

# Stadt Beverungen

# Haushaltsplan 2024

Ergebnisplan · Finanzplan

Produkte · Anlagen

## Hallenbad Beverungen



<b>Haushaltssatzung</b>	<b>4-7</b>
<b>Vorbericht</b>	<b>8-57</b>
1. Gesetzliche Grundlagen	8
2. Neuerungen	8-9
2.1. Neues kommunales Finanzmanagement (NKF)	8
2.2. NKF-CUIG	8-9
3. Der Produkthaushalt / Produktplan	9
4. Rückblick auf Vorjahre	11-13
4.1 Haushaltsjahr 2022	11-12
4.2 Haushaltsjahr 2023	12-13
5. Haushaltsplan 2024	14-48
5.1 Rahmenbedingungen zum Haushaltsplanentwurf 2024	14
5.2 Gesamtergebnisplan	15
5.3 Entwicklung der wichtigsten Erträge	15-29
5.4 Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen	30-43
5.5 Bewirtschaftungsregeln zum Haushalt 2024/Budgetierung	43-44
5.6 Kostenrechnende Einrichtungen	44
5.7 Gesamtfinanzplan	45
5.8 Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	45-46
5.9 Abweichungen des Finanzplans zum Ergebnisplan	46-47
5.10 Pauschalen nach GFG 2024	47
5.11 Rückstellungen	48
6. Investitionen	49
7. Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes	49
8. Verpflichtungsermächtigungen	49
9. Schulden	49
9.1 Gute Schule 2020	49
9.2 Investive Kredite	50
9.3 Schuldenentwicklung	50-51
9.4 Kredite zur Liquiditätssicherung	52
10. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	52
11. Bilanz	52
12. Haushaltsausgleich / Entwicklung der Ausgleichsrücklage	53-54
13. Interne Leistungsverrechnung	54-55
14. Beteiligungen	56

15. Schlussbemerkung	56-57
<b>Gesamtplan</b>	<b>59-60</b>
<b>Produktbereiche</b>	<b>62-93</b>
<b>Produkte</b>	<b>95-268</b>
<b>Investitionen</b>	<b>269-271</b>
<b>Anlagen</b>	<b>273-292</b>
1. Bilanz zum 31.12.2022	273-274
2. Ergebnisrechnung 2022	275
3. Finanzrechnung 2022	276
4. Haushaltsquerschnitt	277-281
5. Übersicht Entwicklung Eigenkapital	282
6. Zuwendungen an die Fraktionen	283
7. Verbindlichkeiten	284
8. Verpflichtungsermächtigungen	285
9. Stellenplan	286-292
<b>Eigenbetriebe/Beteiligungen</b>	<b>294-587</b>
1. Straßen- und Immobilienbetriebe	294-434
2. Abwasserwerk der Stadt Beverungen	435-571
3. Stadtwerke Beverungen GmbH	572-587
<b>Übersicht über die Wirtschaftslage</b>	<b>589-590</b>

# Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

## 1. Haushaltssatzung der Stadt Beverungen

### für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), die zuletzt durch Gesetz vom 13. April 2022 (GV. NRW. S. 490) geändert worden ist, hat der Rat der Stadt Beverungen mit Beschluss vom 07.03.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

#### § 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	31.001.267 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	34.435.751 €
dem globalen Minderaufwand (2 %) auf	685.495 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	30.294.510 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	34.344.327 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.639.215 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.639.215 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	80.000 €

festgesetzt.

#### § 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 0 € festgesetzt.

#### § 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 550.000 € festgesetzt.

#### § 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 2.748.989 € festgesetzt.

#### § 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 13.000.000 € festgesetzt.

## § 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 299 v.H.
  - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 499 v.H.
2. Gewerbesteuer auf 418 v.H.

## § 7

(entfällt)

## § 8

**Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen** gem. § 83 Abs. 2 Satz 1 GO NRW bedürfen der vorherigen Zustimmung durch den Rat der Stadt.

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen** sind im Sinne des § 83 Abs. 2 Satz 1 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 10.000 € überschreiten.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, gelten als erheblich, wenn sie im Einzelfall mehr als 50 v. H. des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 30.000 € betragen. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die wirtschaftlich durchlaufend sind, gelten unabhängig von ihrer Höhe immer als unerheblich im Sinne des § 83 Abs. 1 GO NRW.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für im Zuge des Jahresabschlusses erforderliche Abschlussbuchungen fallen unabhängig von der Größenordnung in die Zuständigkeit des Kämmers.

**Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen** im Sinne des § 85 GO NRW sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 25.000 € überschreiten.

## § 9

Die Wertgrenze gemäß § 4 Abs. 4 KomHVO NRW, zu denen Ein- und Auszahlungen in den Teilplänen als Einzelmaßnahmen auszuweisen sind, wird auf 10.000 € festgesetzt. Bei der Ausweisung der Einzelmaßnahmen sind die gesamte Investitionssumme, die bisher bereitgestellten Haushaltsmittel und die Verpflichtungsermächtigungen der Folgejahre anzugeben.

Beverungen, 14.12.2023



Hubertus Grimm  
Bürgermeister

**Aufstellungs- und Feststellungsvermerke**

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2024 (einschl. Haushaltsplan und Anlagen) ist vom Kämmerer gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW aufgestellt worden.

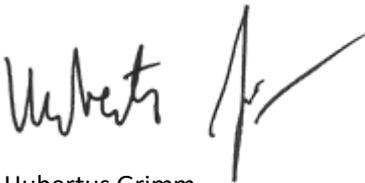
Beverungen, 14.12.2023



Frank Filmar  
Kämmerer

Der vom Kämmerer aufgestellte Entwurf der Haushaltssatzung (einschließlich Haushaltsplan und Anlagen) 2024 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW bestätigt.

Beverungen, 14.12.2023



Hubertus Grimm  
Bürgermeister

Überarbeitet nach der Beschlussfassung durch den Rat  
der Stadt am 07.03.2024

Beverungen, 11.03.2024



Frank Filmar  
Kämmerer

## 2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW dem Landrat als untere staatliche Verwaltungsbehörde in Höxter mit Schreiben vom ..... angezeigt worden.

Der Haushaltsplan mit seinen Anlagen liegt ab sofort bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses gem. § 96 Abs. 2 GO NRW zur Einsichtnahme im Rathaus, Zimmer 206, öffentlich aus und ist unter der Adresse [www.Beverungen.de](http://www.Beverungen.de) im Internet verfügbar.

Die Dienststunden sind wie folgt:

**vormittags:** montags bis freitags von 8.00 Uhr bis 12.00 Uhr  
**nachmittags:** montags bis donnerstags 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr.

Es wird darauf hingewiesen, dass eine Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) beim Zustandekommen dieser Satzung nach Ablauf eines Jahres seit ihrer Verkündung nicht mehr geltend gemacht werden kann, es sei denn,

- \* eine vorgeschriebene Genehmigung oder Anzeige fehlt,
- \* die Satzung ist nicht ordnungsgemäß öffentlich bekannt gemacht worden,
- \* der Bürgermeister hat den Ratsbeschluss vorher beanstandet oder
- \* der Form- oder Verfahrensmangel ist gegenüber der Gemeinde vorher gerügt und dabei die verletzte Rechtsvorschrift und die Tatsache bezeichnet worden, die den Mangel ergibt.

Beverungen, den .....

gez. Hubertus Grimm

Bürgermeister

### Anzeige, Genehmigung, Nachtrag der bisherigen Haushaltssatzungen

HH-Jahr	Ratsbeschluss	Anzeigedatum	Kenntnisnahme / Genehmigung Kreis HX	Bekanntmachung	Verringerung allgem. Rücklage	Nachtrag
2011	23.02.2011	11.04.2011	vorläufige Haushaltsführung		Ja	Nein
2012	20.12.2011	01.02.2012	20.02.2012	01.03.2012	Ja	Nein
2013	11.12.2012	04.01.2013	24.01.2013	06.02.2013	Nein	Nein
2014	19.12.2013	10.01.2014	17.01.2014	22.01.2014	Nein	Nein
2015	10.12.2014	19.01.2015	29.01.2015	30.01.2015	Nein	Nein
2016	10.12.2015	16.12.2015	30.12.2015	04.01.2016	Nein	Nein
2017	15.12.2016	03.01.2017	12.01.2017	20.01.2017	Nein	Nein
2018	14.12.2017	20.12.2017	04.01.2018	12.01.2018	Nein	Nein
2019	13.12.2018	19.12.2018	09.01.2019	11.01.2019	Nein	Nein
2020	12.12.2019	19.12.2019	16.01.2020	22.01.2020	Nein	Nein
2021	25.02.2021	08.03.2021	06.04.2021	17.04.2021	Nein	Nein
2022	16.12.2021	13.01.2022	25.01.2022	12.02.2022	Nein	Nein
2023	09.02.2023	20.02.2023	22.03.2023	28.03.2023	Nein	Nein

# Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Beverungen für das Haushaltsjahr 2024

## 1. Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht ist eine Pflichtanlage zum Haushaltsplan. Er soll gem. § 7 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben sowie die aktuelle Lage und die Entwicklung der Gemeinde darstellen.

## 2. Neuerungen

### 2.1 Neues kommunales Finanzmanagement (NKF)

Rechtliche Grundlage für das NKF ist das sog. "Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen", das der nordrhein-westfälische Landtag im November 2004 beschlossen hat und das zum 01.01.2005 in Kraft getreten ist.

Danach hatten alle Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW spätestens ab dem Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung zu erfassen und zum Stichtag 01.01.2009 eine Eröffnungsbilanz aufzustellen.

Die NKF-Einführung erfolgte bei der Stadt Beverungen zum 01.01.2007.

Am 01.01.2019 ist das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. Weiterentwicklungsgesetz - 2. NKFVG NRW) in Kraft getreten.

Das Gesetz enthält umfangreiche Anpassungen verschiedener landesgesetzlicher Vorschriften, insbesondere der Gemeindeordnung NRW, nach denen die Haushaltspläne ab 2020 aufgestellt werden müssen.

