, die übrigen Schulden abzulösen muss die Gemeinde dennoch dafür sorgen, alle anstehenden Aufgaben zu bewältigen und gleichzeitig die finanzielle Leistungsfähigkeit stets im Blick zu behalten.

4. Wirtschaftsplan 2024 Eigenbetrieb „Erdgasversorgung Osterwald“

Folgende Festsetzungen wurden in Abstimmung mit den Stadtwerken Neuenhaus im Wirtschaftsplan berücksichtigt:

	Ansatz 2024	
ORDENTLICHE ERTRÄGE	Vertrieb	
Mieten und Pachten		
Erträge aus Verkauf (rd. 9,42 Mio. kWh 2014)	932.000 €	bei 10,0 Mio. kWh
Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverb.	500 €	andere betriebliche Erträge
	500 €	aus lfd. Liquidität
Erträge insgesamt	933.000 €	
ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		
Aufwendungen f. d. Erwerb von Vorräten (9,42 Mio)	595.000 €	Gaseinkauf bei 10,0 Mio. kWh + 40.000 € Puffer Nachbeschaffung
	7.500 €	Sonstige Aufwendungen *2
Sonstige Aufwendungen für techn. Dienstleistungen	25.806 €	Dienstleistungsvertrag an Stadtwerke (12.000 EUR +39 EUR/Kunde)
Gerichts- und Sachverständigenkosten	4.000 €	Aufteilung geändert
Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	145.000 €	Erdgassteuer, CO ² Steuer, Umlagen Gew. + Körperschaftst.
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	10.000 €	Verwaltungskosten
Erstattungen an private Unternehmen	105.500 €	Netzentgelte u. Konzessionsabgabe
Sonstige Aufwendungen (Spenden)	1.500 €	Förderung Jugendarbeit (Georgsdorf 1000 € / SV Esche 500 €)
Aufwendungen insgesamt	894.306 €	
Saldo	38.694 €	Überschuss

Osterwald, den 05. Dezember 2023

Gemeinde Osterwald

Haushaltsplan

2024

1 Gesamthaushalt**Ergebnisplan**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
01. - Steuern und ähnliche Abgaben	4.033.429,91	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
02. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.762,73	--	--	--	--	--
03. - Auflösungserträge aus Sonderposten	117.557,34	117.500	117.500	117.500	115.600	111.900
05. - öffentlich-rechtliche Entgelte	13.348,54	10.000	16.000	16.200	16.400	16.600
06. - privatrechtliche Entgelte	51.196,55	60.200	60.200	60.900	61.600	62.300
07. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.186,07	11.500	12.500	12.600	12.700	12.800
08. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	335,66	0	25.000	25.300	25.600	25.900
11. - sonstige ordentliche Erträge	89.711,44	76.500	78.000	78.800	79.600	80.400
12. - Summe ordentliche Erträge	4.341.528,24	2.538.700	3.488.900	3.522.900	3.555.200	3.586.000
13. - Personalaufwendungen	38.140,04	38.900	51.900	52.400	53.000	53.500
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.068,73	542.700	615.500	499.700	503.900	508.200
16. - Abschreibungen	325.426,58	330.100	318.200	306.500	303.500	297.800
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.171,95	40.300	1.300	1.300	1.300	1.300
18. - Transferaufwendungen	2.873.079,73	1.283.800	1.344.300	2.616.900	2.643.100	2.669.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	34.926,16	42.600	42.700	43.000	43.300	43.600
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	3.463.813,19	2.278.400	2.373.900	3.519.800	3.548.100	3.573.900
21. - Ordentliches Ergebnis	877.715,05	260.300	1.115.000	3.100	7.100	12.100
25. - Jahresergebnis	877.715,05	260.300	1.115.000	3.100	7.100	12.100

Haushaltsplan Osterwald

Finanzplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	3.201.176,63	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.762,73	--	--	--	--	--
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	5.618,31	10.000	16.000	16.200	16.400	16.600
5. - privatrechtliche Entgelte	49.546,55	60.200	60.200	60.900	61.600	62.300
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.639,16	11.500	12.500	12.600	12.700	12.800
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-329.465,34	0	25.000	25.300	25.600	25.900
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	99.460,51	76.500	78.000	78.800	79.600	80.400
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.066.738,55	2.421.200	3.371.400	3.405.400	3.439.600	3.474.100
10. - Personalauszahlungen	38.140,04	38.900	51.900	52.400	53.000	53.500
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	169.788,51	542.700	615.500	499.700	503.900	508.200
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	301.632,17	40.300	1.300	1.300	1.300	1.300
14. - Transferauszahlungen	1.620.926,85	1.283.800	4.615.900	2.616.900	2.643.100	2.669.500
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	65.846,35	42.600	42.700	43.000	43.300	43.600
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.196.333,92	1.948.300	5.327.300	3.213.300	3.244.600	3.276.100
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	870.404,63	472.900	- 1.955.900	192.100	195.000	198.000
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	164.500	305.500	--	--	--
22. - sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	250.000	--	--
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	164.500	305.500	250.000	--	--
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	617.500	332.500	--	--	--
25. - Baumaßnahmen	66.098,92	210.000	700.000	250.000	100.000	--

Haushaltsplan Osterwald

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.661,03	--	--	--	--	--
28. - aktivierbare Zuwendungen	--	0	0	58.000	--	--
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.759,95	827.500	1.032.500	308.000	100.000	--
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-83.759,95	-663.000	-727.000	-58.000	-100.000	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	786.644,68	-190.100	- 2.682.900	134.100	95.000	198.000
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	199.161,01	5.200	246.000	0	--	--
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-199.161,01	-5.200	-246.000	0	--	--
36. - Finanzmittelveränderung	587.483,67	-195.300	- 2.928.900	134.100	95.000	198.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	587.483,67	-195.300	- 2.928.900	134.100	95.000	198.000

Haushaltsplan Osterwald

Wesentlichen Investitionen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Gesamthaushalt	83.759,95	-663.000	-727.000	-308.000	-100.000	--
5-464050 - Umbau Kindergarten	65.529,86	-453.000	-27.000	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	--	164.500	305.500	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	65.529,86	617.500	332.500	--	--	--
5-560050 - Sportplatz Osterwald	-1.316,93	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	1.316,93	--	--	--	--	--
5-617100 - Fuß- u. Radweg "Im Hoppenhook" - DE	-569,06	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	569,06	--	--	--	--	--
5-630000 - Gemeindestraßen - Allgemein	--	0	-500.000	-250.000	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	0	500.000	250.000	--	--
5-631100 - Radweg Industriestraße	--	-10.000	0	--	-100.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	10.000	0	--	100.000	--
5-635000 - Radweg Coevorden-Piccardie-Kanal	--	0	0	-58.000	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	0	0	58.000	--	--
5-761050 - Dorfgemeinschaftshaus	16.344,10	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	16.344,10	--	--	--	--	--
5-791100 - Erweiterung Gewerbegebiet	--	-200.000	-200.000	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	200.000	200.000	--	--	--

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

	VE 2025	VE 2026	VE 2027	Summe VEs
541 - Gemeindestraßen	-250.000	--	--	-250.000

Haushaltsplan Osterwald

Querschnitt Ergebnishaushalt

	Plan 2024			
	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
00005 - Gemeindeorgane Osterwald	--	64.400	-64.400	-64.400
02005 - Gemeindeverwaltung Osterwald (Hauptstr. 21)	12.800	15.400	-2.600	-2.600
03000 - Finanzverwaltung	3.257.700	1.085.600	2.172.100	2.172.100
32105 - Museum Osterwald	1.300	8.600	-7.300	-7.300
32115 - Bauernmuseum Osterwald	15.600	33.700	-18.100	-18.100
46005 - Spielplätze Osterwald	600	4.400	-3.800	-3.800
46405 - Kindergarten Osterwald	2.700	266.700	-264.000	-264.000
56005 - Sportplätze Osterwald	3.500	6.300	-2.800	-2.800
60000 - Bauamt	5.000	6.200	-1.200	-1.200
63005 - Gemeindestraßen Osterwald	84.700	549.500	-464.800	-464.800
69005 - Wasserläufe Osterwald	--	24.000	-24.000	-24.000
74105 - Schlachthaus Osterwald	10.800	10.200	600	600
76105 - Dorfgemeinschaftshaus Osterwald (Hauptstr. 11)	28.400	217.100	-188.700	-188.700
88005 - Schule Alte Piccardie 13, Osterwald (ab 2017)	4.500	7.600	-3.100	-3.100
88105 - Schule Alte Piccardie 15, Osterwald (ab 2017)	10.100	13.700	-3.600	-3.600
88115 - Wohnung Hauptstr. 9, Osterwald (DGH, Kamphuis)	6.600	1.100	5.500	5.500
88125 - Haus Hauptstr. 15, Osterwald	8.000	10.400	-2.400	-2.400
88135 - Wohnungen Am Bauernmuseum 1a + 1b	10.000	46.400	-36.400	-36.400
88205 - Unbebaute Grundstücke Osterwald	300	300	--	--

Haushaltsplan Osterwald

Querschnitt Finanzhaushalt

	Plan 2024								
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)
00005 - Gemeindeorgane Osterwald	--	64.400	-64.400	--	--	--	--	--	--
02005 - Gemeindeverwaltung Osterwald (Hauptstr. 21)	10.000	7.900	2.100	--	--	--	--	--	--
03000 - Finanzverwaltung	3.257.700	4.346.700	-1.089.000	--	--	--	--	246.000	-246.000
32105 - Museum Osterwald	--	4.300	-4.300	--	--	--	--	--	--
32115 - Bauernmuseum Osterwald	2.500	12.900	-10.400	--	--	--	--	--	--
46005 - Spielplätze Osterwald	--	1.700	-1.700	--	--	--	--	--	--
46405 - Kindergarten Osterwald	--	255.200	-255.200	305.500	332.500	-27.000	--	--	--
56005 - Sportplätze Osterwald	--	1.300	-1.300	--	--	--	--	--	--
60000 - Bau-	5.000	6.200	-1.200	--	--	--	--	--	--

Haushaltsplan Osterwald

	Plan 2024								
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)
amt									
63005 - Gemeindestraßen Osterwald	--	332.300	-332.300	--	700.000	-700.000	--	--	--
69005 - Was-serläufe Osterwald	--	23.700	-23.700	--	--	--	--	--	--
74105 - Schlachthaus Osterwald	10.800	9.200	1.600	--	--	--	--	--	--
76105 - Dorf-gemein-schaftshaus Osterwald (Hauptstr. 11)	25.000	201.300	-176.300	--	--	--	--	--	--
88005 - Schule Alte Piccardie 13, Osterwald (ab 2017)	4.500	1.800	2.700	--	--	--	--	--	--
88105 - Schule Alte Piccardie 15, Osterwald (ab 2017)	6.000	3.400	2.600	--	--	--	--	--	--
88115 - Woh-nung Hauptstr. 9, Osterwald (DGH,	6.600	500	6.100	--	--	--	--	--	--

Haushaltsplan Osterwald

Plan 2024										
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	
Kamphuis)										
88125 - Haus Hauptstr. 15, Osterwald	8.000	6.800	1.200	--	--	--	--	--	--	--
88135 - Wohnungen Am Bauernmuseum 1a + 1b	10.000	45.600	-35.600	--	--	--	--	--	--	--
88205 - Unbebaute Grundstücke Osterwald	300	300	--	--	--	--	--	--	--	--

