



Stadt Oldenburg

Rechtsfähige Stiftungen



Stadt Oldenburg

Vereinte Oldenburger Sozialstiftung



Haushaltsplan der
Vereinten Oldenburger
Sozialstiftung

Beschluss
des Rates der Stadt Oldenburg über den
Haushaltsplan der
Vereinten Oldenburger
Sozialstiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 131 Abs. 1 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Oldenburg in seiner Sitzung am 16.12.2024 folgenden Beschluss gefasst:

Der Haushaltsplan der Vereinten Oldenburger Sozialstiftung (VOSS) für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt:	Euro
in Erträgen	91.500
in Aufwendungen	91.500
im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.500
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.300
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 2025 gründet sich neben den erwarteten Entwicklungen in 2025 auf die Zahlen aus den Jahresabschlüssen bis 2023 und den Prognosewerten für das Jahr 2024. Entsprechend der Entwicklung der Ist-Beträge der letzten Jahre wird der Planansatz für Zinserträge von 50.000 auf 60.000 Euro erhöht. Durch unvorhersehbare Marktschwankungen ist eine stabile und seriöse Vorhersage der Anlagenentwicklung schwierig.

3.1 Ergebnishaushalt 2025

Der Ergebnishaushalt für 2025 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 2025 mit Zins- und Dividenden erträgen von circa 60.000 Euro gerechnet. Die Erträge aus Mieteinnahmen liegen voraussichtlich weiterhin bei 20.700 Euro.

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).

3.2. Finanzhaushalt 2025

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 2024

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen 1)						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)						
34110000 Mieten und Pachten	20.775,36	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
34110100 Betriebskosten aus Vermietung	804,70	800	800	800	800	800
06. privatrechtliche Entgelte	21.580,06	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	9.033,27		10.000	10.000	10.000	10.000
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	61.809,68	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	70.842,95	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	891,98					
11. sonstige ordentliche Erträge	891,98					
12.= Summe ordentliche Erträge	93.314,99	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
42110000 Unterhaltung d. Grundstücke u.baulichen	12.978,61	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42110100 Wartung/ Prüfung	96,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42129000 Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
42411000 Grundabgaben	378,68	500	500	500	500	500
42412000 Gebäudeversicherungen	119,57	200	200	200	200	200
42417000 Abwasser - Schmutzwasser	411,00					
42417100 Abwasser - Niederschlagswasser	172,01	100	100	100	100	100
42418400 Außenreinigung	130,11	100	100	100	100	100
42419000 Entsorgungskosten	449,70	400	400	400	400	400
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	1.244,74					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.980,71	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
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
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	13.243,95	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400
18. Transferaufwendungen	13.243,95	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	19.268,41	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
44411000 Steuern	1.857,48	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44412100 Beiträge an den Gemeindeunfallversicheru	92,00	100	100	100	100	100
44550000 Erstatt. verb. Unternehmen, Beteilig., S	14.345,64	16.500	22.500	22.500	22.500	22.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.563,53	37.100	43.100	43.100	43.100	43.100
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	68.891,19	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	24.423,80					
22. außerordentliche Erträge						
53240000 Aufwendungen a. d. Veräußerung v. Finanz	1.435,18					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.435,18					
24. außerordentliches Ergebnis	-1.435,18					
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	22.988,62					
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	22.988,62					

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - 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	21.507,36	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	63.464,20	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.971,56	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen						
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	7.320,59	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14. Transferauszahlungen	13.243,95	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.252,30	37.100	43.100	43.100	43.100	43.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.816,84	67.300	87.300	87.300	87.300	87.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.154,72	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen						
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	24.126,07	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	24.126,07	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	35.965,55	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	35.965,55	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.839,48					
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	18.315,24	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						
36. Finanzmittelveränderung	18.315,24	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - 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	21.580,06	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	70.842,95	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	891,98					
12. =Summe ordentliche Erträge	93.314,99	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.980,71	13.800	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						
18. Transferaufwendungen	13.243,95	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.563,53	37.100	43.100	43.100	43.100	43.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	68.891,19	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500

