



Stadt Oldenburg

Rechtsfähige Stiftungen



STADT OLDENBURG^{i.O.}



Stadt Oldenburg

Vereinte Oldenburger Sozialstiftung



STADT OLDENBURG^{i.O.}

Haushaltsplan der
Vereinten Oldenburger
Sozialstiftung

Beschluss
des Rates der Stadt Oldenburg über den
Haushaltsplan der
Vereinten Oldenburger
Sozialstiftung
für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 131 Abs. 1 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Oldenburg in seiner Sitzung am 19.12.2022 folgenden Beschluss gefasst:

Der Haushaltsplan der Vereinten Oldenburger Sozialstiftung (VOSS) für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt:	Euro
in Erträgen	60.000
in Aufwendungen	60.000
im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.800
der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	400.000
der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	400.000
der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0
der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0

festgesetzt.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

Als unerheblich im Sinne des § 117 NKomVG in Verbindung mit § 131 Abs. 1 NKomVG gelten über- und außerplanmäßige Ausgaben bis zur Höhe von 50.000 Euro im Einzelfall.

Haushaltsvermerke:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gelten als genehmigt. Der Ausgleich von Jahresfehlbeträgen erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses aus der jeweiligen Rücklage.

Die Allgemeinen Haushaltsvermerke der Kernverwaltung sind auf die rechtsfähigen Stiftungen entsprechend anzuwenden.

Die Stiftung wird als Teilhaushalt dargestellt, der keine weiteren Produkte und Leistungen beinhaltet. Im Ergebnishaushalt werden die Ressourcen (Aufwendungen und Erträge) einem Budget zugeordnet.

Im Finanzhaushalt werden alle Investitionsmaßnahmen zu einem Budget zusammengefasst.

Vorbericht

1. Vorbemerkung

Bei der Vereinten Oldenburger Sozialstiftung handelt es sich um eine rechtsfähige kommunale Stiftung. Sie besitzt somit eine eigene Rechtspersönlichkeit. Die Stiftung wird von der Stadt Oldenburg (Oldb) gemäß § 135 NKomVG verwaltet und ist eine kommunale Stiftung im Sinne des § 19 Niedersächsisches Stiftungsgesetz. Die Zuständigkeiten richten sich nach den Vorschriften des NKomVG in der jeweiligen Fassung. Die der Stadt Oldenburg (Oldb) im Rahmen der Verwaltung der Stiftung entstehenden notwendigen Aufwendungen, insbesondere Personalkosten, sind von der Vereinte Oldenburger Sozialstiftung zu ersetzen.

Die frühere Bürger-Stiftung Oldenburg wurde am 23.04.1985 gegründet und im Jahr 2007 in die „**Vereinte Oldenburger Sozialstiftung**“ umbenannt. Sie ist das Ergebnis des Zusammenschlusses aus den rechtsfähigen Stiftungen des bürgerlichen Rechts Nonne-Stiftung, Wilhelm-Meyer-Stiftung, Sophie-Schütte-Stiftung, von-der-Loo-Stiftung, von-Harten-Stiftung unter Einbeziehung der Vermögen der nicht rechtsfähigen Stiftungen Vereinigte Unterstützungsfonds, Vermächtnis Grünberg, Alwine-Eismann-Stiftung und Hugo-Zieger-Stiftung zu einer rechtsfähigen Stiftung des bürgerlichen Rechts. Das Barvermögen und die Erträge dieser kleinen Stiftungen waren derart geschrumpft, dass die einzelnen Stiftungszwecke nicht mehr erfüllt werden konnten.

2. Rahmenbedingungen

Das Vermögen der Vereinten Oldenburger Sozialstiftung besteht zum allergrößten Teil aus Aktien und Anleihen, welche von einer ortsansässigen Bank mit Erfahrungen auf dem Gebiet der Verwaltung von Stiftungsvermögen überwacht und bewirtschaftet werden. Zusätzlich gehören zum Vermögen der Stiftung zwei Wohnhäuser mit insgesamt drei Wohneinheiten.

3. Finanzlage der Vereinten Oldenburger Sozialstiftung

Der vorliegende Haushaltsplan 2023 gründet sich neben den erwarteten Entwicklungen in 2023 auf die Zahlen aus den Jahresabschlüssen bis 2021 und den Prognosewerten für das Jahr 2022. Für die zukünftige Entwicklung der Finanzmärkte wird eine leichte Abschwächung erwartet; jedoch lassen sich längerfristige strukturelle Herausforderungen der Märkte nicht seriös vorhersagen. Die Zinsentwicklung wird deshalb konservativ mit stagnierenden Zinserträgen geschätzt. Die Mieterträge werden an die Ist-Werte aus 2021 angeglichen.

3.1 Ergebnishaushalt 2023

Der Ergebnishaushalt für 2023 und Folgejahre plant mit einem ausgeglichenen Ergebnis. Sollten unterjährig höhere Aufwendungen entstehen, insbesondere für die

Gewährung von Zuschüssen und damit für die Erfüllung des Stiftungszwecks, so kann der Jahresfehlbetrag durch die Rücklagen gedeckt werden.

Die Stiftung finanziert sich hauptsächlich aus Zinsen und Dividenden sowie durch Mieteinnahmen der oben genannten Häuser. Es wird in 2023 mit Zins- und Dividendenenerträgen von circa 38.500 Euro gerechnet. Die Erträge aus Mieteinnahmen werden ab dem Jahr 2023 um 1.700 Euro auf 20.700 Euro entsprechend dem Jahresergebnis 2021 erhöht.