Haushaltsplan Osterwald

Querschnitt Finanzhaushalt Zusammenfassung

	Plan 2024			
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	Änderung Bestand eigene Finanzmittel (ohne Liquiditätskredite)
00005 - Gemeindeorgane Osterwald	-64.400	--	--	-64.400
02005 - Gemeindeverwaltung Osterwald (Hauptstr. 21)	2.100	--	--	2.100
03000 - Finanzverwaltung	-1.089.000	--	-246.000	-1.335.000
32105 - Museum Osterwald	-4.300	--	--	-4.300
32115 - Bauernmuseum Osterwald	-10.400	--	--	-10.400
46005 - Spielplätze Osterwald	-1.700	--	--	-1.700
46405 - Kindergarten Osterwald	-255.200	-27.000	--	-282.200
56005 - Sportplätze Osterwald	-1.300	--	--	-1.300
60000 - Bauamt	-1.200	--	--	-1.200
63005 - Gemeindestraßen Osterwald	-332.300	-700.000	--	-1.032.300
69005 - Wasserläufe Osterwald	-23.700	--	--	-23.700
74105 - Schlachthaus Osterwald	1.600	--	--	1.600
76105 - Dorfgemeinschaftshaus Osterwald (Hauptstr. 11)	-176.300	--	--	-176.300
88005 - Schule Alte Piccardie 13, Osterwald (ab 2017)	2.700	--	--	2.700
88105 - Schule Alte Piccardie 15, Osterwald (ab 2017)	2.600	--	--	2.600
88115 - Wohnung Hauptstr. 9, Osterwald (DGH, Kamphuis)	6.100	--	--	6.100
88125 - Haus Hauptstr. 15, Osterwald	1.200	--	--	1.200
88135 - Wohnungen Am Bauernmuseum 1a + 1b	-35.600	--	--	-35.600

2 Teilhaushalte

11111 - Politische Steuerung

Kostenträger	11111	Politische Steuerung
---------------------	--------------	-----------------------------

verantwortliche Personen

Rat der Gemeinde Osterwald

Kurzbeschreibung

kostenmäßige Abrechnung der Arbeit im Rat der Gemeinde Osterwald

Allgemeine Ziele

Ziel ist eine am Gemeinwohl orientierte Aufgabenerfüllung nach wirtschaftlichen Grundsätzen

Zielgruppen

EinwohnerInnen der Gemeinde Osterwald

Erläuterungen

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Rates vor und führt die gefassten Beschlüsse aus. Die Arbeit des Bürgermeisters und des Rates umfassen im Wesentlichen die Aufgaben des sogenannten "eigenen Wirkungskreises". Neben Ausgaben für Ehrungen, Jubiläen und Zuschüssen beinhaltet dieses Produkt vor allem die Auszahlung der Aufwandsentschädigung für die Ratsmitglieder und den Protokollführer.

Auftragsgrundlage

lt. NKomVG - Aufgabenkatalog, §§ 58 und 76 NKomVG und weitere Zuständigkeiten, Nds. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Teilergebnisplan 11111 - Politische Steuerung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.139,86	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
16. - Abschreibungen	139,90	200	0	0	0	--
18. - Transferaufwendungen	32.540,22	29.000	29.500	29.800	30.100	30.400
19. - sonstige ordentliche Auf- wendungen	21.164,24	27.500	28.000	28.200	28.400	28.600
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	61.984,22	61.700	62.000	62.500	63.000	63.500
21. - Ordentliches Ergebnis	- 61.984,22	-61.700	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500
25. - Jahresergebnis	- 61.984,22	-61.700	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	- 61.984,22	-61.700	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500

Teilfinanzplan 11111 - Politische Steuerung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.263,48	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
14. - Transferauszahlungen	32.540,22	29.000	29.500	29.800	30.100	30.400
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.616,74	27.500	28.000	28.200	28.400	28.600
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.420,44	61.500	62.000	62.500	63.000	63.500
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-61.500	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-61.500	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500
36. - Finanzmittelveränderung	-	-61.500	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-61.500	-62.000	-62.500	-63.000	-63.500

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 11111 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-42,38	-44,85	-45,71	-51,70	-51,76	-52,01
Kreistagsmitglieder/ Ratsmitglieder / Stadtverordnete (ohne hauptamtliche Bürgermeister:innen, Landräte)	Pers	11	11	11	11	11	11

11121 - Verwaltungssteuerung

Kostenträger 11121 Verwaltungssteuerung

Kurzbeschreibung

Bei den Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Beiträge an die kommunalen Spitzenverbände und den Kommunalen Schadenausgleich sowie um Abschreibungen.

Allgemeine Ziele

Qualifizierter Verwaltungsablauf nach wirtschaftlichen Grundsätzen

Zielgruppen

EinwohnerInnen, MitarbeiterInnen

Erläuterungen

Die Verwaltungsaufgaben werden im Übrigen - wie auch bei den anderen Mitgliedsgemeinden - weitgehend vom Personal der Samtgemeinde erledigt.

Teilergebnisplan 11121 - Verwaltungssteuerung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	277,78	300	300	300	300	300
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	10.000	10.000	10.100	10.200	10.300
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7,66	--	--	--	--	--
12. - Summe ordentliche Erträge	10.285,44	10.300	10.300	10.400	10.500	10.600
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	1.048,38	1.000	600	600	600	600
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.392,83	4.900	3.700	3.700	3.700	3.700
16. - Abschreibungen	2.010,92	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	4.217,69	3.500	3.400	3.400	3.400	3.400
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	10.669,82	11.400	9.700	9.700	9.700	9.700
21. - Ordentliches Ergebnis	-384,38	-1.100	600	700	800	900
25. - Jahresergebnis	-384,38	-1.100	600	700	800	900
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-384,38	-1.100	600	700	800	900

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 11121 - Verwaltungssteuerung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	10.000	10.000	10.100	10.200	10.300
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7,66	--	--	--	--	--
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.007,66	10.000	10.000	10.100	10.200	10.300
10. - Personalauszahlungen	1.048,38	1.000	600	600	600	600
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.691,59	4.900	3.700	3.700	3.700	3.700
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.588,51	3.500	3.400	3.400	3.400	3.400
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.328,48	9.400	7.700	7.700	7.700	7.700
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	9.679,18	600	2.300	2.400	2.500	2.600
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	9.679,18	600	2.300	2.400	2.500	2.600
36. - Finanzmittelveränderung	9.679,18	600	2.300	2.400	2.500	2.600
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	9.679,18	600	2.300	2.400	2.500	2.600

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 11121 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	2,60	0,76	1,07	-0,32	-0,92	0,50

11124 - Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement

Kostenträger **11124** **Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement**

Kurzbeschreibung

Verwaltung, Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften der Gemeinde Osterwald, soweit diese nicht einem anderen Produkt zugeordnet worden sind.

Allgemeine Ziele

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Liegenschaftsbestandes, Grundstücke und Gebäude für kommunale Aufgaben bereitstellen.

Zielgruppen

EinwohnerInnen der Gemeinde Osterwald, Bauwillige und sonstige Interessierte

Erläuterungen

Bei den Mietobjekten handelt es sich um die Wohnungen bzw. Objekte: Alte Piccardie 13 b und 15 b, Am Bauernmuseum 1a und b, Hauptstraße 15, Schlachthaus und Hauptstraße 9. Neben Bewirtschaftungskosten wie Strom, Wasser, Abwasser und Gas werden hier auch die Versicherungsbeiträge für die gemeindeeigenen Objekte, die keinem speziellen Produkt zugeordnet werden können, verbucht.

Teilergebnisplan 11124 - Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	4.149,01	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
6. - privatrechtliche Entgelte	50.376,62	46.200	46.200	46.700	47.200	47.700
12. - Summe ordentliche Erträge	54.525,63	50.300	50.300	50.800	51.300	51.800
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.089,95	44.400	67.600	68.100	68.600	69.100
16. - Abschreibungen	22.684,73	22.100	22.100	22.100	22.100	22.100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	50.774,68	66.500	89.700	90.200	90.700	91.200
21. - Ordentliches Ergebnis	3.750,95	-16.200	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400
25. - Jahresergebnis	3.750,95	-16.200	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	3.750,95	-16.200	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 11124 - Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
5. - privatrechtliche Entgelte	48.726,62	46.200	46.200	46.700	47.200	47.700
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.726,62	46.200	46.200	46.700	47.200	47.700
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	28.234,12	44.400	67.600	68.100	68.600	69.100
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.516,16	--	--	--	--	--
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.750,28	44.400	67.600	68.100	68.600	69.100
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	16.976,34	1.800	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	16.976,34	1.800	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
36. - Finanzmittelveränderung	16.976,34	1.800	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	16.976,34	1.800	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 11124 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	3,62	-43,74	-26,03	3,13	-13,59	-33,05

11131 - Haushalts- und Rechnungswesen, Controlling

Kostenträger 11131 **Haushalts- und Rechnungswesen, Controlling**

verantwortliche Personen

Michael Wübben

Kurzbeschreibung

Finanzwirtschaftliche Steuerung der Aufgabenerfüllung, Haushaltsplanung und Jahresabschlüsse, Vermögens- und Schuldenverwaltung, Beteiligungen und wirtschaftliche Betätigung

Allgemeine Ziele

Eine geordnete Finanzwirtschaft und eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung in den verschiedenen Tätigkeitsbereichen sicherstellen.

Zielgruppen

Gemeinderat, Bürgermeister, MitarbeiterInnen, Einrichtungen der Gemeinde, sonstige Öffentlichkeit, Aufsichts- und Prüfungseinrichtungen beim Landkreis Graftschaft Bentheim

Erläuterungen

Aufwendungen fallen hier nur für Bekanntmachungen des Haushaltes und der Jahresabschlüsse an. Die weiteren Aufwendungen werden - wie auch bei den anderen Mitgliedsgemeinden - durch die Samtgemeinde getragen.

Auftragsgrundlage

§§ 110-158 NKomVG (Kommunalwirtschaft) einschließlich Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Eigenbetriebsverordnung, Nds. Finanzausgleichgesetz (NFAG)

Teilergebnisplan 11131 - Haushalts- und Rechnungswesen, Controlling

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	500	0	0	0	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	500	0	0	0	--
21. - Ordentliches Ergebnis	--	-500	0	0	0	--
25. - Jahresergebnis	--	-500	0	0	0	--
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	--	-500	0	0	0	--

Teilfinanzplan 11131 - Haushalts- und Rechnungswesen, Controlling

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	500	0	0	0	--
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	500	0	0	0	--
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	--	-500	0	0	0	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-500	0	0	0	--
36. - Finanzmittelveränderung	--	-500	0	0	0	--
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-500	0	0	0	--

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 11131 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-0,40	-0,16	-0,63	0,00	-0,42	0,00

11132 - Kassenverwaltung, Vollstreckung

Kostenträger 11132 **Kassenverwaltung, Vollstreckung**

verantwortliche Personen

Martin Lambers

Kurzbeschreibung

ordnungsgemäße Buchhaltung

Allgemeine Ziele

zügige Einnahmerealisierung

Zielgruppen

Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger

Erläuterungen

Die Buchhaltungs- und Vollstreckungskosten werden von der Samtgemeinde getragen, da die Kassengeschäfte sämtlicher Mitgliedsgemeinden zu den Aufgaben der Samtgemeinde gehören. Bei der Gemeinde Osterwald werden hier lediglich die zu ihren Hauptforderungen festgesetzten Nebenforderungen (Säumniszuschläge pp.) vereinnahmt. Als Aufwendungen fallen ggfs. in geringfügigem Umfang Rückbuchungskosten für nicht eingelöste Abbuchungen/Lastschriften an.