21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	24.423,80					
--	------------------	--	--	--	--	--

22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	1.435,18					
24. außerordentliches Ergebnis	-1.435,18					

25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag (-)	22.988,62					
--	------------------	--	--	--	--	--

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

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

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	22.988,62					
--	------------------	--	--	--	--	--

Teilfinanzhaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-	VE für Jahr 2028 -Euro-
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			
Zwischensumme	0		0			
Gesamtsumme	0		0			

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Produkt: Vereinte Oldenburger Sozialstiftung (P60.111080)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - 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	21.580,06	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	70.842,95	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	891,98					
12. =Summe ordentliche Erträge	93.314,99	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.980,71	13.800	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						
18. Transferaufwendungen	13.243,95	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.563,53	37.100	43.100	43.100	43.100	43.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	68.891,19	71.500	91.500	91.500	91.500	91.500
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	24.423,80					

Teilergebnishaushalt C600_THH01: Vereinte Oldenburg Sozialstiftung

Produkt: Vereinte Oldenburger Sozialstiftung (P60.111080)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	1.435,18					
24. außerordentliches Ergebnis	-1.435,18					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	22.988,62					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	22.988,62					

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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anzahl geförderter Personen	ST	3	2	2	2	2	2
Anzahl geförderter Projekte	ST	5	5	6	6	6	6

Zielgruppe(n):

Nutznießende der Stiftung

Ziel(e):

Die geplanten Transferaufwendungen werden in voller Höhe entsprechend dem Stiftungszweck ausgeschüttet.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Eigenkapitalquote	%	99	99	99	99	99	99
Finanzvermögensintensität	%	78	81	81	81	81	81

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gezahlte Transferaufwendungen	Euro	13.244	16.400	30.400	30.400	30.400	30.400

Gesamtinvestitionsprogramm

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE für 2026	Ansatz 2027	VE für 2027	Ansatz 2028	VE für 2028
	- 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 2025	Ansatz 2026	VE für 2026	Ansatz 2027	VE für 2027	Ansatz 2028	VE für 2028
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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						
I60.090227.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2027	400.000					400.000			
I60.090227.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2027	-400.000					-400.000			
I60.090227 Kapitalmarktpapiere, 2027	0					0			
I60.090228.520 Erwerb von Kapitalmarktpapieren, 2028	400.000							400.000	
I60.090228.565 Verkauf von Kapitalmarktpapieren, 2028	-400.000							-400.000	
I60.090228 Kapitalmarktpapiere, 2028	0							0	
Gesamtsumme	0		0						



Stadt Oldenburg

Klävemann-Stiftung



Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung

Beschluss des Rates der Stadt Oldenburg über den Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 131 Abs. 1 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Oldenburg in seiner Sitzung am 16.12.2024 folgenden Beschluss gefasst:

Der Haushaltsplan der Klävemann-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt:	Euro
in Erträgen	1.666.300
in Aufwendungen	1.443.350
im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.642.700
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.155.850
der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	60.000
der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.630.000
der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0
der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	181.600

festgesetzt.

Es werden keine Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen veranschlagt.

Es werden keine Verpflichtungsermächtigungen 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.

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) gemäß § 135 NKomVG verwaltet und ist eine kommunale Stiftung im Sinne des § 12 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 26,6 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.