Im Übrigen ist das Budget durch Betriebskosten für die Unterhaltung der Wohnungen (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 13.800 Euro) und die Aufwendungen für die Verwaltung der Wertpapiere geprägt.

Die Aufwendungen für „sonstige ordentliche Aufwendungen“ enthalten unter anderem die Erstattungen an den Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft und Hochbau für das Mietmanagement und die Gebäudeunterhaltung, sowie die Verwaltungskosten der Kernverwaltung (zum Beispiel Stadtkasse für Buchhaltung, Fachdienst Finanzen für Stiftungsverwaltung, Rechtsamt für juristische Beratung, Overheadkosten der Verwaltungsführung sowie Prüfung der Jahresabschlüsse durch das Rechnungsprüfungsamt). Ab dem 01.01.2023 gilt das neue Umsatzsteuerrecht gem. § 2 b UStG, weshalb diese Kosten zukünftig zuzüglich Umsatzsteuer in Rechnung zu stellen sind. Die Kosten steigen deshalb um 4.500 Euro von 12.000 Euro auf 16.500 Euro.

3.2. Finanzhaushalt 2023

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in allen Jahren aufgrund der nicht zahlungswirksamen Abschreibungen positiv. Im Übrigen werden im Finanzhaushalt die Käufe und Verkäufe von Wertpapieren dargestellt.

4. Entwicklung des Vermögens

Eine aussagekräftige aktuelle Darstellung der Vermögensentwicklung ist aufgrund der Aktien- und Wertpapierentwicklung nicht valide prognostizierbar. Das Basisvermögen der Stiftung ist in den vergangenen Jahren trotz enormer Kursschwankungen an den Weltmärkten nahezu konstant geblieben. Die „sonstige Rücklage“, welche zum Inflationsausgleich verwendet werden darf, ist sukzessive gestiegen. Insgesamt ist die Vereinte Oldenburger Sozialstiftung solide aufgestellt.

Oldenburg, im Dezember 2022

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
34110000 Mieten und Pachten	20.775,36	19.000	20.700	20.700	20.700	20.700
34110100 Betriebskosten aus Vermietung	849,33	400	800	800	800	800
06. privatrechtliche Entgelte	21.624,69	19.400	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	399,63					
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	35.867,69	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	36.267,32	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12.= Summe ordentliche Erträge	57.892,01	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
42110000 Unterhaltung d. Grundstücke u.baulichen	2.757,52	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42110100 Wartung/ Prüfung	762,05	200	1.000	1.000	1.000	1.000
42129000 Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	1.494,74	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
42411000 Grundabgaben	472,66	500	500	500	500	500
42412000 Gebäudeversicherungen	98,74	200	200	200	200	200
42417100 Abwasser - Niederschlagswasser	97,22	100	100	100	100	100
42418400 Außenreinigung	121,58	100	100	100	100	100
42419000 Entsorgungskosten	438,20	400	400	400	400	400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.242,71	15.000	13.800	13.800	13.800	13.800
47113000 AfA auf Gebäude	4.103,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
16. Abschreibungen	4.103,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen		5.000				

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.000				
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	28.093,09	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
18. Transferaufwendungen	28.093,09	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen	326,00					
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	20.916,59	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
44411000 Steuern	1.053,34	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
44412100 Beiträge an den Gemeindeunfallversicheru	97,00	100	100	100	100	100
44550000 Erstatt. verb. Unternehmen, Beteilig., S	13.197,61	12.000	16.500	16.500	16.500	16.500
44820000 Säumniszuschläge	12,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.602,54	31.700	36.200	36.200	36.200	36.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.041,34	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000
21. ordentliches Ergebnis	-16.149,33					
53140000 Erträge aus der Veräußerung von Finanzve	147.610,63					
22. außerordentliche Erträge	147.610,63					
51320000 Außerplanmäßige AfA auf Finanzvermögen	1.801,48					
53240000 Aufwendungen a. d. Veräußerung v. Finanz	4.263,19					
23. außerordentliche Aufwendungen	6.064,67					
24. außerordentliches Ergebnis	141.545,96					
25. Jahresergebnis	125.396,63					
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	125.396,63					

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte						
05. privatrechtliche Entgelte	21.693,71	19.400	21.500	21.500	21.500	21.500
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	36.329,15	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.022,86	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen						
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	4.133,73	15.000	13.800	13.800	13.800	13.800
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		5.000				
14. Transferauszahlungen	28.093,09	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	38.084,70	31.700	36.200	36.200	36.200	36.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.311,52	53.700	55.800	55.800	55.800	55.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.288,66	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen						
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	1.874.177,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.874.177,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten

24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25. Baumaßnahmen						
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.873.938,56	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.873.938,56	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	238,44					
32. Finanzmittelveränderung	-12.050,22	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)						
36. voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	-12.050,22	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	21.624,69	19.400	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	36.267,32	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	57.892,01	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.242,71	15.000	13.800	13.800	13.800	13.800
16. Abschreibungen	4.103,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.000				
18. Transferaufwendungen	28.093,09	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.602,54	31.700	36.200	36.200	36.200	36.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.041,34	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000

21. ordentliches Ergebnis	-16.149,33					
22. außerordentliche Erträge	147.610,63					
23. außerordentliche Aufwendungen	6.064,67					
24. außerordentliches Ergebnis	141.545,96					

25. Jahresergebnis	125.396,63					
---------------------------	-------------------	--	--	--	--	--

26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
--	--	--	--	--	--	--

29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen	125.396,63	1469				
---	-------------------	------	--	--	--	--