Rückwirkend zum 31.12.2023 tritt das Dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (3. NKFVG-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen – 3. NKFVG NRW) in Kraft.

Schwerpunkte des Gesetzes sind Veränderungen der Rechtsregime für den Haushaltsausgleich und das Haushaltssicherungskonzept. Das Gesetz soll ausdrücklich auch für die Erstellung der Jahresabschlüsse für das Haushaltsjahr 2023 Geltung entfalten.

Die Haushaltssatzung der Stadt Beverungen für das Haushaltsjahr 2024 wurde nach den Änderungen des 3. NKFVG-NRW beschlossen.

Im Übrigen ist die Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) mit Wirkung vom 01.01.2019 außer Kraft getreten und durch die neugefasste Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW)

ersetzt worden. Anpassungen hier sind u.a. neue bzw. veränderte Anlagen zum Haushaltsplan (siehe §1 Abs. 2 KomVHO NRW).

## **2.2 Keine Verlängerung des NKF-CUIG**

In den vergangenen Jahren hat das NKF-CUIG eine tragende Rolle bei der Sicherung der finanziellen Handlungsfähigkeit unserer Kommunen in Zeiten der Pandemie und der Ukraine-Krise gespielt. Gleichwohl bestand von Beginn an Einigkeit darin, dass dieses Instrument die Grundlagen einer ordnungsgemäßen Haushaltsführung bei dauerhafter Anwendung infrage stellt und haushaltspolitisch daher nur vor dem Hintergrund der außergewöhnlichen Krisenlagen und hoher Planungsunsicherheit bei der Aufstellung der kommunalen Haushalte zu rechtfertigen war.

Nach gründlicher Prüfung und unter Berücksichtigung der durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine nicht nur kurzfristig veränderten gesamtwirtschaftlichen Lage wurde entschieden, die Isolierungsmöglichkeit nicht über den derzeit gesetzlich geregelten Zeitraum hinaus zu verlängern. Damit wird diese haushaltsrechtliche Ausnahmeregelung mit dem Jahr 2023 auslaufen. Die Entscheidung wurde zu Gunsten einer langfristigen finanziellen Stabilität aller Kommunen getroffen.

In außergewöhnlichen Zeiten, wie die der Corona-Pandemie bzw. wie mit einem Krieg im Herzen Europas, ist es mitunter notwendig, außergewöhnliche Wege zu gehen. Wichtigstes Anliegen war es, allen Kommunen eine vernünftige Planungsperspektive für diese schwierigen Jahre zu bieten. Das NKF-CUIG hat dabei eine wichtige Unterstützung gegeben.

## **3. Der Produkthaushalt / Produktplan**

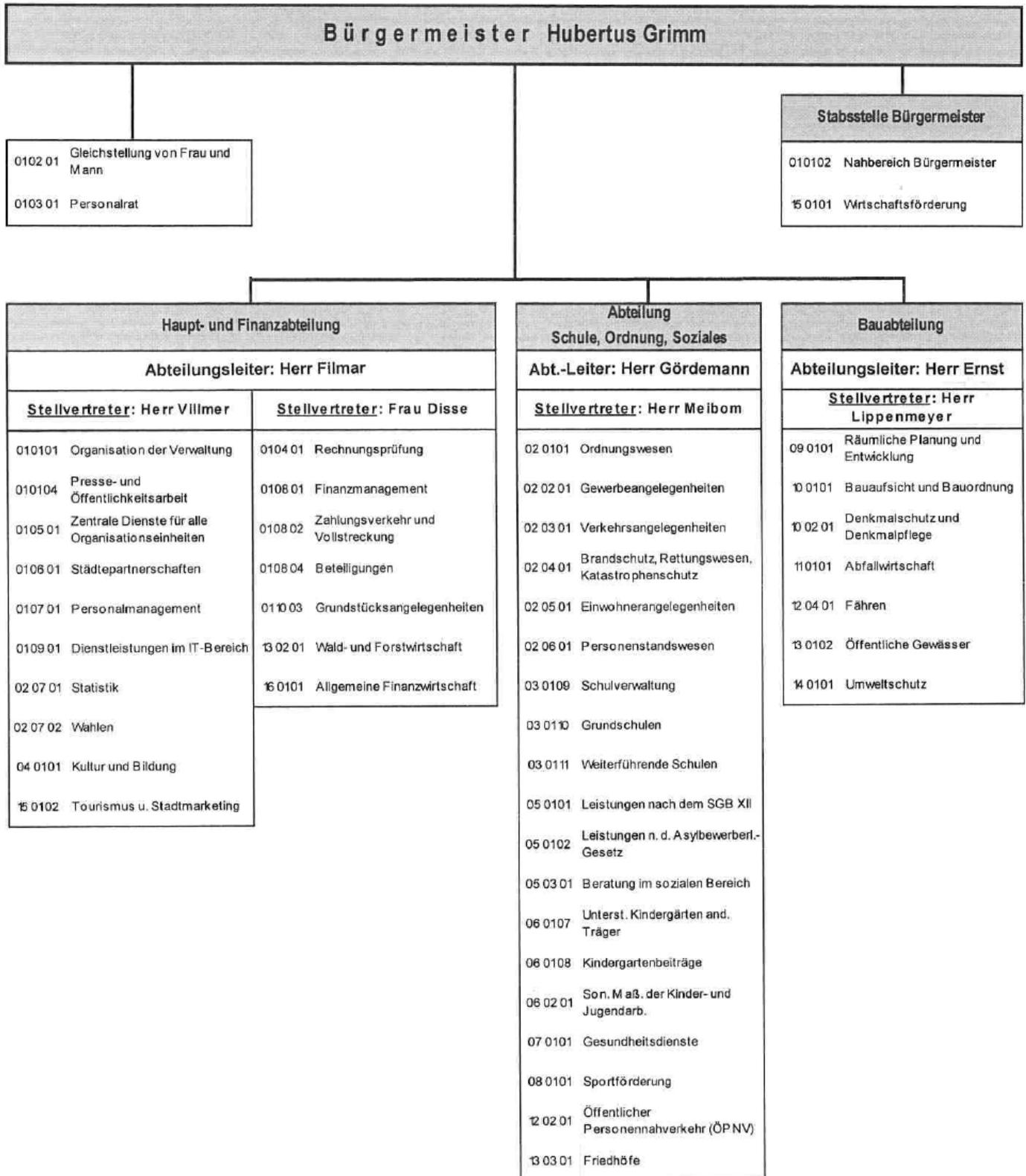
Während bei der Rechnungslegung alle drei Komponenten des NKF (Ergebnisplan/Ergebnisrechnung, Finanzplan/Finanzrechnung, Bilanz) ermittelt werden, umfasst die Haushaltsplanung nur den Ergebnis- und Finanzplan. Neben der Darstellung der Erträge/Aufwendungen bzw. Ein-/Auszahlungen in ihrer Gesamtheit sind auch Teilergebnis- und Teilfinanzpläne zu erstellen.

Die Teilpläne sind im NKF gem. § 4 KomHVO NRW produktorientiert zu bilden. Als Mindestgliederung sind dabei 17 Produktbereiche vom Gesetzgeber verbindlich vorgegeben. Eine weitergehende Bestimmung von Produktgruppen oder Produkten unterhalb der Produktbereichsebene wurde der einzelnen Kommune überlassen.

Der Produktplan bzw. der NKF-Haushalt der Stadt Beverungen gliedert sich in:

- 16 Produktbereiche
- 37 Produktgruppen
- 47 (aktive) Produkte
- 117 (aktive) Kostenträger.

## Produktplan der Stadt Beverungen nach Organisationseinheiten



## 4. Rückblick auf Vorjahre

### 4.1 Haushaltsjahr 2022

Das Haushaltsjahr 2022 wurde mit einem Defizit von 2.041.421 € geplant. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Haushaltsreste ergeben ein Minus von 98.664,83 €, so dass sich ein fortgeschriebener Planansatz von -2.140.085,83 € ergibt. Tatsächlich schließt die Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2022 aber mit einem Überschuss von 770.806,64 € ab. Insgesamt kann daher festgestellt werden, dass sich das Ergebnis im Vergleich zur Planung erfreulicherweise enorm verbessert hat.

Im Folgenden werden bedeutsame Abweichungen von den Planwerten im Haushaltsjahr 2022 erläutert.

Im Bereich der Steuern und Abgaben gab es eine deutlich bessere Entwicklung, hauptsächlich bei der Gewerbesteuer (+ rd. 2,1 Mio. €, was auf der Aufwandseite aber auch zu einer höheren Gewerbesteuerumlage führte). Allerdings wurden in diesem Bereich auch rd. 0,1 Mio. € weniger bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer eingenommen.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kam es zu einer Verbesserung von rd. 0,8 Mio. €. Hier waren es in der Hauptsache erhöhte Zuweisungen für die Versorgung und Unterbringung von Asylbewerbern bzw. Kriegsflüchtlingen.

Bei den öffentlich-rechtlichen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten ergibt sich am Ende ein positives Ergebnis von rd. 0,3 Mio. €.

Im Bereich der Kostenerstattungen und –umlagen resultiert das positive Ergebnis von rd. 0,3 Mio. € in erster Linie aus höheren Verwaltungskostenerstattungen der SIB.

Das Produkt „Wald- und Forstwirtschaft“ macht an dieser Stelle ebenfalls einen Überschuss von rd. 0,13 Mio. €.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge führen insbesondere die Erträge aus der Veräußerung von Baugrundstücken mit rd. 0,16 Mio. € zu einem insgesamt rd. 0,28 Mio. € positiveres Ergebnis.

Die Erträge aus der Zuschreibung von Forderungen müssen zusammen mit den Wertberichtigungen im Umlaufvermögen (Aufwand) betrachtet werden. Sie bewirken an dieser Stelle insgesamt ein Ergebnis von rd. -6.000 €.