Teilergebnisplan 11132 - Kassenverwaltung, Vollstreckung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
11. - sonstige ordentliche Erträge	2.086,63	500	2.000	2.000	2.000	2.000
12. - Summe ordentliche Erträge	2.086,63	500	2.000	2.000	2.000	2.000
ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	76,00	--	--	--	--	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	100	0	0	0	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	76,00	100	0	0	0	--
21. - Ordentliches Ergebnis	2.010,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000
25. - Jahresergebnis	2.010,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	2.010,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 11132 - Kassenverwaltung, Vollstreckung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.377,63	500	2.000	2.000	2.000	2.000
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.377,63	500	2.000	2.000	2.000	2.000
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	100	0	0	0	--
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	100	0	0	0	--
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.377,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.377,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000
36. - Finanzmittelveränderung	2.377,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.377,63	400	2.000	2.000	2.000	2.000

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 11132 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	0,22	0,20	1,17	1,68	0,34	1,68

25211 - Museen und Ausstellungen

Kostenträger 25211 Museen und Ausstellungen

verantwortliche Personen

Gerda Brookman

Kurzbeschreibung

Zuschuss für Museums- und Ausstellungsangebote sowie Bewirtschaftungskosten des Bauernmuseums

Allgemeine Ziele

Förderung des kulturellen Angebots der Gemeinde Osterwald und der kulturellen Bildung der EinwohnerInnen und der Touristen

Zielgruppen

EinwohnerInnen, Touristen

Erläuterungen

Erträge und Aufwendungen für das Oelmuseum

Teilergebnisplan 25211 - Museen und Ausstellungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	1.348,88	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
12. - Summe ordentliche Erträge	1.348,88	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.138,80	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500
16. - Abschreibungen	4.305,30	4.300	4.300	4.300	4.300	4.200
18. - Transferaufwendungen	--	100	100	100	100	100
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	812,57	900	700	700	700	700
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	7.256,67	8.900	8.600	8.600	8.600	8.500
21. - Ordentliches Ergebnis	-5.907,79	-7.600	-7.300	-7.300	-7.300	-7.200
25. - Jahresergebnis	-5.907,79	-7.600	-7.300	-7.300	-7.300	-7.200
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-5.907,79	-7.600	-7.300	-7.300	-7.300	-7.200

Teilfinanzplan 25211 - Museen und Ausstellungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.141,38	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500
14. - Transferauszahlungen	--	100	100	100	100	100
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	812,57	900	700	700	700	700
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.953,95	4.600	4.300	4.300	4.300	4.300
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.953,95	-4.600	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.953,95	-4.600	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
36. - Finanzmittelveränderung	-3.953,95	-4.600	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.953,95	-4.600	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 25211 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-4,04	-4,82	-4,85	-4,93	-6,38	-6,12

28121 - Heimatpflege

Kostenträger 28121 Heimatpflege

verantwortliche Personen

Gerda Brookman

Kurzbeschreibung

Unterstützung der örtlichen Aktivitäten im Bereich der Heimat- und Brauchtumspflege

Allgemeine Ziele

Unterhaltung und Bewirtschaftung der historischen Gebäude im Gemeindebild Osterwald insbesondere des Bauernmuseums und des Hauses der Vereine

Zielgruppen

EinwohnerInnen, Touristen, Brautpaare, Vereine

Teilergebnisplan 28121 - Heimatpflege

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	13.007,88	13.100	13.100	13.100	11.400	11.200
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.546,91	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
12. - Summe ordentliche Erträge	18.554,79	14.100	15.600	15.600	13.900	13.700
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.916,03	13.200	11.400	11.400	11.400	11.400
16. - Abschreibungen	21.037,35	20.800	20.800	20.700	19.400	19.300
18. - Transferaufwendungen	--	100	100	100	100	100
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.555,36	1.700	1.400	1.400	1.400	1.400
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	32.508,74	35.800	33.700	33.600	32.300	32.200
21. - Ordentliches Ergebnis	13.953,95	-21.700	-18.100	-18.000	-18.400	-18.500
25. - Jahresergebnis	13.953,95	-21.700	-18.100	-18.000	-18.400	-18.500
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	13.953,95	-21.700	-18.100	-18.000	-18.400	-18.500

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 28121 - Heimatpflege

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.616,44	13.200	11.400	11.400	11.400	11.400
14. - Transferauszahlungen	--	100	100	100	100	100
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.555,36	1.700	1.400	1.400	1.400	1.400
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.171,80	15.000	12.900	12.900	12.900	12.900
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-14.000	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-14.000	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
36. - Finanzmittelveränderung	-	-14.000	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-14.000	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 28121 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-11,62	-13,34	-11,81	-11,64	-18,20	-15,18

35170 - Wohlfahrtspflege (allg.)

Kostenträger 35170 Wohlfahrtspflege (allg.)

verantwortliche Personen

Gerda Brookman

Kurzbeschreibung

Unterstützung des Ev. Dorfhelferinnenwerks u.a.

Teilergebnisplan 35170 - Wohlfahrtspflege (allg.)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
18. - Transferaufwendungen	387,92	400	400	400	400	400
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	387,92	400	400	400	400	400
21. - Ordentliches Ergebnis	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400
25. - Jahresergebnis	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400

Teilfinanzplan 35170 - Wohlfahrtspflege (allg.)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
14. - Transferauszahlungen	387,92	400	400	400	400	400
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	387,92	400	400	400	400	400
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400
36. - Finanzmittelveränderung	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-387,92	-400	-400	-400	-400	-400

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 35170 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-0,33	-0,33	-0,32	-0,32	-0,34	-0,34

35172 - Seniorenbetreuung

Kostenträger 35172 Seniorenbetreuung

verantwortliche Personen

Janette Bleumer

Kurzbeschreibung

Altersehrung zum 80., 85. und ab dem 90. Geburtstag jährlich, sowie zur Goldenen Hochzeit, Diamantenhochzeit usw.

Allgemeine Ziele

Ehrung und Würdigung der Senioren im Bereich der Gemeinde Osterwald

Zielgruppen

SeniorenInnen der Gemeinde Osterwald

Erläuterungen

Der Wert des Geschenks bei den Geburtstagen beläuft sich auf 30 €, bei den Diamantenhochzeiten auf 50 € und bei den Goldenen Hochzeiten auf 60 €.

Teilergebnisplan 35172 - Seniorenbetreuung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115,79	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	1.115,79	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
21. - Ordentliches Ergebnis	-1.115,79	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
25. - Jahresergebnis	-1.115,79	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.115,79	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzplan 35172 - Seniorenbetreuung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.086,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.086,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.086,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.086,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
36. - Finanzmittelveränderung	-1.086,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.086,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 35172 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-1,71	-1,66	-1,41	-0,93	-2,10	-1,68
Geburtstage	Anz	23	22	21	25	25	25
Ehejubiläen	Anz	5	9	5	3	5	5

36531 - Unterstützung kirchlicher Kindergärten

Kostenträger 36531 Unterstützung kirchlicher Kindergärten

Kurzbeschreibung

Übernahme der ungedeckten Kosten des Kindergartens in Osterwald

Allgemeine Ziele

Kindertagesstättenplätze in ausreichendem Umfang zur Verfügung stellen und eine qualitativ hochwertige Betreuung gewährleisten.

Zielgruppen

Familien mit Kindern im nicht schulpflichtigem Alter für den Bereich der Gemeinde Osterwald

Erläuterungen

Ab dem 01.08.2018 gilt für Kindergärten die Beitragsfreiheit. Bei Nutzung der Sonderöffnungszeiten werden diese separat abgerechnet. Das Kindergartenjahr dauert 12 Monate und beginnt am 01.08. eines Jahres.

Teilergebnisplan 36531 - Unterstützung kirchlicher Kindergärten

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.464,73	--	--	--	--	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	2.755,47	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
12. - Summe ordentliche Erträge	11.220,20	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.565,15	19.900	17.200	17.400	17.600	17.800
16. - Abschreibungen	11.524,02	11.500	11.500	11.500	10.800	9.300
18. - Transferaufwendungen	189.172,15	232.500	237.200	239.600	242.000	244.400
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	749,28	700	800	800	800	800
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	210.010,60	264.600	266.700	269.300	271.200	272.300
21. - Ordentliches Ergebnis	198.790,40	-261.900	-264.000	-266.600	-268.500	-269.600
25. - Jahresergebnis	198.790,40	-261.900	-264.000	-266.600	-268.500	-269.600
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	198.790,40	-261.900	-264.000	-266.600	-268.500	-269.600

Teilfinanzplan 36531 - Unterstützung kirchlicher Kindergärten

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.464,73	--	--	--	--	--
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.464,73	--	--	--	--	--
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.587,60	19.900	17.200	17.400	17.600	17.800
14. - Transferauszahlungen	110.664,27	232.500	237.200	239.600	242.000	244.400
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.271,28	700	800	800	800	800
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.523,15	253.100	255.200	257.800	260.400	263.000
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-253.100	-255.200	-257.800	-260.400	-263.000
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	164.500	305.500	--	--	--
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	164.500	305.500	--	--	--
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	617.500	332.500	--	--	--
25. - Baumaßnahmen	65.529,86	--	--	--	--	--
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.529,86	617.500	332.500	--	--	--
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-65.529,86	-453.000	-27.000	--	--	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-706.100	-282.200	-257.800	-260.400	-263.000
36. - Finanzmittelveränderung	-	-706.100	-282.200	-257.800	-260.400	-263.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-706.100	-282.200	-257.800	-260.400	-263.000

Der Haushaltsplan 2024 umfasst beim Kostenträger 36531 Investitionsmaßnahmen mit einem Volumen in Höhe von -27.000 Euro.

Haushaltsplan Osterwald

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-185,45	-162,15	-132,86	-165,80	-219,71	-221,48
Zuschussbedarf pro Platz	EUR	-3.400,93	-2.956,08	-2.462,95	-3.058,31	-4.029,23	--

36611 - Spielplatzangebot

Kostenträger **36611** **Spielplatzangebot**

Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von 4 Spielplätzen im Bereich der Gemeinde Osterwald

Allgemeine Ziele

Schaffung von Freizeitmaßnahmen und Spielangeboten für Kinder

Zielgruppen

Kinder

Erläuterungen

Die Gemeinde Osterwald unterhält in ihrem Bereich die Spielplätze Ottenkamp, Röpershaar, Schulstraße und Züwerinkskamp, die alle den Standardsicherheitsvorschriften entsprechen. Kosten fallen vor allem für die Unterhaltung der Spielgeräte und die Unterhaltung der Freiflächen an.

Teilergebnisplan 36611 - Spielplatzangebot

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	555,02	600	600	600	600	600
12. - Summe ordentliche Erträge	555,02	600	600	600	600	600
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.397,70	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
16. - Abschreibungen	3.558,84	3.300	2.700	2.500	1.900	1.900
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	200	300	300	300	300
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	4.956,54	4.900	4.400	4.200	3.600	3.600
21. - Ordentliches Ergebnis	-4.401,52	-4.300	-3.800	-3.600	-3.000	-3.000
25. - Jahresergebnis	-4.401,52	-4.300	-3.800	-3.600	-3.000	-3.000
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.401,52	-4.300	-3.800	-3.600	-3.000	-3.000

Teilfinanzplan 36611 - Spielplatzangebot

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	464,10	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	200	300	300	300	300
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464,10	1.600	1.700	1.700	1.700	1.700
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-464,10	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-464,10	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
36. - Finanzmittelveränderung	-464,10	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-464,10	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 36611 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-2,96	-3,70	-3,56	-3,67	-3,61	-3,19

42411 - Sportplatzangebot

Kostenträger **42411** **Sportplatzangebot**

verantwortliche Personen

Frank Engbers

Kurzbeschreibung

Unterhaltung des Sportplatzes in Osterwald

Allgemeine Ziele

Durch die Bereitstellung von Sportplätzen soll der Zielgruppe eine Möglichkeit geboten werden, sich sportlich zu betätigen und dadurch die Gesundheit zu erhalten.

Zielgruppen

EinwohnerInnen, SportlerInnen

Erläuterungen

In Osterwald wird ein Sportplatz unterhalten, wobei zur Unterhaltung Benzinkosten sowie Dünger und ähnliches zählt. Des weiteren werden hier Abschreibungen gebucht.

Teilergebnisplan 42411 - Sportplatzangebot

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	3.533,83	3.500	3.500	3.500	3.500	--
12. - Summe ordentliche Erträge	3.533,83	3.500	3.500	3.500	3.500	--
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	748,95	2.400	1.300	1.300	1.300	1.300
16. - Abschreibungen	4.938,01	5.000	5.000	4.800	4.800	1.300
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	5.686,96	7.400	6.300	6.100	6.100	2.600
21. - Ordentliches Ergebnis	-2.153,13	-3.900	-2.800	-2.600	-2.600	-2.600
25. - Jahresergebnis	-2.153,13	-3.900	-2.800	-2.600	-2.600	-2.600
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.153,13	-3.900	-2.800	-2.600	-2.600	-2.600

Teilfinanzplan 42411 - Sportplatzangebot

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	748,95	2.400	1.300	1.300	1.300	1.300
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	583,50	--	--	--	--	--
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.332,45	2.400	1.300	1.300	1.300	1.300
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.332,45	-2.400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.316,93	--	--	--	--	--
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.316,93	--	--	--	--	--
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.316,93	--	--	--	--	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.649,38	-2.400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
36. - Finanzmittelveränderung	-2.649,38	-2.400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.649,38	-2.400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 42411 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-3,08	-3,09	-2,57	-1,80	-3,27	-2,35

51111 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kostenträger **51111** **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

verantwortliche Personen

Bernhild Kronemeyer

Kurzbeschreibung

Bebauungsplanänderung, städtebauliche Rahmenplanung, Verkehrsentwicklungsplanung etc.