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Leistungsbeziehungen

Teilfinanzhaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2023 -Euro-	VE für Jahr 2024 -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-
I60.090223.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2023	400.000		400.000			
I60.090223.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2023	-400.000		-400.000			
I60.090223 Kapitalmarktpapiere, 2023	0		0			
Zwischensumme	0		0			
Gesamtsumme	0		0			

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Produkt: Vereinte Oldenburger Sozialstiftung (P60.111080)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	21.624,69	19.400	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	36.267,32	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	57.892,01	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.242,71	15.000	13.800	13.800	13.800	13.800
16. Abschreibungen	4.103,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.000				
18. Transferaufwendungen	28.093,09	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.602,54	31.700	36.200	36.200	36.200	36.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.041,34	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000
21. ordentliches Ergebnis	-16.149,33					

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Produkt: Vereinte Oldenburger Sozialstiftung (P60.111080)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	147.610,63					
23. außerordentliche Aufwendungen	6.064,67					
24. außerordentliches Ergebnis	141.545,96					
25. Jahresergebnis	125.396,63					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	125.396,63					

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Produkt: Vereinte Oldenburger Sozialstiftung (P60.111080)

Kurzbeschreibung:

Die Vereinte Oldenburger Sozialstiftung ist eine rechtsfähige Stiftung, die unmittelbar gemeinnützige Zwecke verfolgt.

Auftragsgrundlage:

Nds. Stiftungsgesetz (NStiftG) Nds. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO),

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl geförderter Personen	ST	1	2	2	2	2	2
Anzahl geförderter Projekte	ST	3	5	5	5	5	5

Zielgruppe(n):

Nutznießende der Stiftung

Ziel(e):

Die Ausschüttungsquote liegt jedes Jahr bei 80 %

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Eigenkapitalquote	%	99	99	99	99	99	99
Finanzvermögensintensität	%	81	78	81	81	81	81

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausschüttungsquote	%	0	80	80	80	80	80

Gesamtinvestitionsprogramm

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE für 2024	Ansatz 2025	VE für 2025	Ansatz 2026	VE für 2026
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vereinte Oldenburg Sozialstiftung	0								
Gesamtsumme	0								

C600_THH01 Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE für 2024	Ansatz 2025	VE für 2025	Ansatz 2026	VE für 2026
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I60.090223.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2023	400.000		400.000						
I60.090223.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2023	-400.000		-400.000						
I60.090223 Kapitalmarktpapiere, 2023	0		0						
I60.090224.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2024	400.000			400.000					
I60.090224.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2024	-400.000			-400.000					
I60.090224 Kapitalmarktpapiere, 2024	0			0					
I60.090225.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2025	400.000					400.000			
I60.090225.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2025	-400.000					-400.000			
I60.090225 Kapitalmarktpapiere, 2025	0					0			
I60.090226.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2026	400.000							400.000	
I60.090226.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2026	-400.000							-400.000	
I60.090226 Kapitalmarktpapiere, 2026	0							0	
Gesamtsumme	0		0						



Stadt Oldenburg

Klävemannstiftung



STADT OLDENBURG^{i.O.}

Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung

Beschluss des Rates der Stadt Oldenburg über den Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 131 Abs. 1 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Oldenburg in seiner Sitzung am 19.12.2022 folgenden Beschluss gefasst:

Der Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt:	Euro
in Erträgen	1.394.800
in Aufwendungen	1.335.050
im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.381.200
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.131.550
der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	300.000
der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.630.000
der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.030.000
der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	133.100

festgesetzt.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden Kreditaufnahmen in Höhe von 1.030.000 Euro veranschlagt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 2.450.000 Euro festgesetzt.

Als unerheblich im Sinne des § 117 NKomVG in Verbindung mit § 131 Abs. 1 NKomVG gelten über- und außerplanmäßige Ausgaben bis zur Höhe von 50.000 Euro im Einzelfall.

Haushaltsvermerke:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gelten als genehmigt. Der Ausgleich von Jahresfehlbeträgen erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses aus der jeweiligen Rücklage.

Die Allgemeinen Haushaltsvermerke der Kernverwaltung sind auf die rechtsfähigen Stiftungen entsprechend anzuwenden.

Die Stiftung wird als Teilhaushalt dargestellt, der keine weiteren Produkte und Leistungen beinhaltet. Im Ergebnishaushalt werden die Ressourcen (Aufwendungen und Erträge) einem Budget zugeordnet.

Im Finanzhaushalt werden alle Investitionsmaßnahmen zu einem Budget zusammengefasst.

Bei Bildung der Ermächtigungsübertragungen am Jahresende können die einzeln veranschlagten Beträge nach Bedarf der noch nicht fertig gestellten Maßnahme zugeordnet werden.

Vorbericht

1. Vorbemerkung

Bei der Klävemann-Stiftung handelt es sich um eine rechtsfähige kommunale Stiftung mit eigener Rechtspersönlichkeit. Die Stiftung wird von der Stadt Oldenburg (Oldb) gem. § 135 NKomVG verwaltet und ist eine kommunale Stiftung im Sinne des § 19 Niedersächsisches Stiftungsgesetz. Die Zuständigkeiten richten sich nach den Vorschriften des NKomVG in der jeweiligen Fassung. Die der Stadt Oldenburg (Oldb) im Rahmen der Verwaltung der Stiftung entstehenden notwendigen Aufwendungen, insbesondere Personalkosten, sind von der Klävemann-Stiftung zu ersetzen.