Außerdem gab es noch folgende wesentliche Abweichungen im Aufwandsbereich:

Aus den positiven und negativen Abweichungen im Bereich des Personal- und Versorgungsaufwandes ergibt sich insgesamt ein positives Ergebnis von rd. 0,05 Mio. €.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insgesamt rd. 0,58 Mio. € eingespart werden. Diese Minderaufwendungen ziehen sich durch den gesamten Haushalt.

Bei den Transferaufwendungen kommt es zu Mehraufwendungen von insgesamt rd. 0,6 Mio. €. Diese Mehraufwendungen hängen hauptsächlich mit dem Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (rd. 0,16 Mio. €), den Sach- und Geldleistungen im Bereich Asyl (rd. 0,2 Mio. €) sowie -der bereits erwähnten- erhöhten Gewerbesteuerumlage (rd. 0,2 Mio. €) zusammen.

Die Finanzrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 30,52 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 30,76 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Gesamtzahlungsergebnis beläuft sich somit in 2022 auf rund 0,246 Mio. €.

Der Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01.2022 betrug 7,016 Mio. €. Der Bestand an liquiden Mitteln sinkt danach -unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (rd. - 0,613 Mio. €) - entsprechend auf 6,157 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten werden von den Krediten dominiert. Die Verschuldung der Stadt beträgt Ende 2022 rd. 1,317 Mio. € für investive Kredite (inkl. Gute Schule 2020). Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite zur Liquiditätssicherung bei privaten Kreditinstituten in Höhe von 9,015 Mio. € (inkl. Gute Schule 2020).

## 4.2 Haushaltsjahr 2023

### 4.2.1 Gesamtergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan 2023 weist folgende Erträge und Aufwendungen aus:

Ordentliche Erträge	29.349.300 €
Außerordentliche Erträge (NKF CUIG)	2.192.888 €
Finanzerträge	486.000 €
<b>Gesamterträge</b>	<b><u>32.028.188 €</u></b>
Ordentliche Aufwendungen	33.841.588 €
Finanzaufwendungen	98.000 €
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b><u>33.939.588 €</u></b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>- 1.911.400 €</u></b>

### 4.2.2 Gesamtfinanzplan

Der Gesamtfinanzplan weist folgende Ein- und Auszahlungen aus:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.351.020 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.888.005 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b><u>33.239.025 €</u></b>

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.710.694 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.888.005 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	77.000 €
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b><u>38.675.699 €</u></b>
<b>Änderung des Bestandes aus eigenen Finanzmitteln</b>	<b><u>- 5.436.674 €</u></b>

#### 4.2.3 Schulden

<b>Fremdschulden am 01.01.2023 (ohne Kassenkredite und Gute Schule 2020)</b>	<b>1.146.932 €</b>
Aufnahme 2023	0 €
Tilgung 2023	77.000 €
<b>Voraussichtliche Fremdschulden am 31.12.2023</b>	<b>1.069.932 €</b>

#### 4.2.4 Kassenlage

Die Liquidität der Stadtkasse kann seit Jahren nur durch einen hohen Bestand an Liquiditätskrediten sichergestellt werden. Der Finanzplan 2022 weist erneut eine Unterdeckung in Höhe von rd. 5,4 Mio. € aus. Der hohe Endbestand zum 31.12.2022 führt aber letztendlich dazu, dass die Liquidität in der Stadtkasse zum 31.12. ohne die Aufnahme weiterer Liquiditätskredite sichergestellt werden kann. Zudem hat sich der Haushalt bislang besser entwickelt als geplant.

#### 4.2.5. Voraussichtliche Entwicklung 2023

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2023 wurde mit einem Plan-Defizit von rd. 1,911 Mio. € berechnet, welches mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden sollte.

Die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie sowie des Ukraine-Krieges stellen die Haushaltswirtschaft von Bund, Ländern und Kommunen vor große Herausforderungen. Damit ist die Verlässlichkeit eines kommunalen Haushaltes nur noch schwer zu garantieren.

Insgesamt wird an dieser Stelle jedoch davon ausgegangen, dass das Haushaltsjahr 2023 deutlich positiver abschließt als es die Planzahl voraussagt. Insbesondere die Gewerbesteuer bleibt stabil auf hohem Niveau, so dass für das Jahr 2023 von einem deutlich geringeren Negativ-Ergebnis ausgegangen werden kann.

## 5. Haushaltsplan 2024

### Erläuterungen zu den Summenzeilen der Teilpläne:

Die KomHVO NRW sieht lediglich vor, dass in den Teilplänen die Summenzeilen für Ertrags- und Aufwandsarten (Teilergebnisplan) bzw. Einzahlungs- und Auszahlungsarten (Teilfinanzplan) ausgewiesen werden. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden zu den Summenzeilen der Teilergebnispläne die Summen der Sachkonten (Ertrags- und Aufwandkonten) zusätzlich dargestellt.

### 5.1 Rahmenbedingungen zum Haushaltsplanentwurf 2024

#### 5.1.1 Grundlagen der Orientierungsdaten 2024 – 2027

Die Orientierungsdaten berücksichtigen im Wesentlichen:

- die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Oktober 2023
- die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs.

#### 5.1.2 Orientierungsdaten 2024 – 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW

Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026
in Mio. €	in %			

#### Einzahlungen / Erträge

<b>Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)</b>	31.858	+3,9	+5,9	+4,4	+3,2
<b>davon:</b>					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.931	+5,5	+6,9	+5,5	+4,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.922	+4,8	+2,9	+1,9	+1,9
Gewerbesteuer (brutto)	15.947	+3,4	+6,7	+4,8	+3,1
Grundsteuer A und B	4.058	+1,2	+1,2	+1,2	+1,1

<b>Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)</b>	1.050	-3,8	+5,9	+2,8	+2,3
<b>Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)</b>	15.203	-1,6	+2,5	+5,8	+4,3
<b>davon:</b>					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12 793	-1,1	+3,5	+5,7	+4,3

Auszug aus den Orientierungsdaten vom 16.08.2023

## 5.2 Gesamtergebnisplan

Name	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	29.071.388,74 €	29.349.300 €	30.490.767 €	31.123.557 €	32.918.096 €	33.769.800 €
Ordentliche Aufwendungen	-28.683.375,55 €	-33.841.588 €	-34.274.751 €	-34.257.323 €	-34.560.669 €	-34.932.502 €
Ordentliches Ergebnis	388.013,19 €	-4.492.288 €	-3.783.984 €	-3.133.766 €	-1.642.573 €	-1.162.702 €
Finanzergebnis	382.793,45 €	388.000 €	349.500 €	187.600 €	190.400 €	190.900 €
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	770.806,64 €	-4.104.288 €	-3.434.484 €	-2.946.166 €	-1.452.173 €	-971.802 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	2.192.888 €	€	€	€	€
Globaler Minderaufwand			685.495 €	685.146 €	691.213 €	698.650 €
Jahresergebnis	770.806,64 €	-1.911.400 €	-2.748.989 €	-2.261.020 €	-760.960 €	-273.152 €

Der Planentwurf für 2024 ist gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW fiktiv ausgeglichen, da der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt ist.

## 5.3 Entwicklung der wichtigsten Erträge

### 5.3.1 Steuern und ähnliche Abgaben (40)

Pos.	Name		Erläuterungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	40	Zu dieser Ertragsart gehören die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, ... an der Umsatzsteuer, andere Steuern wie z.B. Hunde- und Vergnügungssteuer und Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>15.881.182,15</b>	<b>15.076.600</b>	<b>16.272.100</b>
401100	Grundsteuer A	93.655,95	94.000	102.000
401101	Grundsteuer A OES	4.125,27	4.200	4.200
401200	Grundsteuer B	2.163.366,26	2.180.000	2.260.000
401201	Grundsteuer B OES	15.102,12	15.0000	15.000
401300	Gewerbesteuer	6.670.135,58	5.500.000	7.000.000
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.514.534,87	5.780.000	5.388.100
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	701.350,66	710.000	700.400
403100	Vergnügungssteuer	71.181,87	73.000	73.000
403200	Hundesteuer	110.451,50	112.000	112.000
405100	Leistungen n. d. Familienleistungsausgleich	537.278,07	608.400	617.400

### REALSTEUERN - FIKTIVE HEBESÄTZE (GRUNDSTEUER B WIRD ERNEUT ANGEHOBEN):

Die fiktiven Hebesätze bleiben bei der Grundsteuer A und bei der Gewerbesteuer gleich. Bei der Grundsteuer B allerdings wurde der Hebesatz erneut angehoben, und zwar von 493 auf 501 (Beverungen bis einschl. 2023: 479).

Mit den fiktiven Hebesätzen wird verhindert, dass einzelne Gemeinden durch ihr spezifisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können. Zudem dienen die fiktiven Hebesätze bei der Ermittlung der Steuerkraft der Wahrung der gemeindlichen Hebesatzautonomie, weil eine Veränderung der tatsächlichen Hebesätze keine Auswirkungen auf die Schlüsselzuweisungen hat.

#### **GRUNDSTEUERN A UND B (KONTEN 401100 / 401200):**

Berechnungsgrundlage: Summe der Steuermessbeträge x Hebesatz = Aufkommen der Grundsteuer

Bei der Grundsteuer A handelt es sich um die Veranlagung des land- und forstwirtschaftlichen Grundbesitzes. Der Hebesatz der Grundsteuer A soll aufgrund der Gleichberechtigung der Steuerpflichtigen von 275 v.H. auf 299 v.H. angehoben werden (fiktiver Hebesatz 259 v.H.). Die erforderliche Anpassung würde eine Steigerung um ca. 8,7 % und damit einen Mehrertrag von etwa 8.000 € bedeuten.