Verkäufe	Jahr	Wohneinheiten Abgang	Wohneinheiten Zugang
Schramperweg 33	11/2019	1	
Unterstraße 134a/136 a	06/2020	2	
Schramperweg 31	12/2023	1	
Kuhlenkamp 67 a	02/2021	2	
Gr. Kuhlenweg 61	02/2021	1	
Abrisse			
Stiller Weg 5	10/2020	16	
Stiller Weg 7	04/2023	16	
Deelweg 4	04/2024	16	
Neubauten			
Stiller Weg 7a	06/2020		12
Stiller Weg 5a + 5b	10/2022		22
Stiller Weg 7	09/2024		12

Aktuelle Planung			
Stiller Weg 3, 3a und 3b (Deelweg 4)	2025		16
Summe		55	62

Das Projekt Stiller Weg 3, 3a, 3b (ehemals Deelweg 4) wurde zu Beginn des Jahres 2024 abgerissen. Für das Jahr 2024 sind Planungen und Vorarbeiten vorgesehen während der Bau im Frühjahr 2025 starten soll.

3. Finanzlage der Klävemann-Stiftung

Der vorliegende Haushaltsplan 2025 gründet sich neben den erwarteten Entwicklungen in 2024 auf die Zahlen aus den vorherigen Jahresabschlüssen und den Prognosewerten.

3.1 Ergebnishaushalt 2025

Der Ergebnishaushalt für 2025 weist einen Überschuss von +222.950 Euro aus. Auch in der Finanzplanung wird mit einem Überschuss gerechnet (2026: +301.550 Euro; 2027: 310.350 Euro; 2028: 316.150 Euro).

Erfreulicherweise wird sich die einzige Einnahmequelle der Stiftung die nächsten Jahre positiv entwickeln. Die Mieterträge der Stiftung werden strategisch betrachtet steigen (Ist 2023: circa 1,3 Millionen Euro; Plan 2028: 1,45 Millionen Euro). Grund hierfür sind die neu abgeschlossenen Mietverträge in den Neubauten sowie die Mieterhöhungen der Altbestände. Der durchschnittliche Mietpreis pro m² liegt trotzdem noch nur bei 5,32 Euro in 2023 und voraussichtlich bei 5,62 Euro in 2028 (siehe Kennzahlen).

Die Entwicklung der Erträge ist zwingend notwendig, da gleichermaßen ein kontinuierlicher Anstieg der Aufwendungen festgestellt wird. Zu den Aufwendungen gehören unter anderem der Ansatz für die Unterhaltung der Wohnungen, der seit 2023 bei 400.000 Euro liegt, sowie die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Kredite. Durch die Neubauten steigen darüber hinaus die Abschreibungsaufwendungen. 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.

Darüber hinaus sind die Mieterträge vor allem für die Umsetzung der nötigen Neubauten notwendig, um entsprechendes Eigenkapital für die Finanzierungen zu generieren.

3.2. Finanzhaushalt 2025

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. Im Haushalt 2025 ist keine neue Kreditaufnahme notwendig, da zunächst die weitere finanzielle Situation der Klävemann-Stiftung betrachtet werden muss. Durch die notwendigen Neubauten und Sanierungen sinken die liquiden Mittel, was weitere strategische Überlegungen notwendig macht, um die Stiftung zukunftsfähig zu erhalten.