Die Klävemann-Stiftung wurde mit dem am 20. Januar 1876 veröffentlichten Statut anerkannt. Gemäß der aktuellen Stiftungssatzung vom 28. September 2015 (in der Fassung der Genehmigungsverfügung vom 09. Mai 2016) verfolgt die Stiftung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Sie handelt als selbständige Stiftung in selbstloser Absicht.

2. Rahmenbedingungen

Die Klävemann-Stiftung besitzt diverse Immobilien mit einem Bilanzwert von rund 22,5 Millionen Euro. Die Auswertung der Altersstruktur der Gebäude zeigt, dass circa 71 % vor dem zweiten Weltkrieg erbaut worden sind.

Um den durch die Begutachtung der Firma iwv Entwicklungsgesellschaft mbH im Jahr 2014 festgestellten Sanierungsbedarf zu beheben, erfolgt eine schrittweise Modernisierung und Erneuerung des Bestandes.

Der Finanzbedarf wird in mehreren Teilabschnitten bis 2030 für die Maßnahmen im Finanzhaushalt eingeplant. In den nächsten 4 Jahren sollen nach derzeitigen Berechnungen rund 10,5 Millionen Euro investiert werden. Mit diesem Vorgehen soll es möglich gemacht werden, das Investitionsvolumen für die grundlegende Modernisierung in mehreren Schritten umzusetzen. Zur Finanzierung sind neben dem vorhandenen Eigenkapital und Kreditaufnahmen auch Verkäufe vorhandener Immobilien (Vermögensumschichtungen) sowie entsprechende Mieterhöhungen erforderlich.

Das Bauprojekt „Stiller Weg 7 a“ mit zwölf Wohneinheiten wurde im Mai 2020 abgeschlossen. Daraufhin erfolgt der Abriss Stiller Weg 5 mit 16 Einheiten. Dort wurde das Neubauprojekt „Stiller Weg 5 a und 5 b“ mit insgesamt 22 Wohneinheiten realisiert. Die Wohnungen sind seit Oktober 2022 bezugsfertig.

Im nächsten Schritt erfolgt der Abbruch und ein Ersatzbau von 12 Wohneinheiten des Gebäudes Stiller Weg 7. Das wird baugleich mit dem Gebäude Stiller Weg 7 a erstellt; jedoch erfolgt die Wärmeerzeugung in diesem Neubau durch eine Wärmepumpe mit Photovoltaik.

3. Finanzlage der Klävemann-Stiftung

Der vorliegende Haushaltsplan 2023 gründet sich neben den erwarteten Entwicklungen in 2022 auf die Zahlen aus den vorherigen Jahresabschlüssen und den Prognosewerten.

3.1 Ergebnishaushalt 2023

Der Ergebnishaushalt für 2023 weist einen Überschuss von circa +59.750 Euro aus. Für die Jahre 2024-2026 wird aufgrund von Mietanpassungen mit einem positiven Ergebnis von mindestens 40.650 Euro gerechnet.

Der Ansatz für die Unterhaltung der Wohnungen (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) ist in 2023 um circa 120.000 Euro erhöht worden. Grund sind die steigenden Baukosten sowie die Bedarfe für Sanierungsarbeiten, die nicht im Finanzhaushalt abgebildet werden.

Da nun der aktuelle Jahresabschluss 2021 vorliegt, können auch die Abschreibungen konkreter geplant werden. Es werden die Ist-Werte aus 2021 der Planung zugrunde gelegt. Die Abschreibungen erhöhen sich damit um 50.000 Euro gegenüber 2022.

Für die Erstellung der Neubauten sind Kreditaufnahmen notwendig, so dass die Zinsaufwendungen steigen werden.

Die Aufwendungen für „sonstige ordentliche Aufwendungen“ enthalten die Erstattungen an den Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft und Hochbau für das Mietmanagement und die Gebäudeunterhaltung (anteilige Stunden der Mitarbeitenden/Kosten eines Arbeitsplatzes). Außerdem sind hier die Verwaltungskosten der Kernverwaltung (zum Beispiel Stadtkasse für Buchhaltung, Fachdienst Finanzen für Stiftungsverwaltung, Rechtsamt für juristische Beratung und Overheadkosten der Verwaltungsführung sowie Prüfung der Jahresabschlüsse durch das Rechnungsprüfungsamt) veranschlagt.

Der Ansatz erhöht sich gegenüber 2023 aufgrund der gesetzlichen Neuerungen im Rahmen des § 2 b Umsatzsteuergesetz, wonach die vorher genannten Erstattungen zukünftig zuzüglich Umsatzsteuer abzurechnen sind.