Die Grundsteuer B leistet einen gesicherten Anteil an der Basisfinanzierung des städtischen Haushaltes. Die Einnahmen bewegen sich auf leicht steigendem Niveau. Der mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2024 neu festgesetzte fiktive Hebesatz von 501 v.H., der auch bei der Berechnung der Steuerkraft nach dem GFG zugrunde gelegt wird, wird mit dem derzeitigen Hebesatz nicht erreicht. Es ist beabsichtigt, auch den Hebesatz mit 499 nahezu an den fiktiven Hebesatz von 501 anzupassen. Bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen nach dem GFG wird unterstellt, dass mindestens der fiktive Hebesatz angewandt wird. Es wird also eine Steuerkraft unterstellt, die eigentlich nicht vorhanden ist, wenn eine Gemeinde einen Hebesatz unterhalb des fiktiven Hebesatzes anwendet. In der Gesamtbetrachtung würde das zu einer unterdurchschnittlichen Finanzausstattung aufgrund fehlender Steuerkraft (Ausgangsmesszahl minus Steuerkraft = Unterschiedsbetrag- davon 90 %) führen. Durch die Hebesatzanpassung von 479 auf 499 wird die Grundsteuer B um rd. 90.000 € steigen.

#### **GEWERBESTEUER (KONTO 401300):**

Berechnungsgrundlage: Summe der Steuermessbeträge x Hebesatz = Aufkommen der Gewerbesteuer

Der Hebesatz der Gewerbesteuer bleibt unverändert bei 418 v.H. Er liegt damit leicht oberhalb des fiktiven Hebesatzes von 416 v.H. Die Gewerbesteuer ist eine wichtige Einnahmequelle. Im Gegensatz zur Grundsteuer, die kontinuierlich und berechenbar ist, schwankt die Gewerbesteuer aufgrund konjunktureller, branchenspezifischer oder firmeninterner Entwicklungen sowie aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften allerdings oftmals erheblich. Es ist also darauf hinzuweisen, dass gerade die Gewerbesteuer in Zeiten konjunktureller Schwankungen nur schwer verbindlich für ein Jahr im Voraus ermittelt werden kann.

Das Aufkommen der Gewerbesteuer hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Hebesatz	Haushaltsansatz	Ergebnis	Abweichung	Vergleich Plan/ Ist
2011	410	4.070.000 €	3.538.212,47 €		-531.787,53 €
2012	415	3.777.760 €	1.990.123,27 €		-1.787.636,73 €
2013	415	2.450.000 €	3.042.417,34 €		592.417,34 €
2014	415	3.099.000 €	3.677.311,44 €		578.311,44 €
2015	415	3.785.100 €	3.941.797,93 €		156.697,93 €
2016	415	4.083.270 €	3.559.565,38 €		-523.704,62 €
2017	415	3.708.500 €	5.045.586,33 €	+36 %	1.337.086,33 €
2018	415	4.064.000 €	5.193.100,73 €	+28 %	1.129.100,73 €
2019	415	4.288.600 €	5.564.677,71 €	+30 %	1.191.400,00 €
2020	415	4.741.130 €	4.287.388,59 €	-16 %	-741.130,00 €
2021	418	3.957.735 €	5.521.457,77 €	+39,5 %	1.563.722,77 €
2022	418	4.600.000 €	6.670.135,58 €	+45,0 %	2.070.135,58 €
2023 (Stand: Ende Nov.)	418	5.500.000 €	rd. 8.000.000,00 €	+ 45,5%	2.500.000,00 €
2024	418	7.000.000 €	0,00 €		0,00 €
2025	418	7.469.000 €	0,00 €		0,00 €
2026	418	8.500.000 €	0,00 €		0,00 €
2027	418	8.500.000 €	0,00 €		0,00 €

Wie oben bereits erwähnt lässt sich das Gewerbesteueraufkommen für 2024 und darüber hinaus nur sehr schwer treffend fixieren, weil es keine statischen Messbeträge wie bei der Grundsteuer gibt, sondern die Messbeträge am wirtschaftlichen Erfolg der Gewerbebetriebe vor Ort gekoppelt sind. Der wirtschaftliche Erfolg ist wiederum stark abhängig vom konjunkturellen Umfeld. Auch in den aktuellen Krisenzeiten (Corona, Ukrainekrieg) zeigt die Entwicklung der Konjunkturprognosen eher (noch) nach unten, so dass davon auszugehen ist, dass die öffentlichen Haushalte von Bund, Ländern und Kommunen noch Einbußen bei den Steuereinnahmen zu verzeichnen haben. Diese Mindereinnahmen wirken sich über das Steueraufkommen des Landes mindernd auf die verteilbare Finanzausgleichsmasse aus.

Die Gewerbesteuer wird gewöhnlich unter Zuhilfenahme von Orientierungsdaten des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen der Ertragsentwicklung des ablaufenden Haushaltsjahres sowie möglicher Anpassungen von Vorauszahlungen für das Jahr 2024 und folgende angepasst. Angesichts der starken Unterschiede in der örtlichen Aufkommensentwicklung kann die Schätzung nur eine generalisierende Orientierungshilfe für die Haushaltsplanungen der einzelnen Gemeinden sein. Die konkreten Ansätze einer einzelnen Gemeinde sind von den unterschiedlichen örtlichen Gegebenheiten abhängig und entsprechend von den Gemeinden in ihrer Ergebnis- und Finanzplanung zu veranschlagen.

Bei der Gewerbesteuerplanung für das Jahr 2024 wird mit einem vorsichtig geschätzten Ergebnis von 7.000.000 € gerechnet.

**GEWERBESTEUERUMLAGE (KONTO 534100 / 534200):**

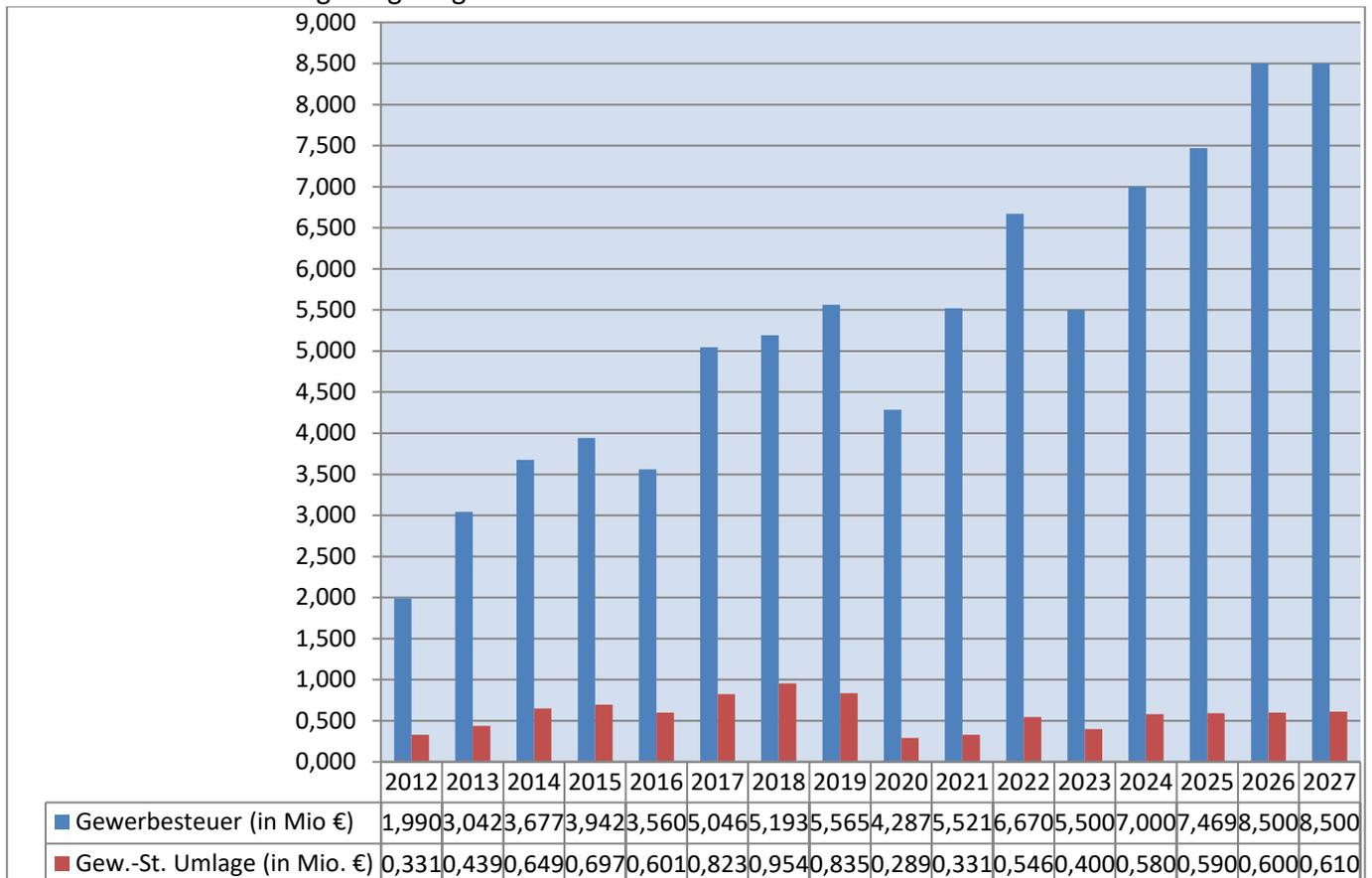
Berechnungsgrundlage: Ist - Aufkommen der Gewerbesteuer/Hebesatz der Gemeinde \* Vervielfältiger

Der Vervielfältiger zur Gewerbesteuerumlage beträgt 35 Punkte.

Die Entwicklung der einzelnen Komponenten des Vervielfältigers der Gewerbesteuerumlage stellt sich wie folgt dar:

Jahr	„Normal-Vervielfältiger“ § 6 Abs. 3 GFRG		Gesamt-Vervielfältiger
	Bund	Länder	
2023	14,5	20,5	35
<b>2024</b>	<b>14,5</b>	<b>20,5</b>	<b>35</b>
2025	14,5	20,5	35
2026	14,5	20,5	35
2027	14,5	20,5	35

Die **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens** und der damit in direktem Zusammenhang stehenden Gewerbesteuerumlage zeigt folgendes Bild:



Bis 2022 Ergebnis = Ertrag; ab 2023 Planwert; Gew.-St. Umlage enthält Fonds Dt. Einheit bis einschl. 2019

## REALSTEUERAUFKOMMEN + STEUERBETEILIGUNGEN:

Die wesentlichen Änderungen ergaben sich insbesondere durch die Forderungen aus dem Haushaltssicherungskonzept im Jahr 2011 sowie der Grunddatenanpassung in 2012.