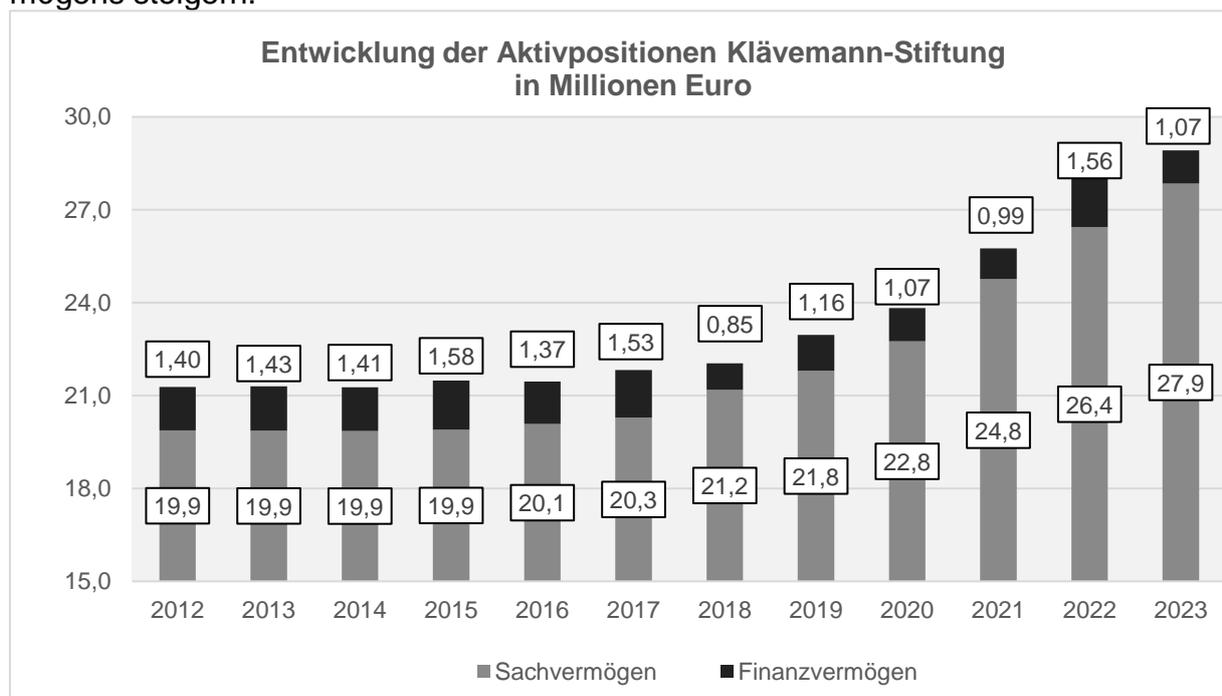
Für das Projekt Stiller Weg 3, 3a ,3b (ehemals Deelweg 4) werden im Haushalt 2025 analog zum Haushalt 2024 2,6 Millionen Euro investive Mittel für die Umsetzung des Neubaus angemeldet. Aufgrund der gestiegenen Kosten wird auch mit einer höheren Wohnbauförderung von zusätzlichen 60.000 Euro gerechnet.

Für die Abrissarbeiten des zweiten Abschnitts des Areals (Von Halem-Straße 2, 4 & 6) sind in 2025 jeweils die Abrisskosten von 200.000 Euro pro Objekt eingeplant.

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 von 2012 bis 2023.

Über den dargestellten Zeitraum stieg die Bilanzsumme um 36 % von circa 21,2 Millionen Euro auf 28,9 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 iwv 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.

Im Herbst wurde das Ersatzgebäude „Stiller Weg 7“ fertiggestellt. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen über ein Förderdarlehen in Höhe von 2.140.550 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.

Der Abriss des Bestandsgebäudes Stiller Weg 3, 3a, 3b (ehemals Deelweg 4) wurde zu Beginn des Jahres 2024 durchgeführt. Der Baubeginn für das Ersatzgebäude mit insgesamt 12 Wohneinheiten ist für Frühjahr 2025 geplant. Für das Haushaltsjahr 2024 war ursprünglich eine Kreditermächtigung in Höhe von 2,17 Millionen Euro vorgesehen. Mittels Nachtragshaushaltssatzung wurde diese um 0,8 Millionen Euro auf 2,97 Millionen Euro erhöht. Zusammen mit der ungenutzten Kreditermächtigung 2023 konnte die Kläemann-Stiftung somit Kredite in Höhe von 4,0 Millionen Euro aufnehmen.

Die nachstehenden Tabellen geben einen Überblick über die Nettoneuverschuldung und die Entwicklung des Schuldenstandes unter Berücksichtigung der Planwerte 2024 bis 2028.