Allgemeine Ziele

städtebauliche Erneuerung und Entwicklung gewährleisten

Zielgruppen

EinwohnerInnen, Bauwillige

Erläuterungen

Zeitnahe und zügige Durchführung der Verfahren ggfs. unter Hinzuziehung von Fachingenieurbüros, Abstimmung mit Trägern öffentlicher Belange.

Teilergebnisplan 51111 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
6. - privatrechtliche Entgelte	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
12. - Summe ordentliche Erträge	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.088,02	--	1.200	1.200	1.200	1.200
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	1.088,02	5.000	6.200	6.300	6.400	6.500
21. - Ordentliches Ergebnis	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
25. - Jahresergebnis	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 51111 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
5. - privatrechtliche Entgelte	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.088,02	--	1.200	1.200	1.200	1.200
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.088,02	5.000	6.200	6.300	6.400	6.500
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
36. - Finanzmittelveränderung	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.088,02	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 51111 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	16,77	0,00	-4,39	-0,91	0,00	-1,01

51121 - Gemeindegestaltung

Kostenträger 51121 Gemeindegestaltung

Kurzbeschreibung

U.a. Dorferneuerung im Bereich der Gemeinde Osterwald

Allgemeine Ziele

Neugestaltung und Verschönerung des Gemeindebildes

Erläuterungen

Bei diesem Produkt werden hauptsächlich Abschreibungen und die Auflösung von Zuweisungen nachgewiesen. Dabei handelt es sich um Vorgänge, die nicht zahlungswirksam werden und somit nicht im Finanzplan bzw. in der Finanzrechnung erscheinen.

Teilergebnisplan 51121 - Gemeindegestaltung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	873,49	900	900	900	900	900
12. - Summe ordentliche Erträge	873,49	900	900	900	900	900
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	621,91	200	200	200	200	200
16. - Abschreibungen	1.442,49	1.300	1.000	800	800	800
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	2.064,40	1.500	1.200	1.000	1.000	1.000
21. - Ordentliches Ergebnis	-1.190,91	-600	-300	-100	-100	-100
25. - Jahresergebnis	-1.190,91	-600	-300	-100	-100	-100
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.190,91	-600	-300	-100	-100	-100

Teilfinanzplan 51121 - Gemeindegestaltung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	621,91	200	200	200	200	200
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621,91	200	200	200	200	200
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-621,91	-200	-200	-200	-200	-200
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-621,91	-200	-200	-200	-200	-200
36. - Finanzmittelveränderung	-621,91	-200	-200	-200	-200	-200
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-621,91	-200	-200	-200	-200	-200

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 51121 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-2,85	-1,00	-0,62	-0,99	-0,50	-0,25

53111 - Elektrizitätsversorgung

Kostenträger 53111 Elektrizitätsversorgung

verantwortliche Personen

Michael Wübben

Kurzbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Stromversorgung (RWE)

Erläuterungen

Die Konzessionsabgaben werden nach Kilowattstunden (kwh) abgerechnet.

Teilergebnisplan 53111 - Elektrizitätsversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
11. - sonstige ordentliche Erträge	49.201,32	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
12. - Summe ordentliche Erträge	49.201,32	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
ordentliche Aufwendungen						
21. - Ordentliches Ergebnis	49.201,32	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
25. - Jahresergebnis	49.201,32	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	49.201,32	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200

Teilfinanzplan 53111 - Elektrizitätsversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
36. - Finanzmittelveränderung	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	49.814,95	35.000	35.000	35.400	35.800	36.200

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 53111 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	47,35	41,33	38,32	41,04	29,36	29,36

53211 - Gasversorgung

Kostenträger 53211 Gasversorgung

verantwortliche Personen

Michael Wübben

Kurzbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Gasversorgung

Erläuterungen

Die Konzessionsabgabe wird auf Grundlage der Liefermenge (kwh) berechnet.

Teilergebnisplan 53211 - Gasversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
11. - sonstige ordentliche Erträge	18.372,97	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
12. - Summe ordentliche Erträge	18.372,97	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
ordentliche Aufwendungen						
21. - Ordentliches Ergebnis	18.372,97	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
25. - Jahresergebnis	18.372,97	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	18.372,97	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600

Teilfinanzplan 53211 - Gasversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
36. - Finanzmittelveränderung	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	27.275,74	21.000	21.000	21.200	21.400	21.600

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 53211 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	17,75	16,66	19,65	15,32	17,62	17,62

53311 - Wasserversorgung

Kostenträger 53311 Wasserversorgung

verantwortliche Personen

Michael Wübben

Kurzbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Wasserversorgung (WAZ)

Erläuterungen

Die Konzessionsabgabe wird auf Grundlage der Liefermenge (m³) berechnet.

Teilergebnisplan 53311 - Wasserversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
11. - sonstige ordentliche Erträge	20.050,52	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
12. - Summe ordentliche Erträge	20.050,52	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
ordentliche Aufwendungen						
21. - Ordentliches Ergebnis	20.050,52	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
25. - Jahresergebnis	20.050,52	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	20.050,52	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600

Teilfinanzplan 53311 - Wasserversorgung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
36. - Finanzmittelveränderung	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	19.992,19	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 53311 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	13,04	11,57	10,21	16,72	16,78	16,78

54111 - Gemeindestraßenbereitstellung

Kostenträger 54111 Gemeindestraßenbereitstellung

verantwortliche Personen

Frank Engbers

Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Straßenflächen im Bereich der Gemeinde Osterwald

Allgemeine Ziele

Schaffung und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur und Sicherstellung der Verkehrssicherheit

Zielgruppen

Allgemeinheit

Erläuterungen

Das von der Gemeinde Osterwald zu unterhaltende Straßennetz hat unter Einbeziehung von Fuß- und Radwegen eine Länge von rd. 81 Kilometern.

Teilergebnisplan 54111 - Gemeindestraßenbereitstellung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	73.496,25	73.500	73.500	73.500	73.300	73.300
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,10	--	--	--	--	--
12. - Summe ordentliche Erträge	73.762,35	73.500	73.500	73.500	73.300	73.300
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	21.028,20	22.300	26.300	26.600	26.900	27.200
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.468,38	206.300	274.700	277.400	280.100	282.900
16. - Abschreibungen	198.669,16	193.900	193.600	182.600	182.500	182.400
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	272,70	5.500	5.300	5.400	5.500	5.600
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	298.438,44	428.000	499.900	492.000	495.000	498.100
21. - Ordentliches Ergebnis	224.676,09	-354.500	-426.400	-418.500	-421.700	-424.800
25. - Jahresergebnis	224.676,09	-354.500	-426.400	-418.500	-421.700	-424.800
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	224.676,09	-354.500	-426.400	-418.500	-421.700	-424.800

Teilfinanzplan 54111 - Gemeindestraßenbereitstellung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,10	--	--	--	--	--
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266,10	--	--	--	--	--
10. - Personalauszahlungen	21.028,20	22.300	26.300	26.600	26.900	27.200
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	65.662,72	206.300	274.700	277.400	280.100	282.900
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	695,36	5.500	5.300	5.400	5.500	5.600
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.386,28	234.100	306.300	309.400	312.500	315.700
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-234.100	-306.300	-309.400	-312.500	-315.700
25. - Baumaßnahmen	569,06	210.000	700.000	250.000	100.000	--
28. - aktivierbare Zuwendungen	--	0	0	58.000	--	--
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	569,06	210.000	700.000	308.000	100.000	--
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-569,06	-210.000	-700.000	-308.000	-100.000	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-444.100	-	-617.400	-412.500	-315.700
36. - Finanzmittelveränderung	-	-444.100	-	-617.400	-412.500	-315.700
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-444.100	-	-617.400	-412.500	-315.700

Der Haushaltsplan 2024 umfasst beim Kostenträger 54111 Investitionsmaßnahmen mit einem Volumen in Höhe von -700.000 Euro.

Wesentlichen Investitionen 54111 - Gemeindestraßenbereitstellung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
54111 - Gemeindestraßenbe- reitstellung	-569,06	-210.000	-700.000	-308.000	-100.000	--
5-617100 - Fuß- u. Radweg "Im Hoppenhook" - DE	-569,06	--	--	--	--	--
5-630000 - Gemeindestraßen - Allgemein	--	0	-500.000	-250.000	--	--
5-631100 - Radweg Industrie- straße	--	-10.000	0	--	-100.000	--
5-635000 - Radweg Coevorden- Piccardie-Kanal	--	0	0	-58.000	--	--
5-791100 - Erweiterung Gewer- begebiet	--	-200.000	-200.000	--	--	--

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen GH - Gesamthaushalt

	VE 2025	VE 2026	VE 2027	Summe VEs
541 - Gemein- destraßen	-250.000	--	--	-250.000

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-161,30	-179,00	-162,55	-187,39	-297,40	-357,72

54521 - Straßenbeleuchtung

Kostenträger **54521** **Straßenbeleuchtung**

verantwortliche Personen

Frank Engbers

Kurzbeschreibung

Unterhaltung der Straßenbeleuchtung im Bereich der Gemeinde Osterwald

Allgemeine Ziele

Schaffung und Erhaltung der Infrastruktur und Sicherstellung der Verkehrssicherheit

Zielgruppen

Allgemeinheit

Erläuterungen

Mittel für den Strombezug und die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung sowie Abschreibungen.

Teilergebnisplan 54521 - Straßenbeleuchtung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.617,27	31.900	24.000	24.200	24.400	24.600
16. - Abschreibungen	81,83	100	100	100	100	100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	3.699,10	32.000	24.100	24.300	24.500	24.700
21. - Ordentliches Ergebnis	-3.699,10	-32.000	-24.100	-24.300	-24.500	-24.700
25. - Jahresergebnis	-3.699,10	-32.000	-24.100	-24.300	-24.500	-24.700
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.699,10	-32.000	-24.100	-24.300	-24.500	-24.700

Teilfinanzplan 54521 - Straßenbeleuchtung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.422,67	31.900	24.000	24.200	24.400	24.600
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.422,67	31.900	24.000	24.200	24.400	24.600
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-6.422,67	-31.900	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.422,67	-31.900	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600
36. - Finanzmittelveränderung	-6.422,67	-31.900	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.422,67	-31.900	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 54521 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-7,39	-14,99	-5,42	-3,09	-26,85	-20,22
Straßenleuchten (Lichtpunkte der Straßenbeleuchtung in Stck.)	Stck	153	154	154	154	154	154

54711 - Unterstützung ÖPNV

Kostenträger 54711 Unterstützung ÖPNV

verantwortliche Personen

Frank Engbers

Kurzbeschreibung

Unterhaltung der Bushaltestellen

Allgemeine Ziele

Bedarfsgerechte Einrichtung für die Inanspruchnahme des Öffentlichen Personennahverkehrs bereitstellen.

Zielgruppen

BürgerInnen

Erläuterungen

Im Wesentlichen werden hier Abschreibungen und Auflösungen von Zuweisungen nachgewiesen, die nicht zahlungswirksam werden.