3.2. Finanzhaushalt 2023

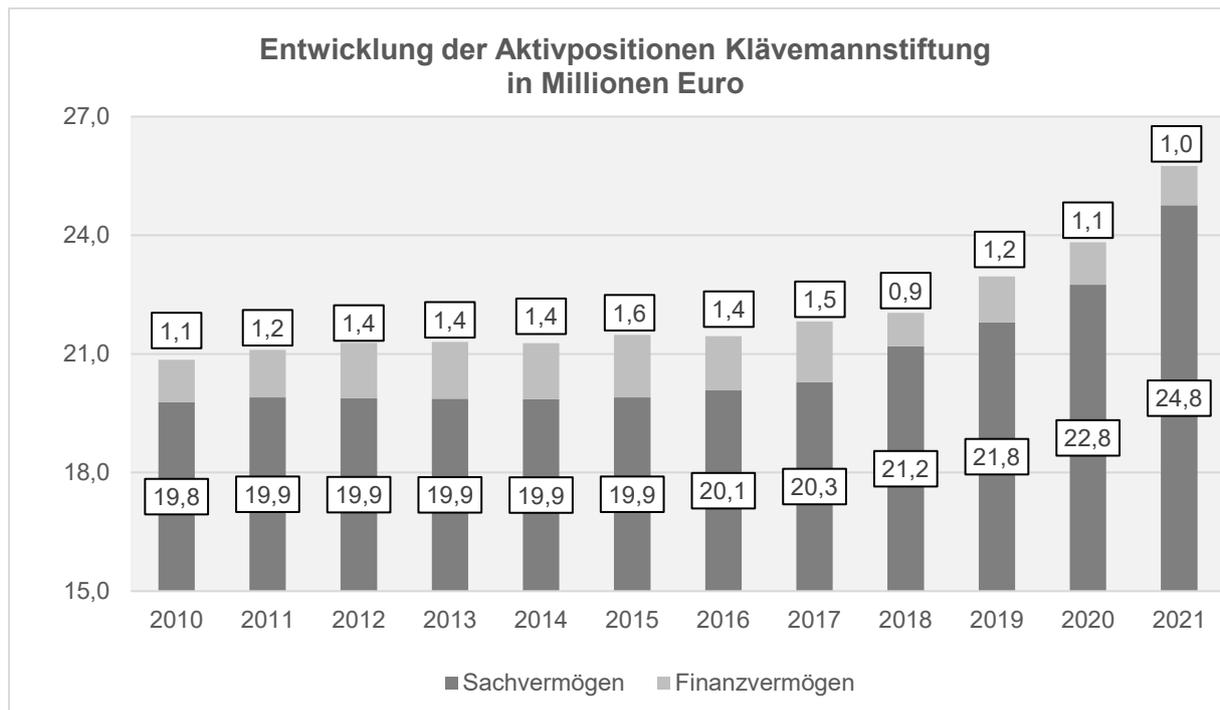
Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in allen Jahren positiv. Aus dem Überschuss kann zunächst die Tilgung geleistet werden. Die übrigen Überschüsse werden neben vorhandenen liquiden Mitteln zur Finanzierung der notwendigen Investitionen eingesetzt. Darüber hinaus sind für die Neubauten Kreditaufnahmen notwendig. Durch die Kreditaufnahmen steigt auch die Nettoneuverschuldung der Stiftung in den kommenden Jahren.

Für das Projekt Stiller Weg 7 sind im Haushalt 2023 insgesamt 2,15 Millionen Euro eingeplant. Aufgrund der aktuell volatilen Situation, mit kontinuierlich steigenden Baukosten und Rohstoffmangel, kann aktuell eine solide Kostenschätzung nur schwer erfolgen.

Für das Projekt Deelweg 4 sind 2,5 Millionen Euro im Haushalt 2023 vorgesehen. Auch hier können die Kosten erst nach Ausschreibung der Leistung geplant werden.

4. Entwicklung des Vermögens

Die Entwicklung des Vermögens kann nur für die Vergangenheit dargestellt werden, da keine Planbilanzen für das laufende und die künftigen Jahre erstellt werden. Die folgende Grafik zeigt die Zusammensetzung der Aktiva seit der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2010.



Über den dargestellten Zeitraum stieg die Bilanzsumme um 25 % von circa 20,86 Millionen Euro auf 25,75 Millionen Euro. Diese Steigerung ergibt sich besonders aus den in den letzten Jahren fertiggestellten Neubauten, die die Bilanzposition des Sachvermögens steigern.

5. Entwicklung der Schulden und des Schuldendienstes

Im Rahmen der von der Firma iwB Entwicklungsgesellschaft mbH vorgeschlagenen strategischen Neuausrichtung wurde in 2019 mit dem ersten Bauvorhaben „Stiller Weg 7a“ begonnen. Das Mehrparteienhaus mit zwölf Wohneinheiten wurde im Sommer 2020 fertiggestellt. Nach Schlussabrechnung wurde für die Finanzierung des Bauvorhabens Stiller Weg 7a ein Förderdarlehen in Höhe von 1.328.200 Euro in Anspruch genommen.

Im weiteren Bauprozess wurde ab Sommer 2021 das Vorhaben „Stiller Weg 5 a und 5 b“ umgesetzt. Mit dem Bauvorhaben wurden zwei Mehrparteienhäuser mit je elf Wohneinheiten errichtet. Die Finanzierung erfolgte mit Ausnahme eines Zuschusses aus dem Wohnungsbauförderprogramm der Stadt Oldenburg vollständig über ein Förderdarlehen in Höhe von 3.139.600 EUR.

Aktuell wird der Neubau „Stiller Weg 7“ geplant. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen über ein Förderdarlehen in Höhe von 2.140.500 Euro. Zusätzlich werden 60.000 Euro für die Errichtung barrierefreier Wohnungen von der NBank als Zuschuss gewährt. Die Stadt Oldenburg bewilligt im Rahmen ihres Wohnungsbauförderungsprogramms weitere 195.600 Euro. Im Rahmen des bereits ausgelaufenen KFW-Programms Nr. 461 wird aufgrund fristgerechter Beantragung mit einem Zuschuss in Höhe von 299.198,15 Euro gerechnet. Die tatsächlichen Baukosten für diesen Neubau können erst nach erfolgter Ausschreibung beziffert werden.

Die Finanzierungsbedarfe für die geplanten Investitionen führen im Finanzplanungszeitraum zu einem weiteren Fremdfinanzierungsbedarf von rund 6,4 Millionen Euro. Um die Kosten für die strategische Neuausrichtung in den kommenden Jahren zu decken, werden weitere umfangreiche finanzielle Mittel benötigt, die zu einem Großteil über Kreditfinanzierungen bereitgestellt werden müssen.