Nettoneuverschuldung

Kläemann-Stiftung	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
Kreditbedarf Fremdfinanzierung	0	-4.000.000	0	0	0	0
Tilgung	134.600	162.700	181.400	219.200	220.300	221.400
Neuverschuldung (-) / Entschuldung (+)	134.600	-3.837.300	181.400	219.200	220.300	221.400

2023 Ist, 2024 Prognose, ab 2025 Plan

Voraussichtliche Entwicklung des Schuldenstandes

Kläemannstiftung	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
Schuldenstand zum 31.12.	5.979.231	9.816.531	9.635.131	9.415.931	9.195.631	8.974.231

2023 Ist, ab 2024 Plan

Aufgrund der Darstellungssystematik, die für 2023 Ist-Werte und ab 2024 Prognose beziehungsweise Plan-Werte berücksichtigt, werden zeitliche Verzögerungen bei der

Umsetzung der Planung nicht abgebildet. Dies hat vor allem Einfluss auf die Darstellung des voraussichtlichen Schuldenstandes, da bei den Planwerten die Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen zur Berücksichtigung des Kreditbedarfs in der vollen Höhe führt. Aufgrund der Ausgestaltung der Kredit- und Förderverträge, welche die tatsächlichen Auszahlungen jedoch in Tranchen in Abhängigkeit der Baufortschritte vorsehen, können diese ausstehenden Auszahlungen, welche den Schuldenstand erhöhen würden, zur Wahrung der Nachvollziehbarkeit der Nettoneuverschuldung (Addition Nettoneuverschuldung zum Schuldenstand) nicht abgebildet werden. Somit berücksichtigt der IST-Wert für das Jahr 2023 noch nicht die bereits erhaltenen Teilauszahlungen und die Nettoneuverschuldung nicht die ausstehenden Teilauszahlungen der bereits in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen. Insofern ist der tatsächliche Schuldenstand zum 31.12.2028 aufgrund der bis dahin erhaltenen Teilauszahlungen um rund 1,5 Millionen Euro höher als die obige Darstellung dies abbildet.

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

Während die Belastung aus Tilgung gesteuert und damit ohne Risiko kalkuliert werden kann, ist die Planung der zukünftigen Belastung aus Zinsen nur schwierig vorhersehbar. Die zukünftige Zinsbelastung hängt hier von den Neudarlehen und Umschuldungen sowie der Frage ab, inwieweit auch künftig Förderdarlehen in Anspruch genommen werden können und wie sich der Zinsmarkt entwickelt.

Oldenburg, im Dezember 2024

Klävemann-Stiftung

Haushalt 2025

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen 1)						
31610000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen Bund	536,00					
31611000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen Land	1.432,00	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
31615000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen v.Unt.,Bet	9.416,00		10.000	10.000	10.000	10.000
31619000 Aufl. SoPo a. Inv.zuwendungen pauschal	5.061,00	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.108,00	13.600	23.600	23.600	23.600	23.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)						
34110000 Mieten und Pachten	1.298.527,42	1.250.000	1.396.000	1.439.000	1.447.000	1.451.000
34110100 Betriebskosten aus Vermietung	190.783,44	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000
34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.598,39	500	500	500	500	500
06. privatrechtliche Entgelte	1.492.909,25	1.456.500	1.602.500	1.645.500	1.653.500	1.657.500
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	271,39					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271,39					
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	35.806,53	500	35.000	35.000	35.000	35.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.806,53	500	35.000	35.000	35.000	35.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35621000 Mahngebühren (für Kto.findung)	982,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
35622000 Stundung,Verzug,Prozess,Nachza	696,91	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
35623000 Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	364,50	200	200	200	200	200
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	1.421,34					
35831000 Ertr.Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford	9.283,64					
35911000 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	0,50					
35912000 Erstattung Rückläufergebühren	9,12					
11. sonstige ordentliche Erträge	12.758,51	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12.= Summe ordentliche Erträge	1.563.853,68	1.475.800	1.666.300	1.709.300	1.717.300	1.721.300