Teilergebnisplan 54711 - Unterstützung ÖPNV

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	11.236,82	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
12. - Summe ordentliche Erträge	11.236,82	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16. - Abschreibungen	23.100,17	23.100	23.100	23.100	23.100	23.100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	23.159,17	25.100	25.100	25.100	25.100	25.100
21. - Ordentliches Ergebnis	11.922,35	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900
25. - Jahresergebnis	11.922,35	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	11.922,35	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900

Teilfinanzplan 54711 - Unterstützung ÖPNV

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	59,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-59,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-59,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
36. - Finanzmittelveränderung	-59,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-59,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 54711 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-11,04	-10,15	-9,91	-9,94	-11,66	-11,66

55211 - Gewässerunterhaltung

Kostenträger 55211 Gewässerunterhaltung

verantwortliche Personen

Frank Engbers

Kurzbeschreibung

Unterhaltung der Gewässer III. Ordnung

Erläuterungen

Bewirtschaftung und Unterhaltung von Gemeinde- und Entwässerungsgräben

Teilergebnisplan 55211 - Gewässerunterhaltung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.151,94	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
16. - Abschreibungen	305,05	300	300	300	300	300
18. - Transferaufwendungen	--	3.300	3.200	3.200	3.200	3.200
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	360,00	800	500	500	500	500
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	6.816,99	24.400	24.000	24.200	24.400	24.600
21. - Ordentliches Ergebnis	-6.816,99	-24.400	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600
25. - Jahresergebnis	-6.816,99	-24.400	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-6.816,99	-24.400	-24.000	-24.200	-24.400	-24.600

Teilfinanzplan 55211 - Gewässerunterhaltung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.190,94	20.000	20.000	20.200	20.400	20.600
14. - Transferauszahlungen	--	3.300	3.200	3.200	3.200	3.200
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	270,00	800	500	500	500	500
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.460,94	24.100	23.700	23.900	24.100	24.300
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-6.460,94	-24.100	-23.700	-23.900	-24.100	-24.300
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.460,94	-24.100	-23.700	-23.900	-24.100	-24.300
36. - Finanzmittelveränderung	-6.460,94	-24.100	-23.700	-23.900	-24.100	-24.300
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.460,94	-24.100	-23.700	-23.900	-24.100	-24.300

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 55211 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-5,18	-7,81	-7,37	-5,69	-20,47	-20,13

57121 - Dorfgemeinschaftshäuser (ab 2010)

Kostenträger	57121	Dorfgemeinschaftshäuser (ab 2010)
---------------------	--------------	--

verantwortliche Personen

Gerda Brookman

Kurzbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses in Osterwald

Zielgruppen

EinwohnerInnen

Erläuterungen

Bei den Kosten handelt es sich um Bewirtschaftungskosten wie Gas, Wasser und Abwasser sowie um Versicherungsbeiträge für das Gebäude und das Inventar. Des weiteren fallen Unterhaltungskosten für das Gebäude sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattung an. Zusätzlich werden dort 3 Personen mit einer geringfügigen Tätigkeit beschäftigt, für die Personalkosten sowie Sozialversicherungsbeiträge zu zahlen sind. Einnahmen erbringt das Dorfgemeinschaftshaus durch die Vermietung des Raumes. Das Entgelt errechnet sich aus der anwesenden Personenzahl zuzüglich Kosten für die Küchenbenutzung, die Reinigung und GEMA-Gebühren.

Teilergebnisplan 57121 - Dorfgemeinschaftshäuser (ab 2010)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	3.375,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	13.348,54	10.000	16.000	16.200	16.400	16.600
6. - privatrechtliche Entgelte	--	9.000	9.000	9.100	9.200	9.300
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,04	500	0	0	0	--
12. - Summe ordentliche Erträge	16.853,58	22.900	28.400	28.700	29.000	29.300
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	15.479,36	15.600	23.800	24.000	24.300	24.500
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.712,25	180.000	176.400	56.700	57.000	57.300
16. - Abschreibungen	15.550,96	15.800	15.800	15.800	15.500	15.100
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.132,72	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	59.875,29	212.600	217.100	97.600	97.900	98.000
21. - Ordentliches Ergebnis	43.021,71	-189.700	-188.700	-68.900	-68.900	-68.700
25. - Jahresergebnis	43.021,71	-189.700	-188.700	-68.900	-68.900	-68.700
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	43.021,71	-189.700	-188.700	-68.900	-68.900	-68.700

Teilfinanzplan 57121 - Dorfgemeinschaftshäuser (ab 2010)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	5.618,31	10.000	16.000	16.200	16.400	16.600
5. - privatrechtliche Entgelte	--	9.000	9.000	9.100	9.200	9.300
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,04	500	0	0	0	--
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.748,35	19.500	25.000	25.300	25.600	25.900
10. - Personalauszahlungen	15.479,36	15.600	23.800	24.000	24.300	24.500
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.064,69	180.000	176.400	56.700	57.000	57.300
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.177,67	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.721,72	196.800	201.300	81.800	82.400	82.900
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-177.300	-176.300	-56.500	-56.800	-57.000
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.344,10	--	--	--	--	--
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.344,10	--	--	--	--	--
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-	--	--	--	--	--
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-177.300	-176.300	-56.500	-56.800	-57.000
36. - Finanzmittelveränderung	-	-177.300	-176.300	-56.500	-56.800	-57.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-177.300	-176.300	-56.500	-56.800	-57.000

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 57121 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-39,15	-42,98	-56,62	-35,88	-159,14	-158,31

57511 - Tourismusförderung

Kostenträger **57511** **Tourismusförderung**

Kurzbeschreibung

Aufwendungen aus dem Tourismusbereich

Allgemeine Ziele

Förderung des Tourismus, Herausgabe von Prospekten

Zielgruppen

Urlauber, Erholungssuchende

Erläuterungen

Unterhaltung der Fahrradschutzhütten und sonstigen touristischen Einrichtungen

Teilergebnisplan 57511 - Tourismusförderung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	403,98	400	400	400	400	400
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	403,98	400	400	400	400	400
21. - Ordentliches Ergebnis	-403,98	-400	-400	-400	-400	-400
25. - Jahresergebnis	-403,98	-400	-400	-400	-400	-400
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-403,98	-400	-400	-400	-400	-400

Teilfinanzplan 57511 - Tourismusförderung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
--	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 57511 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-0,55	-0,34	-0,34	-0,34	-0,34	-0,34

61111 - Gemeindesteuern

Kostenträger	61111	Gemeindesteuern
---------------------	--------------	------------------------

verantwortliche Personen

Martin Paulsen

Kurzbeschreibung

Festsetzung und Veranlagung der Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer (Vorauszahlungen und Veranlagungen) einschließlich Zinsfestsetzung nach § 233 a AO, Vergnügungssteuer und Hundesteuer

Allgemeine Ziele

Erzielung von Erträgen zur Deckung der Aufwendungen des Gesamthaushaltes

Zielgruppen

Steuerpflichtige

Erläuterungen

Die Veranlagung der Realsteuern wird von der Samtgemeinde für die Mitgliedsgemeinden wahrgenommen.

Auftragsgrundlage

§ 111 NKomVG i.V m. § 3 Abs. 2 AO, Gewerbesteuergesetz (GewStG), Grundsteuergesetz (GrStG), Nds. Kommunalabgabengesetz (NKAG), Haushaltssatzung (festgesetzte Hebesätze)

Teilergebnisplan 61111 - Gemeindesteuern

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	4.033.429,91	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	328,00	0	0	0	--	--
12. - Summe ordentliche Erträge	4.033.757,91	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
ordentliche Aufwendungen						
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	349,00	40.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. - Transferaufwendungen	220.498,00	129.500	213.600	215.700	217.900	220.100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	220.847,00	169.500	214.600	216.700	218.900	221.100
21. - Ordentliches Ergebnis	3.812.910,91	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000
25. - Jahresergebnis	3.812.910,91	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	3.812.910,91	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 61111 - Gemeindesteuern

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	3.201.176,63	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-329.473,00	0	0	0	--	--
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.871.703,63	2.263.000	3.179.700	3.211.600	3.243.700	3.276.100
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	297.587,00	40.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14. - Transferauszahlungen	39.797,00	129.500	213.600	215.700	217.900	220.100
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.384,00	169.500	214.600	216.700	218.900	221.100
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.534.319,63	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.534.319,63	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000
36. - Finanzmittelveränderung	2.534.319,63	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.534.319,63	2.093.500	2.965.100	2.994.900	3.024.800	3.055.000

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 61111 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	1.773,57	1.334,83	1.682,54	3.180,08	1.756,29	2.487,50
Hebesatz Gewerbesteuer	%	365	365	365	365	365	365
Hebesatz Grundsteuer B	%	327	327	327	327	327	327
Hebesatz Grundsteuer A	%	335	335	335	335	335	335
Jahresbetrag Hundesteuer für 1 Hund	EUR	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Jahresbetrag Hundesteuer für 2 Hunde (kumulierter Betrag)	EUR	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Jahresbetrag Hundesteuer für 3 Hunde	EUR	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00

Haushaltsplan Osterwald

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
(kumulierter Betrag)							
Jahresbetrag Hundesteuer für 1 gefährlichen Hund	EUR	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

61131 - Umlagen

Kostenträger 61131 Umlagen

verantwortliche Personen

Michael Wübben, Stefan Lefers

Kurzbeschreibung

Abrechnung der Umlagen nach dem Nds. Finanzausgleichgesetz

Erläuterungen

Hier werden die nach der Steuerkraft zu berechnenden Umlagen an den Landkreis und an die Samtgemeinde abgerechnet. Ein erheblicher Anteil der Gemeindesteuern (s. Produkt 61111) ist im Rahmen von Umlagezahlungen an den Landkreis (Kreisumlage) und an die Samtgemeinde (SG-Umlage) wieder abzuführen. Weitere Erläuterungen zur Entwicklung und Berechnung der Umlagen sind im Vorbericht enthalten.

Auftragsgrundlage

Nds. Finanzausgleichgesetz (NFAG)

Teilergebnisplan 61131 - Umlagen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	10.539,78	21.000	10.500	10.500	10.500	10.500
18. - Transferaufwendungen	2.426.981,44	888.900	860.200	2.128.000	2.149.300	2.170.800
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	2.437.521,22	909.900	870.700	2.138.500	2.159.800	2.181.300
21. - Ordentliches Ergebnis	2.437.521,22	-909.900	-870.700	2.138.500	2.159.800	2.181.300
25. - Jahresergebnis	2.437.521,22	-909.900	-870.700	2.138.500	2.159.800	2.181.300
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	2.437.521,22	-909.900	-870.700	2.138.500	2.159.800	2.181.300

Teilfinanzplan 61131 - Umlagen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
14. - Transferauszahlungen	1.434.037,44	888.900	4.131.800	2.128.000	2.149.300	2.170.800
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.434.037,44	888.900	4.131.800	2.128.000	2.149.300	2.170.800
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-888.900	-	-	-	-
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.434.037,44	-888.900	4.131.800	2.128.000	2.149.300	2.170.800
36. - Finanzmittelveränderung	-	-888.900	-	-	-	-
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.434.037,44	-888.900	4.131.800	2.128.000	2.149.300	2.170.800

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 61131 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-731,01	-1.026,00	-1.157,49	-2.032,96	-763,34	-730,45
Hebesatz Kreisumlage (allgemein)	%	45,40	44,40	44,40	44,40	44,40	44,40
Hebesatz Amts-, Samtgemeinde-, Verbandsgemeindeumlage	%	24,685	22,940	23,712	24,719	23,712	24,719

61211 - Allgemeine Finanzwirtschaft (Kredite, Zinsen pp.)

Kostenträger	61211	Allgemeine Finanzwirtschaft (Kredite, Zinsen pp.)
---------------------	--------------	--

Kurzbeschreibung

Verwaltung der aufgenommenen Darlehen und Kredite, Umschuldungen, ggfs. Neuaufnahme bei Investitionen sowie die Abwicklung von Überschüssen und Fehlbeträgen im Rahmen des Jahresabschlusses

Erläuterungen

Zur Zeit werden Darlehen mit einer Restschuld per 31.12.2022 von 251.121,87 € geführt. Die Schuldenentwicklung wird im Vorbericht erläutert. Bei diesem Produkt werden die Zinsen für die Darlehen und Liquiditätskredite, aber ggfs. auch Guthabenzinsen verbucht. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2022 bei 208,40 €. Der maßgebliche Landesdurchschnitt liegt bei 154 €.

Auftragsgrundlage

§§ 110-158 NKomVG (Kommunalwirtschaft), Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Darlehensverträge

Teilergebnisplan 61211 - Allgemeine Finanzwirtschaft (Kredite, Zinsen pp.)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.822,95	300	300	300	300	300
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	10.822,95	300	300	300	300	300
21. - Ordentliches Ergebnis	-	-300	-300	-300	-300	-300
25. - Jahresergebnis	-	-300	-300	-300	-300	-300
29. - Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-300	-300	-300	-300	-300
	10.822,95	-300	-300	-300	-300	-300

Haushaltsplan Osterwald

Teilfinanzplan 61211 - Allgemeine Finanzwirtschaft (Kredite, Zinsen pp.)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.045,17	300	300	300	300	300
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.045,17	300	300	300	300	300
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.045,17	-300	-300	-300	-300	-300
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.045,17	-300	-300	-300	-300	-300
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	199.161,01	5.200	246.000	0	--	--
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-	-5.200	-246.000	0	--	--
36. - Finanzmittelveränderung	-	-5.500	-246.300	-300	-300	-300
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-5.500	-246.300	-300	-300	-300

Der Haushaltsplan 2024 sieht beim Kostenträger 61211 keine Investitionsmaßnahmen vor.