Die Entwicklung der **Steuerhebesätze der Stadt Beverungen** für die Realsteuern ergibt sich aus folgender Übersicht:

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
ab 2011	275	390	410
ab 2012	275	420	415
ab 2016	275	429	415
ab 2021	275	450	418
ab 2022	275	479	418
ab 2024	299	499	418

## DURCHSCHNITTLICHE REALSTEUERHEBESÄTZE ZUM 30.06.2023:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Nordrhein-Westfalen (gewogener Landesdurchschnitt)	299	587	452
Gemeinden v. 10 – 25 T Einw. (Landesdurchschnitt Größenklasse)	292	547	445
<b>Fiktiver Hebesatz GFG 2024</b>	<b>259</b>	<b>501</b>	<b>416</b>
<b>Beverungen 2024</b>	<b>299</b>	<b>499</b>	<b>418</b>

[Quelle: IT.NRW], Stand: 30.06.2023, zuletzt aktualisiert am 20.09.2023

## GEMEINDEANTEIL AN DER EINKOMMENSTEUER (KONTO 402100):

Nach Art. 106 Abs. 5 GG steht den Gemeinden ein Anteil an der Einkommensteuer zu. Maßgeblich für die Höhe des Anteils einer Kommune ist der Anteil der Einkommensteuerleistungen, die die Einwohner der jeweiligen Kommune an der Gesamtsumme der Einkommensteuer erbracht haben.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird für 2024 auf rd. 10,477 Mrd. € geschätzt (Orientierungsdaten vom 16.08.2023 sowie Regionalisierung der November-Steuerschätzung vom 07.11.2023). Er wird von jedem Land gemäß Art. 106 Abs. 5 Grundgesetz nach einem durch Bundesgesetz geregelten Verteilungsmaßstab auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Bei der Ermittlung der Verteilungsschlüssel werden die Einkommensteuerbeträge berücksichtigt, die auf zu versteuernde Einkommen bis zu bestimmten Höchstbeträgen entfallen.

Die Schlüsselzahlen werden alle drei Jahre neu festgelegt. Für die Jahre 2024 – 2026 beträgt die Schlüsselzahl für die Stadt Beverungen am Anteil an der Einkommensteuer 0,0005819 (2021-2023 = 0,0005792).

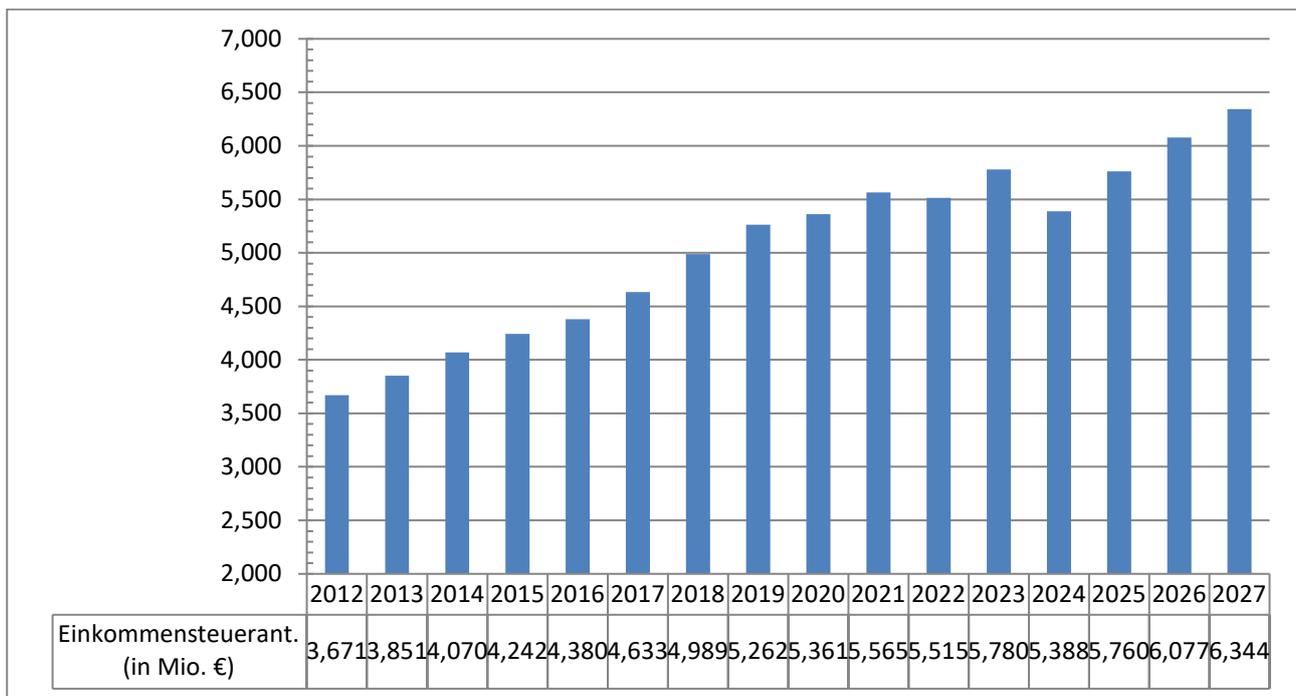
Berechnungsgrundlage: zu verteilendes Gesamtaufkommen des Landes an der Einkommensteuer x  
 gemeindliche Schlüsselzahl = örtlicher Anteil an der Einkommensteuer

Für den **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** ergeben sich folgende Zahlen:

	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (in Mio. €)					
<b>Regionalisierung November 2023</b>	9.931	<b>10.477</b>	11.200	11.816	12.336

<b>Stadt Beverungen</b>	
Landesteil an der Einkommensteuer	10.477.205.000,00 €
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen (2024-2026)	0,0005819
Anteil der Stadt Beverungen an der Einkommensteuer	6.096.685,59 €
Haushaltsansatz lt. 1. Modellrechnung 2024	<b>5.388.100,00 €</b>

**ANTEIL AN DER EINKOMMENSTEUER IN DEN LETZTEN JAHREN:**



in Mio. €; bis 2022 Rechnungsergebnis; ab 2023 Planwert

Der Haushaltsansatz 2024 enthält ferner einen Betrag von 10.000 € zum Ausgleich der zusätzlichen Belastungen in Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 (§ 21 GFG 2022). Der Betrag ist ein Erfahrungswert der letzten Jahre.

Mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 sind u. a. Vorschläge der Finanzministerinnen und Finanzminister der Länder aufgegriffen sowie Maßnahmen des auf Bundesebene geschlossenen Koalitionsvertrages umgesetzt worden. Dieses „Gesamtpaket“ trägt zur Steuervereinfachung und Entbürokratisierung bei. Zwar ist mit Blick auf die Situation der öffentlichen Haushalte die finanzielle Wirkung auf ein verkräftbares Maß begrenzt worden. Die Bürgerinnen und Bürger werden gleichwohl in einem

nicht unerheblichen Umfang jährlich entlastet. Darüber hinaus trägt der Bund die Kosten alleine. Durch eine Änderung bei der Verteilung der Umsatzsteuer werden die negativen Wirkungen für die Länder und die Kommunen vollständig kompensiert.

**GEMEINDEANTEIL AN DER UMSATZSTEUER (KONTO 402200):**

Als Ausgleich für die Einnahmeverluste durch den Wegfall der Gewerbesteuer zum 01.01.1998 erhalten die Kommunen einen Anteil von 2,2 % des Aufkommens aus der Umsatzsteuer. Dieser Anteil wird nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel auf die einzelnen Gemeinden verteilt.

Die Einzahlungen aufgrund des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer wurden auch hier anhand der Einnahmeerwartungen des Landes nach den Ergebnissen der Regionalisierung der November-Steuer-schätzung 2023 auf rd. 1,922 Mrd. € geschätzt.

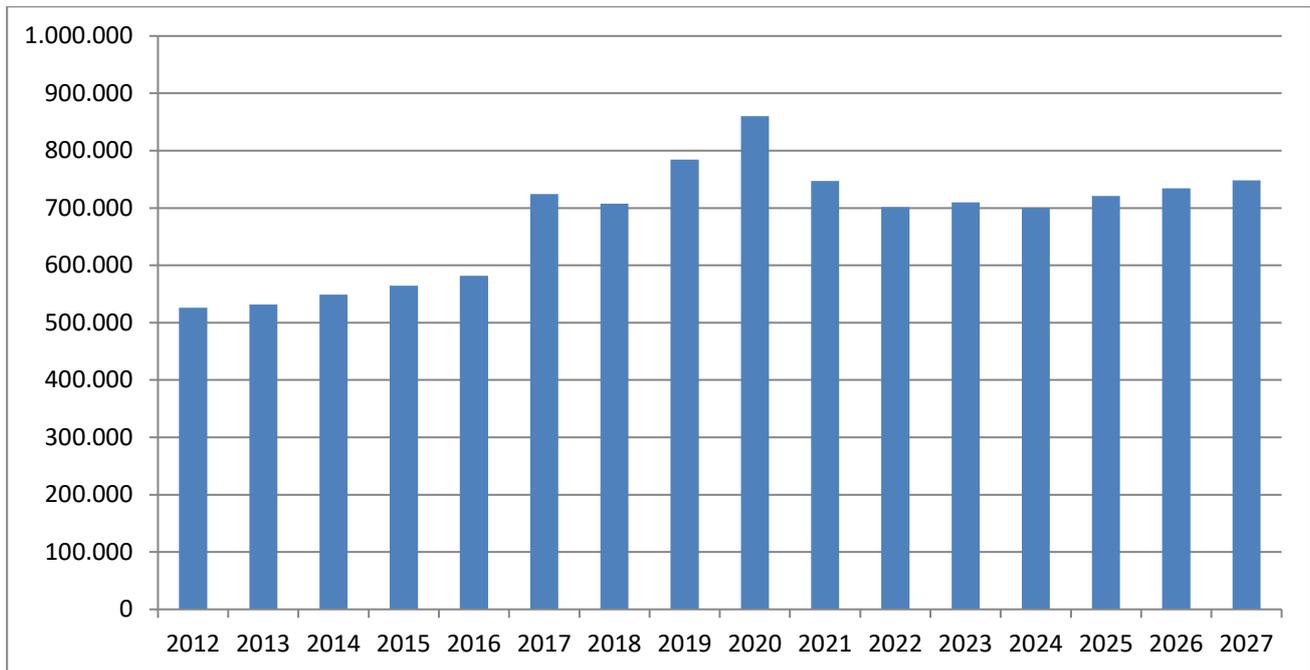
Die Schlüsselzahlen werden alle drei Jahre neu festgelegt. Für die Jahre 2024 - 2026 beträgt die Schlüsselzahl für die Stadt Beverungen am Anteil an der Umsatzsteuer 0,000384479 (2021-2023 = 0,000368974).