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
--------------------------	--	--	--	--	--	--

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
14. Versorgungsaufwendungen						
42110000 Unterhaltung d. Grundstücke u.baulichen	423.491,29	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
42110100 Wartung/ Prüfung	36.162,94	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
42129000 Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	466,48	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
42220000 Erwerb geringw. Vermögensgegen.	520,44	450	450	450	450	450
42411000 Grundabgaben	51.905,26	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
42412000 Gebäudeversicherungen	9.869,34	8.800	10.000	10.000	10.000	10.000
42413000 Strom	12.184,70	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000
42414000 Heizenergie	9.087,56	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000
42416000 Frischwasser	11.792,22	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42417000 Abwasser - Schmutzwasser	28.875,56	41.000	31.000	31.000	31.000	31.000
42417100 Abwasser - Niederschlagswasser	12.135,22	7.800	15.000	15.000	15.000	15.000
42418200 Grund-/Sonderreinigung		500	500	500	500	500
42418400 Außenreinigung	7.804,99	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42418410 Grünflächenpflege	11.927,70	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42419000 Entsorgungskosten	63.669,46	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
42420000 Hausmeisterdienstleistungen	64.497,35	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744.390,51	731.750	741.150	741.150	741.150	741.150
47113000 AfA auf Gebäude	264.739,70	171.000	265.000	265.000	265.000	265.000
47117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattu	1.405,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
47211100 AfA a. Forderungen w. Uneinbringlichkeit	18.020,59	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
47211120 Pauschalwertberichtigung	432,28	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen	284.597,57	203.500	287.500	287.500	287.500	287.500
45110000 Zinsaufwendungen an das Land	29.497,19	40.500	54.800	66.400	66.600	66.000
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	5.728,90	5.600	6.300	6.100	6.000	5.800
45170000 Zinsaufwendgen an Kreditinstitute	6.284,45	4.700	3.900	2.900	2.000	1.000
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	21.405,50	28.900	46.000			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.916,04	79.700	111.000	75.400	74.600	72.800
18. Transferaufwendungen						
44311000 Bürobedarf, Fachliteratur		200	200	200	200	200
44313000 Fernmeldekosten (Miete und Gebühren)	125,09					

Gesamtergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen		500	500	500	500	500
44317000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	2.444,67	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.237,83	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
44399000 Sonst. weit. nicht zahlungswirks. ordentl.	139,78					
44412100 Beiträge an den Gemeindeunfallversicheru	92,00	100	100	100	100	100
44550000 Erstatt. verb. Unternehmen, Beteilig., S	254.897,56	310.000	274.000	274.000	274.000	274.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	264.936,93	339.700	303.700	303.700	303.700	303.700
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	1.356.841,05	1.354.650	1.443.350	1.407.750	1.406.950	1.405.150
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	207.012,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150
50190110 Son. auß. Ertr. Auflös. SoPo auß. AFA Land	17.810,00					
22. außerordentliche Erträge	17.810,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	17.810,00					
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - 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	1.473.444,36	1.456.500	1.602.500	1.645.500	1.653.500	1.657.500
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-123,90					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.998,64	500	35.000	35.000	35.000	35.000
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.777,61	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.481.096,71	1.462.200	1.642.700	1.685.700	1.693.700	1.697.700

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen						
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	726.839,96	731.750	741.150	741.150	741.150	741.150
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	62.916,04	79.700	111.000	75.400	74.600	72.800
14. Transferauszahlungen						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	194.710,31	339.700	303.700	303.700	303.700	303.700
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	984.466,31	1.151.150	1.155.850	1.120.250	1.119.450	1.117.650
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	496.630,40	311.050	486.850	565.450	574.250	580.050

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	117.480,00		60.000			
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen	277,31	300.000				
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	117.757,31	300.000	60.000			