Die nachstehenden Tabellen geben einen Überblick über die Nettoneuverschuldung und die Entwicklung des Schuldenstandes unter Berücksichtigung Planwerte 2021 bis 2026.

Nettoneuverschuldung

Klävemannstiftung	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro
Kreditbedarf Fremdfinanzierung	-1.074.700	-4.000.000	-1.030.000	-5.400.000		
Tilgung	85.724	93.900	133.100	139.900	158.800	204.200
Neuverschuldung (-) / Entschuldung (+)	-988.976	-3.906.100	-896.900	-5.260.100	158.800	204.200

2021 Ist, ab 2022 Plan

Voraussichtliche Entwicklung des Schuldenstandes

Klävemannstiftung	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro
Schuldenstand zum 31.12.	3.681.666	7.587.766	8.484.666	13.744.766	13.585.966	13.381.766

2021 Ist, ab 2022 Plan

Die im Planungszeitraum bis 2030 geplanten Investitionen führen zu einem Anstieg der Ausgaben beim Schuldendienst und damit auch zu einer Belastung der Ergebnishaushalte. Dem stehen langfristig steigende Mieteinnahmen gegenüber.

Während die Belastung aus Tilgung gesteuert und damit ohne Risiko kalkuliert werden kann, sieht das bei der zukünftigen Belastung aus Zinsen anders aus. Hier hängt die zukünftige Zinsbelastung aus Neudarlehen und Umschuldungen davon ab, inwieweit auch künftig Förderdarlehen in Anspruch genommen werden können sowie von der Entwicklung des Zinsmarktes.

Oldenburg, im Dezember 2022

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen						
31610000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen Bund	536,00					
31611000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen Land	2.375,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
31612000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen Gemeinden	5.663,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
31619000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen pauschal	5.061,00	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.635,00	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
34110000 Mieten und Pachten	1.220.234,86	1.091.400	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
34110100 Betriebskosten aus Vermietung	174.698,82	165.000	175.000	175.000	175.000	175.000
34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.999,74	500	500	500	500	500
06. privatrechtliche Entgelte	1.403.933,42	1.256.900	1.375.500	1.375.500	1.375.500	1.375.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	1.817,40	500	500	500	500	500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.817,40	500	500	500	500	500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35621000 Mahngebühren (für Kto.findung)	266,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
35622000 Stundung,Verzug,Prozess,Nachza	1.052,72	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
35623000 Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	-55,35	200	200	200	200	200
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	713,77					
35831000 Ertr.Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford	6.950,94					
35911000 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	2,36					
11. sonstige ordentliche Erträge	8.930,44	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12.= Summe ordentliche Erträge	1.428.316,26	1.276.200	1.394.800	1.394.800	1.394.800	1.394.800

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
42110000 Unterhaltung d. Grundstücke u.baulichen	385.923,75	300.000	400.000	400.000	400.000	400.000
42110100 Wartung/ Prüfung	48.323,68	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
42129000 Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V		3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
42220000 Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.095,92	450	450	450	450	450
42411000 Grundabgaben	59.543,16	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
42412000 Gebäudeversicherungen	9.231,01	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
42413000 Strom	8.278,54	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42414000 Heizenergie	7.409,41	8.800	15.000	15.000	15.000	15.000
42416000 Frischwasser	10.298,46	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42417000 Abwasser - Schmutzwasser	13.424,32	6.300	14.000	14.000	14.000	14.000
42417100 Abwasser - Niederschlagswasser	6.896,69	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
42418000 Fremdreinigung / Material		30.000				
42418200 Grund-/Sonderreinigung	111,86	500	500	500	500	500
42418400 Außenreinigung	7.299,49	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
42418410 Grünflächenpflege	3.772,30	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42419000 Entsorgungskosten	46.348,41	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
42420000 Hausmeisterdienstleistungen	32.059,82		30.000	30.000	30.000	30.000
42715100 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Marketin	29,75					
42715300 Ehrungen, Kommunalpartnerschaften	466,48					
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	1.361,73	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.874,78	563.850	683.750	683.750	683.750	683.750
47113000 AfA auf Gebäude	170.011,13	143.000	171.000	171.000	171.000	171.000
47117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattu	1.405,00		1.500	1.500	1.500	1.500
47211100 AfA a. Forderungen w. Uneinbringlichkeit	27.457,39	10.000	30.000	30.000	30.000	30.000
47211120 Pauschalwertberichtigung		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen	198.873,52	154.000	203.500	203.500	203.500	203.500
45110000 Zinsaufwendungen an das Land	21.983,76	29.500	50.600	51.300	64.300	77.300
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	5.978,22	5.900	5.700	5.600	5.500	5.300
45170000 Zinsaufwendgen an Kreditinstitute	8.697,03	7.300	6.000	4.700	3.400	2.500
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	31.396,00	100	45.800	100	54.000	100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.055,01	42.800	108.100	61.700	127.200	85.200
18. Transferaufwendungen						
44311000 Bürobedarf, Fachliteratur	13,01	200	200	200	200	200
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen	561,06	500	500	500	500	500