Kennzahl	Einheit	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis pro Einwohner	EUR	-1,26	-1,96	-4,07	-9,03	-0,25	-0,25

Haushaltsjahr

2024

Stellenplan

für die

Gemeinde Osterwald

Stellenplan:

Teil A - Beamte: Keine

Teil B: Angestellte und Arbeiter: siehe Anlage

Anhang - Beschäftigte: Keine

Stellenübersichten:

Teil A - Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamte: entfällt

II. Beschäftigte: siehe Anlage

Teil B - Sonderübersichten: entfällt

Teil B: Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsj. 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insges.	davon am 30.06.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht bes.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Hausmeister	pauschal	1	1	1	-	Teilzeitbeschäftigung
2	Raumpflegerkraft	pauschal	2	2	2	-	
			3	3	3	-	

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹⁾	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ²⁾³⁾			
	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5
2024	- €	250.000 €		
insgesamt	- €	250.000 €	- €	- €
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme für Investitionstätigkeit				
	- €	- €	- €	- €

¹⁾ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

²⁾ In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³⁾ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders darzustellen.

**Übersicht
über die den voraussichtlichen Stand der Schulden**

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn des	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des
	Vor- jahres	Haushalts- jahres
	- 1000 Euro-	- 1000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden		
1.1 Anleihen		
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	246 T€	246 T€
1.3. Liquiditätskredite		
1.4. sonstige Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16 T€	19 T€
4. Transferverbindlichkeiten	0 T€	0 T€
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0 T€	0 T€
Schulden insgesamt	262 T€	265 T€

Ordentliche Erträge		Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
301100	Grundsteuer A	95.000 €	80.000 €	69.960,08 €
301200	Grundsteuer B	155.000 €	148.600 €	138.820,49 €
301300	Gewerbsteuer	2.227.200 €	1.350.000 €	3.164.983,00 €
301999	SU Realsteuern	2.477.200 €	1.578.600 €	3.373.763,57 €
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	478.000 €	466.000 €	451.806,00 €
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	220.100 €	214.900 €	203.882,00 €
302999	SU Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	698.100 €	680.900 €	655.688,00 €
303200	Hundesteuer	4.400 €	3.500 €	3.978,34 €
303999	SU Sonstige Gemeindesteuern	4.400 €	3.500 €	3.978,34 €
309999	SU Steuern und ähnliche Abgaben	3.179.700 €	2.263.000 €	4.033.429,91 €
313100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land			2.298,00 €
314100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land			8.464,73 €
314200	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.500,00 €
314800	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen			1.500,00 €
314999	SU Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	- €	- €	13.762,73 €
316100	Auflösung Zuweisung Bund	7.100 €	7.100 €	7.011,45 €
316110	Auflösung Zuweisung Land	88.600 €	88.600 €	88.560,47 €
316120	Auflösung Zuweisung Gemeinden und Gemeindeverbände	7.100 €	7.100 €	7.211,00 €
316180	Auflösung Zuweisung v. übrigen Bereichen	14.700 €	14.700 €	14.774,42 €
316199	Auflösung Zuweisungen	117.500 €	117.500 €	117.557,34 €
319999	SU Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.500,00 €	117.500,00 €	131.320,07 €
332120	Nutzungsentgelte (DGH)	16.000 €	10.000 €	13.348,54 €
339999	SU Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.000 €	10.000 €	13.348,54 €
341100	Mieten und Pachten	55.200 €	55.200 €	50.376,62 €
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000 €	5.000 €	819,93 €
346999	SU Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.200 €	60.200 €	51.196,55 €
348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			6.243,02 €
348500	Erstattungen von verbundenen Unternehmen	10.000 €	10.000 €	10.000,00 €
348700	Erstattungen von privaten Unternehmen		500 €	396,14 €
348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.500 €	1.000 €	
348999	SU Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.500 €	11.500 €	16.639,16 €
349999	SU Privatrechl. Leistungsentg., Kostenerstattungen	72.700 €	71.700 €	67.835,71 €
351100	Konzessionsabgaben	76.000 €	76.000 €	87.624,81 €
356200	Säumniszuschläge und dgl.	2.000 €	500 €	2.086,63 €
359999	Sonstige ordentliche Erträge	78.000 €	76.500 €	89.711,44 €
361700	Zinserträge von Kreditinstituten	25.000 €		
365100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen		- €	7,66 €
369100	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO			328,00 €
369999	SU Finanzerträge	25.000,00 €	- €	335,66 €
399999	SU ORDENTLICHE ERTRÄGE	3.488.900 €	2.538.700 €	4.335.981,33 €
	außerordentl. Erträge	- €	- €	- €
	Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt	3.488.900 €	2.538.700 €	4.335.981,33 €

Ergebnishaushalt 2024 Ordentliche Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen		Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
401200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	40.300 €	30.500 €	29.932,12 €
401999	SU Dienstaufwendungen und dgl.	40.300 €	30.500 €	29.932,12 €
402200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.200 €	- €	
402999	SU Beiträge zu Versorgungskassen	1.200 €	- €	- €
403200	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für tarifl. Beschäftigte	10.400 €	8.400 €	8.207,92 €
403999	SU Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	10.400 €	8.400 €	8.207,92 €
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.		- €	
409999	SU Personalaufwendungen	51.900 €	38.900 €	38.140,04 €
421100	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	191.000 €	170.000 €	41.053,58 €
421210	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	290.000,00 €	220.000,00 €	70.101,41 €
421220	Freiflächenunterhaltung	21.200,00 €	21.200,00 €	8.283,81 €
421999	SU Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	502.200 €	411.200 €	119.438,80 €
422110	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		- €	739,73 €
422120	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.400 €	4.700 €	2.948,87 €
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000 €	1.000 €	3.292,17 €
422999	SU Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.400 €	5.700 €	6.980,77 €
423100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.000 €	9.000 €	
423999	SU Mieten und Pachten	9.000 €	9.000 €	- €
424110	Grundsteuer	1.900 €	1.900 €	1.840,16 €
424120	Aufwendungen für Abwasser	4.000 €	2.800 €	3.643,27 €
424130	Aufwendungen für Abfallentsorgung	2.000 €	2.400 €	1.906,80 €
424140	Aufwendungen für Heizung	27.500 €	32.100 €	13.921,08 €
424150	Aufwendungen für Strom	28.500 €	34.700 €	5.923,67 €
424160	Aufwendungen für Gebäudereinigung	1.000 €	1.300 €	856,70 €
424170	Aufwendungen für Wasser	2.300 €	2.200 €	2.072,90 €
424180	Versicherungsbeiträge u.ä.	9.700 €	8.400 €	8.081,12 €
424190	Sonstige Gebäudeaufwendungen	1.400 €	1.500 €	1.181,47 €
424999	SU Bewirtschaftung der Grundstücke u. techn. Anl.	78.300 €	87.300 €	39.427,17 €
425100	Haltung von Fahrzeugen	1.600 €	1.500 €	750,41 €
425110	KFZ-Versicherungsbeiträge		100 €	
425120	Kraftfahrzeugsteuer	100 €	100 €	29,00 €
425999	SU Haltung von Fahrzeugen	1.700 €	1.700 €	779,41 €
426110	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	200 €	200 €	
426999	SU Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200 €	200 €	- €
427100	Bes. Verwalt.- u. Betriebsaufwend. (Straßenbel.)	4.000 €	11.900 €	1.152,90 €
427142	Ganztagsangebot			
427160	Altersehrungen	1.000 €	1.500 €	1.115,79 €
427170	Ehrungen und Jubiläen	1.500 €	2.000 €	1.266,31 €
427190	Aufwendungen für Veranstaltungen	7.200 €	7.200 €	10.679,24 €
427999	SU Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendung.	13.700 €	22.600 €	14.214,24 €
429110	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		- €	228,34 €
429120	Planungskosten	5.000 €	5.000 €	
429998	SU Aufwendungen für sonst. Sach- u. Dienstleistungen	5.000 €	5.000 €	228,34 €
429999	SU Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.500 €	542.700 €	181.068,73 €
431800	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	242.500 €	237.400 €	193.600,29 €
431810	Baby-Empfangsgeld	28.000 €	28.000 €	32.000,00 €
431999	SU Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	270.500 €	265.400 €	225.600,29 €
434100	Gewerbesteuerumlage	213.600 €	129.500 €	220.498,00 €
434999	SU Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	213.600 €	129.500 €	220.498,00 €
437210	Kreisumlage	552.600 €	552.600 €	1.528.283,44 €
437220	Samtgemeindeumlage	307.600 €	336.300 €	898.698,00 €
437999	SU Allgemeine Umlagen	860.200 €	888.900 €	2.426.981,44 €
439999	SU Transferaufwendungen	1.344.300 €	1.283.800 €	2.873.079,73 €
442110	Aufwandsentschädigungen	19.500 €	19.500 €	15.719,13 €
442120	Sitzungsgelder	4.000 €	3.000 €	4.170,00 €
442140	Zehrgelder			
442199	SU Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige B.	23.500 €	22.500 €	19.889,13 €
442920	Verfügunsmittel	1.000 €	1.000 €	361,81 €
442930	Sonstige Mitgliedsbeiträge			200,00 €
442940	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	1.000 €	900 €	939,90 €
442999	SU Aufw. für die Inanspruchn. von Rechten u. Dienstl.	25.500 €	24.400 €	21.390,84 €
443100	Geschäftsaufwendungen	700 €	1.400 €	1.455,88 €
443110	Büromaterial	100 €	100 €	22,25 €
443120	Kopierkosten			
443130	Zeitungen und Fachliteratur			95,90 €
443140	Portokosten			8,59 €
443150	Telefonkosten	4.900 €	4.900 €	4.943,24 €
443160	Bekanntmachungen	1.200 €	1.000 €	1.391,35 €

Ergebnishaushalt 2024 Ordentliche Aufwendungen

443170	Kontoführungskosten		100 €	
443190	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	300 €	500 €	272,70 €
443999	SU Geschäftsaufwendungen	7.200 €	8.000 €	8.189,91 €
444130	Umlage an Schadenausgleichskasse	1.200 €	1.200 €	1.334,33 €
444999	SU Aufw. für Steuern, Versicherungen	1.200 €	1.200 €	1.334,33 €
445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.300 €	5.500 €	
445300	Erstattungen an Zweckverbände			3.152,05 €
445600	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.500 €	3.500 €	
445800	Erstattungen an übrige Bereiche			859,03 €
445999	SU Kostenerstattungen	8.800 €	9.000 €	4.011,08 €
449999	SU Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.700 €	42.600 €	34.926,16 €
451200	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindev		- €	2.361,82 €
451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	300 €	300 €	327,79 €
451800	Zinsaufwendungen an übrige Bereiche		- €	8.133,34 €
451999	SU Zinsaufwendungen	300 €	300 €	10.822,95 €
459200	Verzinsung von Steuererstattungen	1.000 €	40.000 €	349,00 €
459998	SU Sonstige Finanzaufwendungen	1.000 €	40.000 €	349,00 €
459999	SU Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.300 €	40.300 €	11.171,95 €
471101	Abschreibung auf geleistete Investitionszuwendungen	16.900 €	27.500 €	17.182,30 €
471130	Abschreibungen auf Gebäude	71.700 €	71.700 €	72.064,75 €
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	216.100 €	217.000 €	221.617,32 €
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	900 €	900 €	863,20 €
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	500 €	100 €	140,56 €
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.100 €	12.900 €	13.482,45 €
472120	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen		- €	76,00 €
479999	SU Bilanzielle Abschreibungen	318.200 €	330.100 €	325.426,58 €
491100	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	- €	- €	- €
499999	SU ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.373.900 €	2.278.400 €	3.463.813,19 €
	außerordentl. Aufwendungen	- €	- €	- €
	SU Aufwendungen insgesamt	2.373.900 €	2.278.400 €	3.463.813,19 €
	SU ERTRÄGE	3.488.900 €	2.538.700 €	4.335.981,33 €
	SU AUFWENDUNGEN	2.373.900 €	2.278.400 €	3.463.813,19 €
	Saldo	1.115.000 €	260.300 €	872.168,14 €