Berechnungsgrundlage: zu verteilendes Umsatzsteueraufkommen des Landes x gemeindliche Schlüsselzahl = örtlicher Anteil an der Umsatzsteuer

Für den **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** ergeben sich folgende Zahlen:

	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (in Mio. €)					
<b>Regionalisierung November 2023</b>	1.922	<b>2.014</b>	2.073	2.112	2.152
<b>Stadt Beverungen</b>					
Landesteil an der Umsatzsteuer				2.014.256.000,00 €	
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen				0,000384479	
Anteil der Stadt Beverungen an der Umsatzsteuer				774.439,13 €	
Haushaltsansatz lt. 1. Modellrechnung 2024				<b>700.400,00 €</b>	

## ANTEIL AN DER UMSATZSTEUER IM JAHRESÜBERBLICK:



Bis 2022 Rechnungsergebnis; ab 2023 Planwert

## FAMILIENLEISTUNGS AUSGLEICH SZAH LUNG (KONTO 405100):

Die im Jahre 1996 erfolgte Neuregelung des Familienleistungsausgleichs hatte erhebliche Einnahmeausfälle im Bereich der Einkommensteuer zur Folge. Auf Grund der Beteiligung der Kommunen am Aufkommen aus der Einkommensteuer ergaben sich aus dieser Neuregelung auch für die Gemeinden deutliche Mindereinnahmen.

Diese Einnahmeverluste werden durch eine höhere Umsatzsteuerbeteiligung der Länder ausgeglichen. Die Länder wiederum geben den Gemeindeanteil an dieser Kompensationsleistung in Form von Zuweisungen an die Kommunen weiter. Der auf die Gemeinden entfallende Anteil wird nach dem Schlüssel verteilt, der auch für die Aufteilung des Einkommensteueranteils maßgeblich ist.

Berechnungsgrundlage: zu verteilende Masse x gemeindliche Schlüsselzahl (Schlüssel wie bei der Einkommensteuer) = Kompensationsleistung (Familienausgleichszahlung)

	2023	2024	2025	2026	2027
Familienleistungsausgleich (in Mio. €)					
<b>Regionalisierung November 2023</b>	1.050	<b>1.010</b>	1.070	1.100	1.125

<b>Stadt Beverungen</b>	
Familienleistungsausgleich	1.010.100.000,00 €
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen	0,0005819
Anteil der Stadt Beverungen am Familienleistungsausgleich	587.777,19 €
Haushaltsansatz lt. 1. Modellrechnung 2024	<b>617.400,00 €</b>

### 5.3.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)

Pos.	Name		Erläuterungen
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	Unter Zuwendungen werden Zuweisungen u. Zuschüsse erfasst. Beispielfhaft sind zu nennen: Schlüsselzuweisungen vom Land, aber auch alle sonstigen Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke sowie die Erträge aus der Auflösung von bilanziellen Sonderposten. Schul-, Sport- u. Investitionspauschalen werden als investive Zuwendungen als Sonderposten in der Bilanz erfasst u. die Erträge aus deren Auflösung hier verbucht.

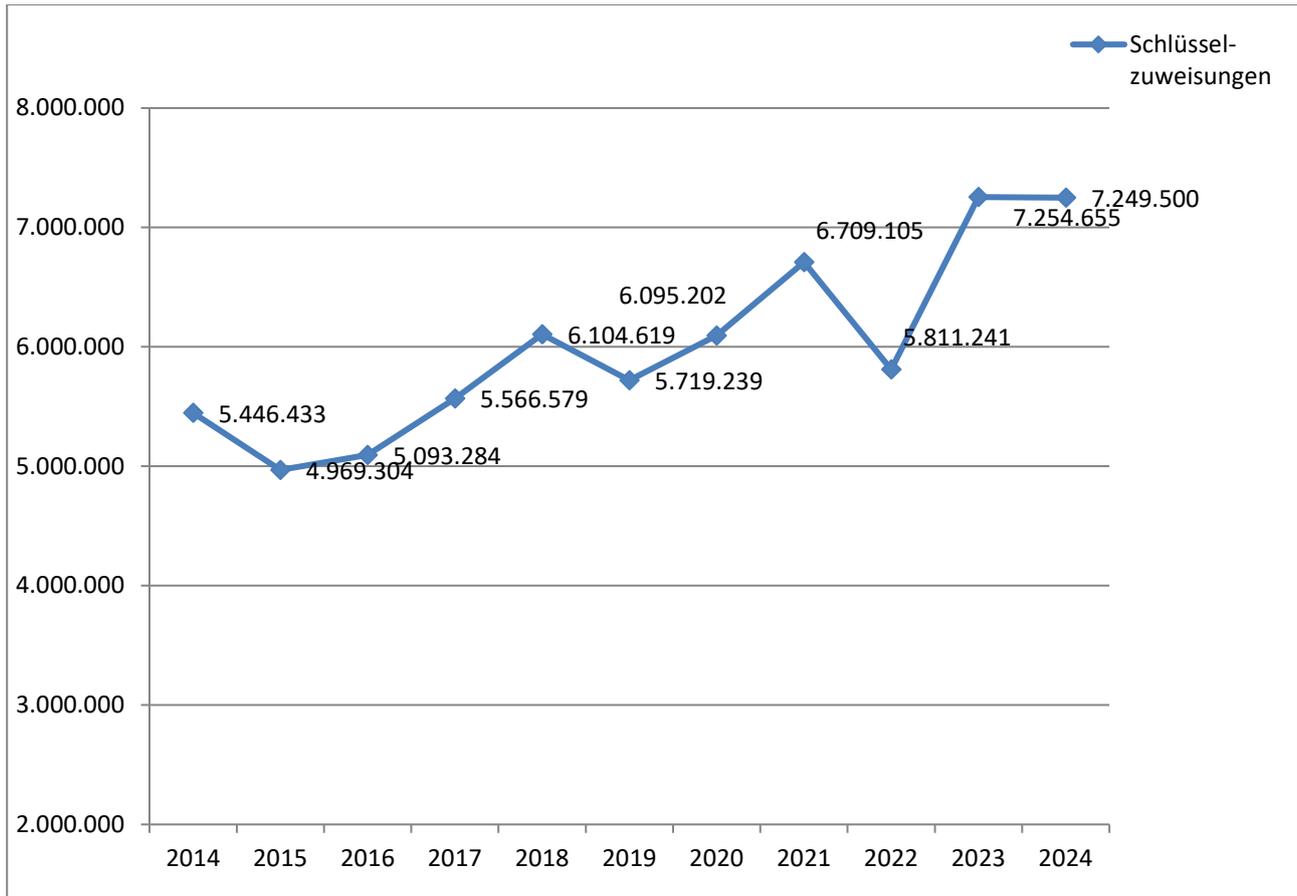
Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>2</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>8.765.526,71</b>	<b>9.906.385,00</b>	<b>9.505.948,00</b>
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	5.811.541,00	7.254.655,00	7.249.500,00
414050	Zuweisungen vom Bund	6.122,80	6.200,00	6.200,00
414100	Zuweisungen vom Land	2.435.276,05	2.262.630,00	1.681.600,00
414200	Zuw. von Gemeinden und Gemeindeverbänden	90.379,15	49.200,00	85.700,00
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	260,00	1.000,00	300,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	16.277,50	8.000,00	2.000,00
416100	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwendungen Bund	205,22	210,00	205,00
416110	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwendungen Land	402.801,19	321.980,00	477.490,00
416120	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. übr. Bereich	2.493,97	2.470,00	2.617,00
416130	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. Gem/GV	35,66	40,00	36,00
416180	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. priv. Untern.	434,17		300,00

#### AUFTEILUNG UND HÖHE DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN (KONTO 411100):

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen errechnet sich aus der Multiplikation der Differenz zwischen Finanzkraft (Steuerkraftmesszahl) und Finanzbedarf (Ausgleichsmesszahl) der Gemeinden mit dem Grundbetrag. Wird von einer höheren (fiktiven) Steuerkraft ausgegangen, bedeutet dies, dass die Gemeinde entsprechend weniger Landeszuweisung erhält.

Die Stadt Beverungen erhält unter Berücksichtigung der 1. Modellrechnung vom 27.10.2023 in 2024 Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 7.249.500 € (2022 = 5.810.104 €, 2023 = 7.254.655 €).

## ENTWICKLUNG DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN



Rechnungsergebnis.; ab 2023 Planzahlen

### ZUWEISUNGEN VOM LAND (KONTO 414100):

Die Zuweisungen vom Land sind mit 1,695 Mio. € eingeplant worden und beinhalten u.a. allein rd. 503.500 € für das Produkt Asyl. Die Ermittlung dieses Haushaltsansatzes wird später näher erläutert.