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
44317000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	15.464,74	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.684,59	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
44399000 Sonst. weit. nicht zahlungswirks. ordentl.	95,47					
44412100 Beiträge an den Gemeindeunfallversicheru	97,00	100	100	100	100	100
44550000 Erstatt. verb. Unternehmen, Beteilig., S	255.095,79	257.000	310.000	310.000	310.000	310.000
44820000 Säumniszuschläge	30,72					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	277.042,38	286.700	339.700	339.700	339.700	339.700
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	1.185.845,69	1.047.350	1.335.050	1.288.650	1.354.150	1.312.150
21. ordentliches Ergebnis	242.470,57	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650
50120000 Empfangene Schadensersatz-Leistungen u.ä	19.233,59					
53110000 Ertr. a.d.Veräuß.v.Grund.u.Geb.u.a.unb.	284.595,01					
22. außerordentliche Erträge	303.828,60					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	303.828,60					
25. Jahresergebnis	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte						
05. privatrechtliche Entgelte	1.394.658,89	1.256.900	1.375.500	1.375.500	1.375.500	1.375.500
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25,99					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.771,41	500	500	500	500	500
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.852,39	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.399.308,68	1.262.600	1.381.200	1.381.200	1.381.200	1.381.200

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen						
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	668.336,61	563.850	683.750	683.750	683.750	683.750
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	68.055,01	42.800	108.100	61.700	127.200	85.200
14. Transferauszahlungen						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	272.416,21	286.700	339.700	339.700	339.700	339.700
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.008.807,83	893.350	1.131.550	1.085.150	1.150.650	1.108.650
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.500,85	369.250	249.650	296.050	230.550	272.550

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	372.480,00	420.000				
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen	612.232,71	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	984.712,71	720.000	300.000	300.000	300.000	300.000

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten

24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25. Baumaßnahmen	2.468.621,06	2.140.000	2.630.000	3.630.000	2.430.000	3.080.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.468.621,06	2.140.000	2.630.000	3.630.000	2.430.000	3.080.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.483.908,35	-1.420.000	-2.330.000	-3.330.000	-2.130.000	-2.780.000
32. Finanzmittelveränderung	-1.093.407,50	-1.050.750	-2.080.350	-3.033.950	-1.899.450	-2.507.450

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.074.700,00	4.000.000	1.030.000	5.400.000		
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	85.723,99	93.900	133.100	139.900	158.800	204.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	988.976,01	3.906.100	896.900	5.260.100	-158.800	-204.200
36. voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	-104.431,49	2.855.350	-1.183.450	2.226.150	-2.058.250	-2.711.650

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.635,00	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	1.403.933,42	1.256.900	1.375.500	1.375.500	1.375.500	1.375.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.817,40	500	500	500	500	500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	8.930,44	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12. =Summe ordentliche Erträge	1.428.316,26	1.276.200	1.394.800	1.394.800	1.394.800	1.394.800

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.874,78	563.850	683.750	683.750	683.750	683.750
16. Abschreibungen	198.873,52	154.000	203.500	203.500	203.500	203.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.055,01	42.800	108.100	61.700	127.200	85.200
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	277.042,38	286.700	339.700	339.700	339.700	339.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.185.845,69	1.047.350	1.335.050	1.288.650	1.354.150	1.312.150
21. ordentliches Ergebnis	242.470,57	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650
22. außerordentliche Erträge	303.828,60					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	303.828,60					
25. Jahresergebnis	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävermann-Stiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Leistungsbeziehungen

Teilfinanzhaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2023 -Euro-	VE für Jahr 2024 -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-
I61.090003.500 Neubau Stiller Weg 7	2.280.000	130.000	1.200.000	950.000		
I61.090003 Neubau Stiller Weg 7	2.280.000	130.000	1.200.000	950.000		
I61.090005.500 Neubau Deelweg 4	2.750.000	250.000	1.000.000	1.500.000		
I61.090005 Neubau Deelweg 4	2.750.000	250.000	1.000.000	1.500.000		
I61.090223.565 Verkaufserlöse Grundstücke, 2023	-300.000		-300.000			
I61.090223 Verkaufserlöse Grundstücke, 2023	-300.000		-300.000			
I61.090323.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2023	350.000		350.000			
I61.090323 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2023	350.000		350.000			
I61.090523.500 Baubegleitung EGH, 2023	80.000		80.000			
I61.090523 Baubegleitung EGH, 2023	80.000		80.000			
Zwischensumme	5.160.000	380.000	2.330.000	2.450.000		
Gesamtsumme	5.160.000	380.000	2.330.000	2.450.000		

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung**Produkt: Klävemannstiftung (P61.111081)**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.635,00	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	1.403.933,42	1.256.900	1.375.500	1.375.500	1.375.500	1.375.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.817,40	500	500	500	500	500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	8.930,44	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12. =Summe ordentliche Erträge	1.428.316,26	1.276.200	1.394.800	1.394.800	1.394.800	1.394.800

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.874,78	563.850	683.750	683.750	683.750	683.750
16. Abschreibungen	198.873,52	154.000	203.500	203.500	203.500	203.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.055,01	42.800	108.100	61.700	127.200	85.200
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	277.042,38	286.700	339.700	339.700	339.700	339.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.185.845,69	1.047.350	1.335.050	1.288.650	1.354.150	1.312.150
21. ordentliches Ergebnis	242.470,57	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung**Produkt: Klävemannstiftung (P61.111081)**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	303.828,60					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	303.828,60					
25. Jahresergebnis	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	546.299,17	228.850	59.750	106.150	40.650	82.650

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Produkt: Klävemannstiftung (P61.111081)

Kurzbeschreibung:

Die Klävemannstiftung ist eine rechtsfähige Stiftung, die unmittelbar gemeinnützige Zwecke verfolgt.