Ergebnishaushalt 2024 nach Kostenstellen

Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
Gemeindeorgane	00005	- €	67.500 €	- 67.500 €
Gemeindeverwaltung	02005	11.200 €	10.900 €	300 €
Finanzverwaltung	03000	3.282.700 €	1.085.600 €	2.197.100 €
Grundschule Osterwald	21050	2.900 €	4.500 €	- 1.600 €
Museum Osterwald	32105	1.300 €	9.100 €	- 7.800 €
Bauernmuseum Osterwald	32115	8.600 €	19.000 €	- 10.400 €
Haus der Vereine	32125	7.000 €	11.600 €	- 4.600 €
Spielplätze Osterwald	46005	600 €	4.400 €	- 3.800 €
Kindergarten Osterwald	46405	2.700 €	266.700 €	- 264.000 €
Sportplätze	56005	3.500 €	6.300 €	- 2.800 €
Bauamt	60000	5.000 €	6.200 €	- 1.200 €
Gemeindestraßen Osterwald	63005	62.000 €	506.200 €	- 444.200 €
Wasserläufe Osterwald	69005	- €	24.000 €	- 24.000 €
Schlachthaus Osterwald	74105	10.800 €	10.200 €	600 €
Dorfgemeinschaftshaus Osterwald	76105	28.400 €	217.100 €	- 188.700 €
Korntrocknung Osterwald	76205	- €	4.700 €	- 4.700 €
Fuhrpark Osterwald	77005	- €	2.600 €	- 2.600 €
Wirtschaftswege Osterwald	78005	22.700 €	37.300 €	- 14.600 €
Schule Alte Piccardie 13	88005	4.500 €	8.200 €	- 3.700 €
Schule Alte Piccardie 15	88105	10100	13700	- 3.600 €
Wohnung Hauptstr. 9 Osterwald (DGH)	88115	6.600 €	1.100 €	5.500 €
Haus Hauptstr. 15, Osterwald	88125	8.000 €	10.400 €	- 2.400 €
Wohnungen Am Bauernmuseum 1 a u. 1 b	88135	10.000 €	46.300 €	- 36.300 €
Unbebaute Grundstücke	88205	300 €	300 €	- €
Ergebnishaushalt insgesamt		3.488.900 €	2.373.900 €	1.115.000 €

Ergebnishaushalt 2024 nach Kostenträgern

Kostenträger		Erträge	Aufwendungen	
Politische Steuerung	11111	- €	62.000 €	- 62.000 €
Verwaltungssteuerung	11121	10.300 €	9.700 €	600 €
Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement	11124	50.300 €	90.800 €	- 40.500 €
Kassenverwaltung, Vollstreckung	11132	2.000 €	- €	2.000 €
Grundschulversorgung	21111	1.300 €	- €	1.300 €
Museen und Ausstellungen	25211	1.300 €	8.600 €	- 7.300 €
Heimspflege	28121	15.600 €	33.700 €	- 18.100 €
Förderung der Wohlfahrtspflege	35170	- €	400 €	- 400 €
Seniorenbetreuung	35172	- €	2.000 €	- 2.000 €
Unterstützung kirchlicher Kindergärten	36531	2.700 €	266.700 €	- 264.000 €
Spielplatzangebot	36611	600 €	4.400 €	- 3.800 €
Sportplatzangebot	42411	3.500 €	6.300 €	- 2.800 €
Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	51111	5.000 €	6.200 €	- 1.200 €
Gemeindegestaltung	51121	2.500 €	5.700 €	- 3.200 €
Elektrizitätsversorgung	53111	35.000 €	- €	35.000 €
Gasversorgung	53211	21.000 €	- €	21.000 €
Wasserversorgung	53311	20.000 €	- €	20.000 €
Gemeindestraßenbereitstellung	54111	73.500 €	501.100 €	- 427.600 €
Straßenbeleuchtung	54521	- €	24.100 €	- 24.100 €
Unterstützung ÖPNV	54711	11.200 €	25.100 €	- 13.900 €
Gewässerunterhaltung	55211	- €	24.000 €	- 24.000 €
Dorfgemeinschaftshaus	57121	28.400 €	217.100 €	- 188.700 €
Tourismusförderung	57511	- €	400 €	- 400 €
Gemeindesteuern	61111	3.179.700 €	214.600 €	2.965.100 €
Umlagen	61131	- €	870.700 €	- 870.700 €
Allgem. Finanzwirtschaft	61211	25.000 €	300 €	24.700 €
Ergebnishaushalt insgesamt		3.488.900 €	2.373.900 €	1.115.000 €

Bilanz
Gemeinde Osterwald
zum 31.12.2017

AKTIVA	Vorjahr 31.12.2016	Haushaltsjahr 31.12.2017	PASSIVA	Vorjahr 31.12.2016	Haushaltsjahr 31.12.2017
1. Immaterielles Vermögen			1. Nettoposition		
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen		
1.2 Lizenzen			1.1.1 Reinvermögen	5.487.110,73 €	5.487.110,73 €
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	358.447,22 €	338.423,52 €	1.1.3 Wertberichtigung Eröffnungsbilanz		
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2 Rücklagen		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	199.542,59 €	634,43 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.289.364,12 €	1.453.838,40 €
2. Sachvermögen			1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	36.651,59 €	401.873,88 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	343.195,47 €	343.195,47 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.365.379,89 €	4.017.466,28 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen	5.165.441,71 €	5.269.604,28 €	1.3 Jahresergebnis		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	181.060,76 €	178.863,87 €	1.3.1 Ergebnisvortrag aus Vorjahren		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	40.215,32 €	40.215,32 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-470.303,43 €	-320.293,45 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	19.785,60 €	14.910,93 €	1.4 Sonderposten		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	191.603,33 €	174.239,73 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.368.237,42 €	2.579.518,46 €
2.8 Vorräte			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	419.962,98 €	598.892,11 €	1.4.3 Gebührenaussgleich		
3. Finanzvermögen			1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		
3.2 Beteiligungen	260.328,19 €	60.328,19 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			2. Schulden		
3.4 Ausleihungen			2.1 Geldschulden		
3.5 Wertpapiere			2.1.1 Anleihen		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	80.780,75 €	20.904,54 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	269.885,36 €	534.152,69 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	600,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite		
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	42.617,80 €	76.907,11 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4. Liquide Mittel	885.860,84 €	607.258,59 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107.820,59 €	144.235,74 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	822,63 €	1.498,51 €	2.4 Transferverbindlichkeiten		
			2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	3.699,31 €	13.654,00 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
			2.5.3 Empfangene Auszahlungen		
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	176,33 €	2.287,36 €
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen		
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlos. Abfalldeponien		
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
			3.6 Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	15.355,00 €	0,00 €
			3.7 Rückstellungen f. drohende Verpfl. a. Bürgsch., Gewährl. u. anh. Gerichtsv.	1.441.455,00 €	1.441.455,00 €
			3.8 Andere Rückstellungen		
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	6.193,06 €	5.510,07 €
SUMME AKTIVA	11.555.645,08 €	11.743.342,88 €	SUMME PASSIVA	11.555.645,08 €	11.743.342,88 €
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre unter der Bilanz					
1. Haushaltsermächtigungen gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO					
a) Ergebnishaushalt	0,00 €				
b) für Investitionen	572.600,00 €				
c) für Kreditemächtigungen für Investitionen	0,00 €				
2. Bürgschaften	0,00 €				
3. Gewährleistungsverträge	0,00 €				
4. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €				
5. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €				
6. Eventualverbindlichkeiten	0,00 €				
7. Stundungen über das Haushaltsjahr hinaus	0,00 €				
Summe	572.600,00 €				

Neuenhaus, 31.08.2023

G. Brookman
Gerda Brookman
Bürgermeisterin

GEMEINDE OSTERWALD

Eigenbetrieb „Erdgasversorgungs- anlage“

Wirtschaftsplan 2024

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Gesamtergebnisplan

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ Auflösungserträge aus Sonderposten					
04.	+ sonstige Transfererträge					
05.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
06.	+ privatrechtliche Entgelte	895.500,00	932.500,00	941.800,00	951.200,00	960.700,00
07.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
08.	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
09.	+ aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10.	+/- Bestandsveränderungen					
11.	+ sonstige ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	896.000,00	933.000,00	942.300,00	951.700,00	961.200,00
13.	- Personalaufwendungen					
14.	- Versorgungsaufwendungen					
15.	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	569.000,00	620.800,00	627.100,00	633.400,00	639.800,00
16.	- Abschreibungen					
17.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18.	- Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
19.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	294.900,00	272.000,00	274.800,00	277.600,00	280.400,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	865.400,00	894.300,00	903.400,00	912.500,00	921.700,00
21.	= Ordentliches Ergebnis	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
22.	+ Außerordentliche Erträge					
23.	- Außerordentliche Aufwendungen					
24.	= Außerordentliches Ergebnis					
25.	= Jahresergebnis	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
26.	- Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahr(en)					

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Gesamtfinanzplan

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ sonstige Transfereinzahlungen					
04.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
05.	+ privatrechtliche Entgelte	895.500,00	932.500,00	941.800,00	951.200,00	960.700,00
06.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
07.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
08.	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
09.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	896.000,00	933.000,00	942.300,00	951.700,00	961.200,00
10.	- Personalauszahlungen					
11.	- Versorgungsauszahlungen					
12.	- Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	569.000,00	620.800,00	627.100,00	633.400,00	639.800,00
13.	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
14.	- Transferzahlungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
15.	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	294.900,00	272.000,00	274.800,00	277.600,00	280.400,00
16.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	865.400,00	894.300,00	903.400,00	912.500,00	921.700,00
17.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
18.	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
19.	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit					
20.	+ Veräußerung von Sachanlagen					
21.	+ Finanzvermögensanlagen					
22.	+ sonstige Investitionstätigkeit					
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
24.	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
25.	- Baumaßnahmen					
26.	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
27.	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
28.	- Aktivierbare Zuwendungen					
29.	- Sonstige Investitionstätigkeit					
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit					
32.	= Finanzmittel -Überschuss/ -Fehlbetrag	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
33.	+ Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
34.	- Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
35.	= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit					
36.	= Finanzmittelveränderung	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen					
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen					
39.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen					
42.2	Hilfsgröße Finanzrechnung Bestandsvortrag 2					

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Investitionen

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Gasversorgung						
Anschaffungen v. Vertrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasstation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Teilergebnisplan Kostenstelle 81306 Gasvertrieb Osterwald

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ Auflösungserträge aus Sonderposten					
04.	+ sonstige Transfererträge					
05.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
06.	+ privatrechtliche Entgelte	895.500,00	932.500,00	941.800,00	951.200,00	960.700,00
07.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
08.	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
09.	+ aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10.	+/- Bestandsveränderungen					
11.	+ sonstige ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge	896.000,00	933.000,00	942.300,00	951.700,00	961.200,00
13.	- Personalaufwendungen					
14.	- Versorgungsaufwendungen					
15.	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	569.000,00	620.800,00	627.100,00	633.400,00	639.800,00
16.	- Abschreibungen					
17.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18.	- Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
19.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	294.900,00	272.000,00	274.800,00	277.600,00	280.400,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	865.400,00	894.300,00	903.400,00	912.500,00	921.700,00
21.	= Ordentliches Ergebnis	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
22.	+ Außerordentliche Erträge					
23.	- Außerordentliche Aufwendungen					
24.	= Außerordentliches Ergebnis					
25.	= Jahresergebnis	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
30.	= Jahresergebnis inkl. interne Leistungsbeziehung.	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Teilfinanzplan Kostenstelle 81306 Gasvertrieb Osterwald