Im Übrigen sind in der Summe u.a. folgende Zuweisungen des Landes enthalten:

- OGS rd. 298.400 €
- Programm „Geld statt Stelle“ rd. 113.400 €

Außerdem stellt das Land seit 2019 eine nicht zweckgebundene Aufwands- und Unterhaltungspauschale zur Verfügung. Sie beträgt im Jahr 2024 insgesamt 306.448 € (2022: 306.364 €, 2023: 306.458 €). Zusätzlich erhalten die Gemeinden ab dem Jahr 2022 eine kommunale Klima- und Forstpauschale, und zwar für 2024 in Höhe von 40.635 € (2022: 50.200 €, 2023: 51.420 €).

### ERTRÄGE AUS DER AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN AUS ZUWEISUNGEN (KONTO 416110 BIS 416180):

Nach § 44 Absatz 5 KomHVO NRW sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die die Stadt im Rahmen einer Zweckbindung erhält, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend

der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Diese Auflösung erfolgt ertragswirksam und kompensiert –anteilig– den Aufwand für die Abschreibung der bezuschussten bzw. beitragsfinanzierten Vermögensgegenstände. Die passivierten Zuwendungen umfassen die Investitions-, Schul- und Sportpauschale sowie die Feuerschutzpauschale und die Zweckzuweisungen.

### 5.3.3 Sonstige Transfererträge (42)

Pos.	Name		Erläuterungen
3	+ Sonstige Transfererträge	42	Hierunter fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht. Beispielhaft seien der Ersatz von sozialen Leistungen, Kostenerstattungen von Trägern sozialer Leistungen und auch die Rückzahlung gewährter Hilfen oder Schuldendiensthilfen genannt.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>3</b>	<b>+ Sonstige Transfererträge</b>	<b>29.615,24</b>	<b>23.040,00</b>	<b>18.029,00</b>
421100	Kostenersatz v. Träg. sozial. Leistung. außh. Einr.	120,72	100,00	100,00
423100	Schuldendiensthilfen vom Land	29.494,52	22.940,00	17.929,00

#### SCHULDENDIENSTHILFEN VOM LAND (KONTO 423100):

Hinter der Summe stecken Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Förderprojekt „Gute Schule 2020“.

### 5.3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)

Pos.	Name		Erläuterungen
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	Unter öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden z. B. Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Einnahmen erfasst. Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>4</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.426.216,52</b>	<b>1.604.750</b>	<b>1.530.640</b>
431100	Sonstige Verwaltungsgebühren	63.454,15	55.700,00	54.200,00
431130	Verwaltungsgebühren - Personalausweise	49.839,40	45.000,00	45.000,00
431131	Verwaltungsgebühren - Reisepässe	25.432,00	20.000,00	35.000,00
431132	Verwaltungsgebühren - Fischereischeine	1.312,00	1.300,00	1.300,00
431133	VerwGebühren - Auszüge Bzr-Führungszeugnisse	3.109,60	2.500,00	2.500,00
431134	Verwaltungsgebühren - Führerscheine	4.022,54	3.000,00	3.000,00
431136	VerwGebühren - Auszüge Bzr-Gewerbezentralreg.	141,52	200,00	200,00
432100	Benutzungsgebühren	443.666,38	653.100,00	545.700,00

432200	Abfallentsorgungsgebühren Restmüll	437.825,98	478.250,00	462.880,00
432210	Abfallentsorgungsgebühren Biomüll	269.372,85	222.700,00	225.020,00
432230	Tauschgebühren	4.878,00	5.800,00	5.740,00
436100	Zweckgebundene Abgaben (ua Elternbeiträge OGS)	117.713,00	117.200,00	150.100,00
438110	Erträge aus der Auflösung v. SoPo Abfallwirtschaft	4.173,90		
438130	Erträge aus der Auflösung v. SoPo Friedhöfe	1.275,20		

Die Summe der Benutzungsgebühren setzt sich wie folgt zusammen:

	2023	2024
Friedhofsgebühren	299.400,00 €	240.000,00 €
Nutzungsentschädigungen Obdachlosenunterkünfte	580,00 €	580,00 €
Nutzungsentschädigungen Flüchtlingsgebäude	350.000,00 €	300.000,00 €
	649.980,00 €	540.580,00 €

Im Friedhofswesen wurde zum 01.01.2023 eine Gebührenanpassung vorgenommen. Ob die Anpassung ausreichend und auskömmlich auch für das Jahr 2024 ist, wird im Rahmen der Nachkalkulation 2023 und Vorkalkulation 2024 überprüft.

### 5.3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (441-446)

Pos.	Name		Erläuterungen
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441-446	Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Mieten und Pachten sowie Erträge aus Verkäufen (z.B. Holzverkauf).

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>5</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>423.582,48</b>	<b>427.605,00</b>	<b>436.065,00</b>
441100	Mieterträge	2.400,00	5.400,00	11.200,00
441120	Pachterträge	60.490,07	60.055,00	60.055,00
441300	Eigene Erbbauzinsen	1.589,68	1.590,00	19.200,00
441310	Erbbauzinsen Dritter für Bauplätze	30.775,73	32.000,00	38.400,00
441320	Erbbauzinsen Dritter für Gewerbeflächen	2.246,53	2.600,00	2.600,00
441500	Jagdpacht Eigenjagdbezirke	33.386,25	33.400,00	33.400,00
441600	Jagdpacht gemeinschaftliche Jagdbezirke	7.452,32	3.300,00	4.000,00
441700	Fischereipachten	2.295,54	1.270,00	1.270,00
442100	Erträge aus Verkauf von Vorräten, Altmaterial	282.508,43	287.550,00	265.500,00
446100	Anerkennungsgebühren	422,98	420,00	420,00
446900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14,95	20,00	20,00

### 5.3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)

Pos.	Name		Erläuterungen
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	Hier werden Erträge aus Kostenerstattungen oder Kostenumlagen für Aufwendungen, die die Stadt Beverungen für eine andere Stelle erbracht hat, erfasst.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>6</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.682.066,37</b>	<b>1.563.075,00</b>	<b>1.747.530,00</b>
448050	Erstattungen vom Bund	79.870,45	44.600,00	51.100,00
448100	Erstattungen vom Land	24.153,25	10.100,00	21.800,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.944		
448300	Erstattungen von Zweckverbänden		1.000,00	1.000,00
448400	Erstattungen von gesetzl. Sozialversicherungen		500,00	500,00
448500	Erstattungen von verb. Unternehmen, Beteilig.	1.028.784,11	945.670,00	1.050.500,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	510.963,44	525.650,00	549.980,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	36.351,12	35.555,00	72.650,00

#### ERSTATTUNGEN VOM LAND (KONTO 448100):

Ab 2020 sind an dieser Stelle noch Erstattungen im Produkt Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz und im Produkt Schülerbeförderung geplant.

#### ERSTATTUNGEN VON VERB. UNTERNEHMEN, BETEILIG. (KONTO 448500):

In dieser Position sind Verwaltungskostenerstattungen durch die Eigenbetriebe enthalten.

#### ERSTATTUNGEN VON PRIVATEN UNTERNEHMEN (KONTO 448700):

An dieser Stelle ist u.a. die Personalkostenerstattung des Gestellungspersonals der Kindertagesstätten durch PariSozial (517.000 €) geplant.

### 5.3.7 Sonstige ordentliche Erträge (45)

Pos.	Name		Erläuterungen
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, Konzessionsabgaben. Als Auffangposition sind hier alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den anderen Ertragspositionen erfasst werden, z. B. ordnungsrechtliche Erträge wie Bußgelder, Säumniszuschläge und dgl., Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens über Buchwert veranschlagt.

Beschreibung		Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>7</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>863.199,27</b>	<b>747.845,00</b>	<b>980.455,00</b>
451100	Konzessionsabgaben Strom (Kernstadt)	199.869,85	210.000,00	210.000,00
451105	Konzessionsabgaben Strom (Ortschaften)	133.845,70	110.000,00	110.000,00
451110	Konzessionsabgaben Wasser	110.000,00	186.000,00	186.000,00
451120	Konzessionsabgaben Gas	26.524,54	25.000,00	25.000,00
454110	Erträge a. d. Veräußerung v. Baugrundstücken	180.348,00	24.000,00	14.000,00
454120	Erträge a. d. Veräußerung v. Gewerbegrundst.			
454130	Erträge a. d. Veräußerung v. sonst. Grundstücken			120.200,00
454200	Erträge a. d. Veräuß. v. bewegl. Vermögensgeg.		100,00	100,00
456100	Buß- und Verwargelder etc.	15.734,50	23.250,00	23.250,00
456200	Säumnis-/Verspätungszu. (Beitreibungsgeb.) ÖR	12.590,94	4.000,00	18.500,00
456205	Auslagenersatz (privat-rechtl.)	1.704,21	950,00	3.300,00
456210	Stundungszinsen		400,00	300,00
456225	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	83.596,00	40.000,00	40.000,00
456230	Mahngebühren (ÖR)	8.267,75	7.500,00	8.200,00
456235	Vollstreckungskosten (ÖR)	37.371,18	30.000,00	55.000,00
457100	Erträge a. d. Auflösung von sonst. Sonderposten	3.996,70	3.860,00	3.150,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen auf Sachanlagen			
458150	Erträge aus der Zuschreibung von Forderungen NS	16.913,23	250,00	1.000,00
458200	Erträge a.d. Auflösung von Rückstellungen	21.408,71	80.610,00	154.730,00
459100	Andere sonst. ordentl. Erträge v. priv. Bereich	1.012,19	1.700,00	7.500,00
459110	Andere sonst. ordentl. Erträge v. öff. Bereich	24,54	25,00	25,00
459190	Ersatz von Rücklastschriftgebühren	312,06	200,00	200,00
491120	Periodenfremde Erträge (zahlungsunwirksam)	9.679,17		

### 5.3.8 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen, Außerordentliche Erträge (47 u. 49)

Pos.	Name		Erläuterungen
8	+ Aktivierte Eigenleistung	471	Unter „Aktivierte Eigenleistungen“ sind selbst erstellte aktivierungsfähige Vermögensgegenstände zu verstehen, denen Aufwendungen (Personal-, Materialaufwand), die zur Herstellung von Anlagevermögen eingesetzt wurden, gegenüber stehen.
9	+/-Bestandsveränderungen	472	Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr zu erfassen.