Auftragsgrundlage:

Nds. Stiftungsgesetz (NStiftG) Nds. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO),

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Wohneinheiten	ST	305	295	306	320	320	320
Wohn- und Mietfläche	m ²	20.765	20.123	20.839	21.589	21.589	21.589
Anzahl Wohneinheiten nach Größe							
kleiner als 50 m ²	ST	53	63	62	69	69	69
zwischen 50 bis 70 m ²	ST	136	118	130	137	137	137
größer als 70 m ²	ST	116	114	114	114	114	114

Zielgruppe(n):

Nutznießende der Stiftung

Ziel(e):

Um eine dauerhafte Umsetzung des Stiftungszwecks zu gewährleisten und die anstehenden notwendigen Investitionsmaßnahmen zu finanzieren, müssen die Mieten ein für die Stiftung auskömmliches Niveau gewährleisten. Der durchschnittliche Mietpreis wird die nächsten Jahre an den in der Satzung avisierten Mietpreis angepasst.

Die Anzahl der Wohneinheiten sinkt nicht unter 280.

Die Summe der Erhaltungsinvestitionen pro m² steigt. Die Instandhaltungskosten pro m² sinken.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Eigenkapitalquote	%	84	90	85	85	85	85
Anlagenintensität	%	95	90	95	95	95	95
durchschnittliche Wohnungsgröße	m ²	68,08	68,21	68,10	67,47	67,47	67,47
durchschnittliche Miete	EUR/m ²	4,90	4,52	4,80	4,63	4,63	4,63
Verwaltungskosten je Einheit	EUR/Ja hr	518	695	700	705	710	695

-

Maßnahme(n):

Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
---------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung**Produkt: Klävemannstiftung (P61.111081)**

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Instandhaltungskosten je m ²	EUR/m ²	20,91	19,00	18,50	18,00	17,50	17,00
Erhaltungsinvestitionen je m ²	EUR/m ²	55,02	61,50	62,00	62,50	63,00	63,50

Gesamtinvestitionsprogramm

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE für 2024	Ansatz 2025	VE für 2025	Ansatz 2026	VE für 2026
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Klävemann-Stiftung	10.950.000	380.000	2.330.000	3.330.000	2.450.000	2.130.000		2.780.000	
Gesamtsumme	10.950.000	380.000	2.330.000	3.330.000	2.450.000	2.130.000		2.780.000	

C610_THH01 Klävemmann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE für 2024	Ansatz 2025	VE für 2025	Ansatz 2026	VE für 2026
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I61.090003.500 Neubau Stiller Weg 7	2.280.000	130.000	1.200.000	950.000	950.000				
I61.090003 Neubau Stiller Weg 7	2.280.000	130.000	1.200.000	950.000	950.000				
I61.090005.500 Neubau Deelweg 4	2.750.000	250.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000				
I61.090005 Neubau Deelweg 4	2.750.000	250.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000				
I61.090008.500 Neubau Von-Halem-Straße 4	2.700.000			375.000		1.000.000		1.325.000	
I61.090008 Neubau Von-Halem-Straße 4	2.700.000			375.000		1.000.000		1.325.000	
I61.090009.500 Neubau Von-Halem-Straße 6	2.700.000			375.000		1.000.000		1.325.000	
I61.090009 Neubau Von-Halem-Straße 6	2.700.000			375.000		1.000.000		1.325.000	
I61.090223.565 Verkaufserlöse Grundstücke, 2023	-300.000		-300.000						
I61.090223 Verkaufserlöse Grundstücke, 2023	-300.000		-300.000						
I61.090224.565 Verkaufserlöse Grundstücke, 2024	-300.000			-300.000					
I61.090224 Verkaufserlöse Grundstücke, 2024	-300.000			-300.000					
I61.090225.565 Verkaufserlöse Grundstücke, 2025	-300.000					-300.000			
I61.090225 Verkaufserlöse Grundstücke, 2025	-300.000					-300.000			
I61.090226.565 Verkaufserlöse Grundstücke, 2026	-300.000							-300.000	
I61.090226 Verkaufserlöse Grundstücke, 2026	-300.000							-300.000	
I61.090323.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2023	350.000		350.000						
I61.090323 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2023	350.000		350.000						
I61.090324.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2024	350.000			350.000					

C610_THH01 Klävermann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE für 2024	Ansatz 2025	VE für 2025	Ansatz 2026	VE für 2026
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I61.090324 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2024	350.000			350.000					
I61.090325.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2025	350.000					350.000			
I61.090325 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2025	350.000					350.000			
I61.090326.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2026	350.000							350.000	
I61.090326 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2026	350.000							350.000	
I61.090523.500 Baubegleitung EGH, 2023	80.000		80.000						
I61.090523 Baubegleitung EGH, 2023	80.000		80.000						
I61.090524.500 Baubegleitung EGH, 2024	80.000			80.000					
I61.090524 Baubegleitung EGH, 2024	80.000			80.000					
I61.090525.500 Baubegleitung EGH, 2025	80.000					80.000			
I61.090525 Baubegleitung EGH, 2025	80.000					80.000			
I61.090526.500 Baubegleitung EGH, 2026	80.000							80.000	
I61.090526 Baubegleitung EGH, 2026	80.000							80.000	
Gesamtsumme	10.950.000	380.000	2.330.000	3.330.000	2.450.000	2.130.000		2.780.000	

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2023	2024	2025	2026
2020 (Ist)				
2021 (Ist)				
2022 (Plan)	2.800.000	1.400.000		
2023 (Plan)		2.450.000		
Insgesamt	2.800.000	3.850.000		
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	-1.030.000	-5.400.000		
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Tilgung von Krediten	133.100	139.900	158.800	204.200