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten

24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.067,92					
25. Baumaßnahmen	1.679.876,05	1.620.000	3.630.000	430.000	430.000	430.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.682.943,97	1.620.000	3.630.000	430.000	430.000	430.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.565.186,66	-1.320.000	-3.570.000	-430.000	-430.000	-430.000
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.068.556,26	-1.008.950	-3.083.150	135.450	144.250	150.050

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	642.165,00	2.970.000				
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	134.549,94	162.700	181.600	219.300	220.400	221.500
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	507.615,06	2.807.300	-181.600	-219.300	-220.400	-221.500
36. Finanzmittelveränderung	-560.941,20	1.798.350	-3.264.750	-83.850	-76.150	-71.450

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2025	2026	2027	2028
2022				
2023				
2024	2.600.000			
2025				
Insgesamt	2.600.000			
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit				
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Tilgung von Krediten	181.600	219.300	220.400	221.500

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.108,00	13.600	23.600	23.600	23.600	23.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	1.492.909,25	1.456.500	1.602.500	1.645.500	1.653.500	1.657.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271,39					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.806,53	500	35.000	35.000	35.000	35.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	12.758,51	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12. =Summe ordentliche Erträge	1.563.853,68	1.475.800	1.666.300	1.709.300	1.717.300	1.721.300

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744.390,51	731.750	741.150	741.150	741.150	741.150
16. Abschreibungen	284.597,57	203.500	287.500	287.500	287.500	287.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.916,04	79.700	111.000	75.400	74.600	72.800
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	264.936,93	339.700	303.700	303.700	303.700	303.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.356.841,05	1.354.650	1.443.350	1.407.750	1.406.950	1.405.150

21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	207.012,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150
--	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

22. außerordentliche Erträge	17.810,00					
------------------------------	-----------	--	--	--	--	--

23. außerordentliche Aufwendungen						
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

24. außerordentliches Ergebnis	17.810,00					
---------------------------------------	------------------	--	--	--	--	--

25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag (-)	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150
--	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
---	--	--	--	--	--	--

27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
--	--	--	--	--	--	--

28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		1467				
--	--	------	--	--	--	--

Teilergebnishaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150

Teilfinanzhaushalt C610_THH01: Klävemann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-	VE für Jahr 2028 -Euro-
I61.090005.500 Neubau Stiller Weg 3/3a/3b	3.850.000	1.250.000	2.600.000			
I61.090005.555 Wohnbauförderung Stiller Weg 3/3a/3b	-250.000	-190.000	-60.000			
I61.090005 Neubau Stiller Weg 3/3a/3b	3.600.000	1.060.000	2.540.000			
I61.090007.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 2	200.000		200.000			
I61.090007 Neubau Von-Halem-Straße 2	200.000		200.000			
I61.090008.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 4	200.000		200.000			
I61.090008 Neubau Von-Halem-Straße 4	200.000		200.000			
I61.090009.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 6	200.000		200.000			
I61.090009 Neubau Von-Halem-Straße 6	200.000		200.000			
I61.090325.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2025	350.000		350.000			
I61.090325 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2025	350.000		350.000			
I61.090525.500 Baubegleitung EGH, 2025	80.000		80.000			
I61.090525 Baubegleitung EGH, 2025	80.000		80.000			
Zwischensumme	4.630.000	1.060.000	3.570.000			
Gesamtsumme	4.630.000	1.060.000	3.570.000			

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.108,00	13.600	23.600	23.600	23.600	23.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	1.492.909,25	1.456.500	1.602.500	1.645.500	1.653.500	1.657.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271,39					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.806,53	500	35.000	35.000	35.000	35.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	12.758,51	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
12. =Summe ordentliche Erträge	1.563.853,68	1.475.800	1.666.300	1.709.300	1.717.300	1.721.300