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ sonstige Transfereinzahlungen					
04.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
05.	+ privatrechtliche Entgelte	895.500,00	932.500,00	941.800,00	951.200,00	960.700,00
06.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
07.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
08.	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
09.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	896.000,00	933.000,00	942.300,00	951.700,00	961.200,00
10.	- Personalauszahlungen					
11.	- Versorgungsauszahlungen					
12.	- Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	569.000,00	620.800,00	627.100,00	633.400,00	639.800,00
13.	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
14.	- Transferzahlungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
15.	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	294.900,00	272.000,00	274.800,00	277.600,00	280.400,00
16.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	865.400,00	894.300,00	903.400,00	912.500,00	921.700,00
17.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
18.	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
19.	+ Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit					
20.	+ Veräußerung von Sachanlagen					
21.	+ Finanzvermögensanlagen					
22.	+ sonstige Investitionstätigkeit					
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
24.	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
25.	- Baumaßnahmen					
26.	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
27.	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
28.	- Aktivierbare Zuwendungen					
29.	- Sonstige Investitionstätigkeit					
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit					
32.	= Finanzmittel -Überschuss/ -Fehlbetrag	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
33.	+ Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
34.	- Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
35.	= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit					
36.	= Finanzmittelveränderung	30.600,00	38.700,00	38.900,00	39.200,00	39.500,00
42.2	Hilfsgröße Finanzrechnung Bestandsvortrag 2					

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Teilergebnisplan Kostenstelle 81316 Gasnetz Osterwald

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ Auflösungserträge aus Sonderposten					
04.	+ sonstige Transfererträge					
05.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
06.	+ privatrechtliche Entgelte					
07.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
08.	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09.	+ aktivierungsfähige Eigenleistungen					
10.	+/- Bestandsveränderungen					
11.	+ sonstige ordentliche Erträge					
12.	= Summe ordentliche Erträge					
13.	- Personalaufwendungen					
14.	- Versorgungsaufwendungen					
15.	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen					
16.	- Abschreibungen					
17.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18.	- Transferaufwendungen					
19.	- sonstige ordentliche Aufwendungen					
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen					
21.	= Ordentliches Ergebnis					
22.	+ Außerordentliche Erträge					
23.	- Außerordentliche Aufwendungen					
24.	= Außerordentliches Ergebnis					
25.	= Jahresergebnis					
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
30.	= Jahresergebnis inkl. Interne Leistungsbeziehung.					

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Teilfinanzplan Kostenstelle 81316 Gasnetz Osterwald

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01.	Steuern und ähnliche Abgaben					
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03.	+ sonstige Transfereinzahlungen					
04.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte					
05.	+ privatrechtliche Entgelte					
06.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen					
07.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08.	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
09.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
10.	- Personalauszahlungen					
11.	- Versorgungsauszahlungen					
12.	- Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.					
13.	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
14.	- Transferzahlungen					
15.	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
16.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
17.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
18.	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
19.	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit					
20.	+ Veräußerung von Sachanlagen					
21.	+ Finanzvermögensanlagen					
22.	+ sonstige Investitionstätigkeit					
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
24.	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
25.	- Baumaßnahmen					
26.	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
27.	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
28.	- Aktivierbare Zuwendungen					
29.	- Sonstige Investitionstätigkeit					
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit					
32.	= Finanzmittel -Überschuss/ -Fehlbetrag					
33.	+ Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
34.	- Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen					
35.	= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit					
36.	= Finanzmittelveränderung					
42.2	Hilfsgröße Finanzrechnung Bestandsvortrag 2					

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Querschnitt Ergebnishaushalt

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Produkt Kostenträger		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentlic he Erträge	Außerordentlic he Aufwendungen	Außerordentlic hes Ergebnis
53211	Gasversorgung	933.000,00	38.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME	Gesamtsumme	933.000,00	38.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Querschnitt Finanzhaushalt Teil 1

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Produkt Kostenträger		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
53211	Gasversorgung	933.000,00	894.300,00	38.700,00	0,00	0,00	0,00
SUMME	Gesamtsumme	933.000,00	894.300,00	38.700,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan Erdgasversorgung

Querschnitt Finanzhaushalt Teil 2

Eigenbetrieb Erdgasversorgung Osterwald

Produkt Kostenträger		Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderung Bestand an Finanzmitteln	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
53211	Gasversorgung	0,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00
SUMME	Gesamtsumme	0,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00

Beteiligungsbericht

Bericht der Gemeinde Osterwald
über die Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen
- gemäß § 151 NKomVG in Verbindung mit § 1 Absatz 2 Nr. 10 KomHKVO -

- 1) Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde Osterwald mit 50 % und mehr beteiligt ist
 - a) Beteiligungsbericht
 - b) Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung für das abgeschlossene Wirtschaftsjahr

- 2) Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde Osterwald mit weniger als 50 % beteiligt ist.

zu Punkt 1)

Keine Beteiligungen

zu Punkt 2)

Beteiligungsbericht, Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung der

1. Grafschafter Volksbank e.G.

Unternehmen	Rechtsform des Unternehmens	Ein Geschäftsanteil beträgt (§ 37 Abs. 1 der Satzung)	Gezeichnetes Stammkapital des Unternehmens	davon Anteil der Gemeinde Osterwald absolut in Euro	
Grafschafter Volksbank e.G. (ANL90050)	Eingetragene Genossenschaft mit beschränkter Haftung	260,00 €		260,00 €	

Zweck und Gegenstand des Unternehmens (lt. § 2 der Satzung):

1. Zweck der Genossenschaft ist die Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft ihrer Mitglieder.
1. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften, insbesondere
 - a) die Pflege des Spargedankens, vor allem durch Annahme von Spareinlagen;
 - b) die Annahme von sonstigen Einlagen;
 - c) die Gewährung von Krediten aller Art; die Übernahme von Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen;
 - d) die Durchführung von Treuhandgeschäften
 - e) der Zahlungsverkehr
 - f) das Auslandsgeschäft einschließlich An- und Verkauf von Devisen und Sorten;
 - g) die Vermögensberatung und die Vermögensverwaltung sowie die Vermögensvermittlung;
 - h) der Erwerb und die Veräußerung sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertpapieren und anderen Vermögenswerten;
 - i) die Vermittlung und der Verkauf von Bausparverträgen, die Vermittlung von Versicherungen, Immobilien und Reisen;
 - j) Entwicklung und Verkauf von Software (EDV-Programme).
2. Der Geschäftsbetrieb kann auf Nichtmitglieder ausgedehnt werden.

Organe des Unternehmens	bestehend aus
a) Vorstand	mindestens zwei Mitgliedern;
b) Aufsichtsrat	die Vorstandsmitglieder werden vom Aufsichtsrat bestellt (§§ 14 – 21 der Satzung)
c) Vertreterversammlung	mindestens drei Mitgliedern, die von der Vertreterversammlung gewählt werden (§§ 22 – 25 der Satzung)
	gewählten Vertretern. Jeder Vertreter hat eine Stimme. Je 50 Mitglieder ist ein Vertreter zu wählen. Die Rechte der Mitglieder werden von Vertretern der Mitglieder in der Vertreterversammlung ausgeübt, solange die Mitgliederzahl 5.000 übersteigt. (§§ 26 – 36 der Satzung)

2. Wirtschaftsbetriebe Neuenhaus GmbH

Unternehmen	Rechtsform des Unternehmens	Gezeichnetes Stammkapital des Unternehmens	davon Anteil der Gemeinde Osterwald	
			absolut in Euro	in %
Wirtschaftsbetriebe Neuenhaus GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	37.700,- €	3.000,- €	7,96 %

Gegenstand des Unternehmens (lt. § 2 des Gesellschaftsvertrages):

Der Betrieb von Schwimmbädern, das Halten von Beteiligungen sowie die Übernahme kommunalwirtschaftlicher Aktivitäten bauwillige Dritte.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann.

Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen, ihnen Beteiligungen einräumen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Organe des Unternehmens	bestehend aus
a) Geschäftsführung	Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer ist Johannes Schnieders
b) Gesellschafterversammlung	In der Gesellschafterversammlung wird die Gemeinde Osterwald durch eine Person aus der Mitte des Rates vertreten, die durch den Rat der Gemeinde Osterwald benannt wird (§ 7 Abs. 1, 2 und 7 des Gesellschaftsvertrages).

Regelungen zur Mittelbewirtschaftung im Haushalt 2024 der Gemeinde Osterwald

1. Allgemeines

Grundsätzlich sind die Vorschriften der neuen Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) in der Fassung vom 05.06.2023 für die Regelung der Deckungsfähigkeit, Budgetierung und Übertragbarkeit anzuwenden.

In § 4 Abs. 3 der KomHKVO ist vorgesehen, dass Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) zusammengefasst werden können.

Für den Ergebnishaushalt der Gemeinde Osterwald wird daher festgelegt, dass die jeweiligen Produkte jeweils ein Budget darstellen.

Gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO sind Ansätze für Aufwendungen einschl. Haushaltsreste innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Mehrerträge in den Budgets können für Mehraufwendungen verwendet werden. In Zweifelsfragen ist das Verfahren mit dem Gemeinderat abzustimmen.

Die Budgets im Haushalt der Gemeinde Osterwald sind produktorientiert ausgerichtet.

2. Ergebnishaushalt

Wie sich die im Ergebnishaushalt für das Hj. 2024 veranschlagten Mittel auf die Budgets verteilen, kann den Produktblättern für den Ergebnishaushalt entnommen werden.

Abweichend von der vorstehend beschriebenen Regelung werden die nachfolgend aufgeführten Kostenträger zu einem Budget zusammengefasst:

Kostenträger/Produkt	
Politische Steuerung	11111
Verwaltungssteuerung	11121

Für die Budgets sollen die entsprechenden Regelungen zur „unechten Deckungsfähigkeit“ (Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben), zur „gegenseitigen Deckungsfähigkeit“ sowie zur „zeitlichen Übertragbarkeit“ Gültigkeit haben.

3. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt sollen die Einzahlungen und Auszahlungen für die Investitionstätigkeit insgesamt als ein Budget angesehen werden. Für diese Budgets sollen ebenfalls die entsprechenden Regelungen zur „unechten Deckungsfähigkeit“ (Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben), zur „gegenseitigen Deckungsfähigkeit“ sowie zur zeitlichen Übertragbarkeit Gültigkeit haben.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredite u. Tilgung) bilden unter Einbeziehung der Auflösung von Geldanlagen im Finanzhaushalt ebenfalls ein Budget.

Osterwald, den 05.12.2023

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen:

NKR für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeine Angaben:

Kommune: Gemeinde Osterwald
 Einwohnerzahl (Stichtag 30.06. des lfd. Jahres): 1.194

Ergebnishaushalt und -planung:

	2. Vorjahr	1. Vorjahr	Haushaltsjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
Gesamterträge:	4.341.528	2.538.700	3.488.900	3.522.900	3.555.200	3.586.000
Gesamtaufwendungen:	3.463.813	2.278.400	2.373.900	3.519.800	3.548.100	3.573.900
Gesamtergebnis:	877.715	260.300	1.115.000	3.100	7.100	12.100

Schuldenlage und -entwicklung:

	2. Vorjahr	1. Vorjahr	Haushaltsjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
Liquiditätskreditstand zum 31.12.:	0	0	0	0	0	0
investiver Kreditstand zum 31.12.:	251.123	245.991	0	0	0	0
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	0	0	0	0
Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	199.161	5.132	246.000	0	0	0
Neuverschuldung im lfd. Jahr	-199.161	-5.132	-246.000	0	0	0

Bilanz:

	Letzte vorliegende Schlußbilanz vom 31.12.2017	vorletzte vorliegende Schlußbilanz vom 31.12.2016
Nettoposition gesamt:	5.487.111	5.487.111
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss:		
Jahresergebnis:	-320.293	-470.303

Ergänzende Information:

	1. Jahr	2. Vorjahr	3. Vorjahr
erhaltene Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0

	Haushaltsjahr 2024	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklassen
Hebesatz Grundsteuer A	345 v.H.	395 v.H.
Hebesatz Grundsteuer B	350 v.H.	394 v.H.
Hebesatz Gewerbesteuer	365 v.H.	376 v.H.

	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2020 bis 2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2022
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner	2.193,11	1.046,65
	zum 31.12.2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2022
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	254,21	204,14

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis Vorvorjahr	Ergebnis Vorjahr	lfd. Jahr
Steuerquote:	-116,44	-252,89	-91,24
Personalintensität:	1,10	2,19	1,49
Zinslastquote:	0,32	3,98	0,05
Liquiditätskreditquote:	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis Vorvorjahr
Allgemeine Umlagequote:	0,00
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen:	0,00
Abschreibungsintensität:	8,90
Reinvestitionsquote:	27,18
Verschuldungsgrad:	0,00