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744.390,51	731.750	741.150	741.150	741.150	741.150
16. Abschreibungen	284.597,57	203.500	287.500	287.500	287.500	287.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.916,04	79.700	111.000	75.400	74.600	72.800
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	264.936,93	339.700	303.700	303.700	303.700	303.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.356.841,05	1.354.650	1.443.350	1.407.750	1.406.950	1.405.150
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	207.012,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -	Ansatz 2028 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	17.810,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	17.810,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	224.822,63	121.150	222.950	301.550	310.350	316.150

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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anzahl der Wohneinheiten	ST	295	326	290	306	274	274
Wohn- und Mietfläche	m ²	20.359	22.174	21.012	20.991	21.411	21.411
Anzahl Wohneinheiten nach Größe							
kleiner als 50 m ²	ST	62	63	63	74	74	74
zwischen 50 bis 70 m ²	ST	130	141	104	109	77	77
größer als 70 m ²	ST	114	122	123	123	123	123

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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Eigenkapitalquote	%	78,00	80,00	75,00	75,00	75,00	75,00
Anlagenintensität	%	96,00	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00
durchschnittliche Wohnungsgröße	m ²	69,01	68,02	72,46	68,60	78,14	78,14
durchschnittliche Miete	EUR/m ²	5,32	4,70	5,54	5,71	5,63	5,65
Verwaltungskosten je Einheit	EUR/Ja hr	556,00	600,00	550,00	550,00	550,00	550,00

-

Maßnahme(n):

Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
---------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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

	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Instandhaltungskosten je m ²	EUR/m ²	20,00	21,00	22,00	22,00	21,00	21,00
Erhaltungsinvestitionen je m ²	EUR/m ²	44,26	62,50	38,00	38,00	37,00	37,00

Gesamtinvestitionsprogramm
Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE für 2026	Ansatz 2027	VE für 2027	Ansatz 2028	VE für 2028
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Klävemann-Stiftung	5.920.000	1.060.000	3.570.000	430.000		430.000		430.000	
Gesamtsumme	5.920.000	1.060.000	3.570.000	430.000		430.000		430.000	

C610_THH01 Kläemann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE für 2026	Ansatz 2027	VE für 2027	Ansatz 2028	VE für 2028
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I61.090005.500 Neubau Stiller Weg 3/3a/3b	3.850.000	1.250.000	2.600.000						
I61.090005.555 Wohnbauförderung Stiller Weg 3/3a/3b	-250.000	-190.000	-60.000						
I61.090005 Neubau Stiller Weg 3/3a/3b	3.600.000	1.060.000	2.540.000						
I61.090007.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 2	200.000		200.000						
I61.090007 Neubau Von-Halem-Straße 2	200.000		200.000						
I61.090008.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 4	200.000		200.000						
I61.090008 Neubau Von-Halem-Straße 4	200.000		200.000						
I61.090009.500.001 Abbruch Von Halem-Straße 6	200.000		200.000						
I61.090009 Neubau Von-Halem-Straße 6	200.000		200.000						
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						
I61.090327.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2027	350.000					350.000			
I61.090327 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2027	350.000					350.000			
I61.090328.500 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2028	350.000							350.000	
I61.090328 Sanierung der Gebäude/Wohnungen, 2028	350.000							350.000	
I61.090525.500 Baubegleitung EGH, 2025	80.000		80.000						

C610_THH01 Kläemann-Stiftung

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamt-investitions-summe		bisher bereitgestellt	Ansatz					VE für 2028									
	- Euro -	2		- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -		5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
1	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9	- Euro -	10
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													
I61.090527.500 Baubegleitung EGH, 2027		80.000										80.000						
I61.090527 Baubegleitung EGH, 2027		80.000										80.000						
I61.090528.500 Baubegleitung EGH, 2028		80.000															80.000	
I61.090528 Baubegleitung EGH, 2028		80.000															80.000	
Gesamtsumme		5.920.000		1.060.000	3.570.000			430.000				430.000				430.000	80.000	430.000