Hierzu wurden keine Erträge geplant.

### 5.3.9 Finanzerträge (46)

Pos.	Name		Erläuterungen
19	+ Finanzerträge	46	Finanzerträge sind u.a. Zinsen aus gegebenen Darlehen, Dividenden und Gewinnanteile, Erträge aus Beteiligungen an Unternehmen, Tages- und Festgeldzinsen.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
19	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>439.905,96</b>	<b>486.000,00</b>	<b>510.500,00</b>
461500	Zinserträge von verb. Unternehmen, Beteiligungen	423.740,84	480.000,00	480.000,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	16.118,05	6.000,00	30.500,00
465100	Gewinnanteile a. verb. Unternehmen, Beteilig.	47,07		

Bei den Zinserträgen von verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerks und die Zinsleistungen im Rahmen der internen Liquiditätshilfe.

## 5.4 Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

### 5.4.1 Personalaufwendungen (50)

Beim Personalaufwand wurden folgende Faktoren berücksichtigt:

#### **Besoldung der Beamtinnen und Beamten / Aufwand für Versorgungsempfänger/-innen**

Das Tarifergebnis vom 09.12.2023 für die Angestellten des Landes soll 1:1 auf Beamte, Richter, Empfänger von Unterhaltsbeihilfen und Versorgungsempfänger übertragen werden.

Die Personalaufwendungen für die Beamtinnen und Beamten wurden daher mit einer Besoldungserhöhung für das Jahr 2024 in Höhe von 10,0%, für die Jahre 2025 bis 2027 jeweils mit einer moderaten Steigerung von 1,0% geplant.

Die **Versorgungsleistungen** für die Versorgungsempfänger werden trotz zu erwartenden Erhöhungen im kommenden Jahr geringer ausfallen. Der Umlageaufwand an die Versorgungskasse wurde auf der Grundlage einer Vorausberechnung der Versorgungskasse festgesetzt. Im Ergebnis wurde der Ansatz um 45.000 Euro gegenüber dem Jahr 2023 auf 580.000 Euro gesenkt.

Die Aufwendungen an die **Beihilfenkasse** bei der Kommunalen Versorgungskasse in Münster wurden auf 120.000 Euro festgesetzt und damit um 20.000 Euro gesenkt. Die Höhe des Ansatzes basiert auf dem Durchschnitt der tatsächlichen Ausgaben der letzten drei Jahre. Dieser Durchschnittsbetrag beinhaltet Aufwendungen für ältere Versorgungsempfänger bzw. Hinterbliebene von inzwischen verstorbenen Versorgungsempfängern. Auf die Höhe der zu zahlenden Beihilfen haben wir keinen Einfluss.

#### **Tarifpolitische Lage**

Der für die **Tarifbeschäftigten** geltende TVöD-Entgelttarifvertrag ist im Jahr 2023 mit einer Laufzeit von 24 Monaten bis zum 31.12.2024 abgeschlossen worden. Für das Jahr 2024 ergeben sich gegenüber dem bisherigen Tarifvertrag folgende Änderungen:

- a) Zahlung einer steuerfreien und in der Sozialversicherung beitragsfreien Inflationsausgleichszahlung in Höhe von jeweils 220 Euro bis Februar 2024. Auszubildende erhalten die Zahlungen hälftig.
- b) Erhöhung der monatlichen Tabellenentgelte ab 01.03.2024 um 200 Euro sowie zusätzlich um 5,5%.
- c) Erhöhung der Entgelte der Auszubildenden ab 01.03.2024 um 150 Euro monatlich.

Die v.g. Änderungen sind bei der Hochrechnung der Personalkosten berücksichtigt.

Der Arbeitgeberaufwand zur **Sozialversicherung** (SV-AG-Anteil, einschl. U2-Umlage) wurde unverändert mit rd. 21 Prozent kalkuliert, der AG-Anteil zur betrieblichen Altersversorgung bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder VBL mit 5,49 Prozent.

Für die Jahre 2025 bis 2027 wird, wie bei den Dienstbezügen der Beamten, jeweils mit einer moderaten Steigerung von 1,0% geplant.

Pos.	Name		Erläuterungen
11	- Personal-auf-wendun-gen	50	Personalaufwendungen sind Bezüge der Beamten, Vergütungen der tariflich Beschäftigten, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen, zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsleistungen, Pensionsrückstellungsaufwand für Beschäftigte und Altersteilzeit, Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden, pauschalierte Lohnsteuer.

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-3.706.516,96</b>	<b>-3.862.314,00</b>	<b>-4.083.172,00</b>
501100	Bezüge der Beamten	-390.877,47	-429.700,00	-542.790,00
501200	Entgelte der tarifl. Beschäftigten	-2.384.831,88	-2.542.900,00	-2.644.200,00
501500	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.030,95	-5.000,00	-5.000,00
501600	Rückstellungen für geleistete Überstunden	-2.409,92	-5.000,00	-5.000,00
501700	Rückstellungen für Altersteilzeit	57.395,54	20.700,00	20.700,00
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	-31.537,86	-22.000,00	-30.800,00
502200	Versorgungskassenbeiträge für tarifl. Beschäftigte	-154.857,41	-142.900,00	-145.600,00
502900	Versorgungskassenbeiträge für sonst. Beschäftigte	-1.349,76	-800,00	-900,00
503200	Sozialversicherungsbeiträge tarifl. Beschäftigte	-535.897,80	-546.281,00	-546.500,00
503900	Sozialversicherungsbeiträge sonst. Beschäftigte	-7.995,81	-7.320,00	-9.400,00
504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-13.001,93	-30.043,00	-20.002,00
505100	Zuführungen z. Pensionsrückstellung Beschäftigter	-174.494,00	-114.560,00	-115.600,00
506100	Zuführungen zur Beihilferückstellung Beschäftigter	-60.571,00	-28.510,00	-30.880,00
509200	Pauschalierte Lohnsteuer tariflich Beschäftigte	-5.056,71	-8.000,00	-7.200,00
509300	Pauschalierte Lohnsteuer sonstige Beschäftigte			

#### 5.4.2 Versorgungsaufwendungen (51)

Pos.	Name		Erläuterungen
12	- Versor-gungsauf-wendungen	51	Im Gegensatz zu den Personalaufwendungen für Aktive sind hier die Aufwendungen für Versorgungsempfänger zu veranschlagen, insbesondere die Beiträge zur Versorgungskasse und die Beihilfen, denen die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen entgegengesetzt werden.

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-625.406,18</b>	<b>-533.319,00</b>	<b>-481.878,00</b>
512100	Versorgungskassenbeiträge für Beamte	-567.588,33	-625.130,00	-579.999,00
514100	Beihilfen, Unterstützungsleist. f Versorgungs.	-48.712,85	-110.049,00	-99.999,00
515100	Zuf. zu Pensionsrückstellungen für Versorgungs.	607,00	187.880,00	182.280,00
516100	Zuf. zu Beihilferückstellungen für Versorgungs.	-9.712,00	13980,00	15.840,00

Die Aufwendungen für die Pensionäre werden aus der Versorgungsrückstellung (für Pensionen und Beihilfen) bedient, die während der aktiven Beschäftigung der Beamten verursachungsgerecht gebildet wird.

In den Jahren, in denen Beamte in den Ruhestand verabschiedet werden, kommt es regelmäßig zu Verschiebungen, da dann die für den Beamten gebildeten Rückstellungen in einer Summe vom Konto der aktiven Beamten entnommen und dem Konto für Versorgungsempfänger zugeführt werden. Für die Betrachtung der Personalaufwendungen sind daher auch immer die Aufwendungen für Versorgungsempfänger mit heranzuziehen.

#### 5.4.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)

Für die Steigerungsraten im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gelten die Orientierungsdaten des Landes NRW unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten.

Pos.	Name		Erläuterungen
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen u.a. die Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, Bewirtschaftungskosten, z.B. für Energie, Wasser, Abwasser, Fahrzeugunterhaltungskosten sowie die Betriebsaufwendungen der kostenrechnenden Einrichtungen.

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>13</b>	<b>- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-4.081.818,68</b>	<b>-6.201.541,84</b>	<b>-5.624.040,00</b>
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-5.169,40		
523300	Erstattungen an Zweckverbände	-5.287,00		
523500	Erstattungen an verb. Untern., Beteil. - Bauhof	-374.631,26	-373.800,00	-424.030,00
523510	Erstatt. an verb. Untern., Beteil. - Schwimmen	-2.152,00	-2.500,00	-2.500,00
523520	Erstattungen an verb. Untern., Beteil. - Sonstiges	-380.102,32	-572.390,00	-634.040,00
523800	Erstattungen an übrige Bereiche	-43.135,17	-46.330,00	-48.060,00
524100	Grundsteuer	-11.827,45	-16.700,00	-16.700,00
524101	Gebäudeversicherung	-610,38	-670,00	-670,00
524103	Stromkosten	-2.363,73	-2.700,00	-3.200,00
524109	Wasser	-213,02	-200,00	-200,00
524110	Abwasser/Schmutzwasser	-218,51	-120,00	-220,00
524111	Abfallbeseitigung	-12.356,51	-12.600,00	-14.100,00
524112	Mietnebenkosten	-839.398,91	-1.479.360,00	-1.323.000,00
524116	Straßenreinigungsgebühren Sommer/Winter	-1.372,85	-2.100,00	-2.450,00
524150	Unterhaltung von Grundstücken (Dienstleist.)	-17.560,36	-115.950,00	-37.500,00
524155	Unterhaltung von Grundstücken (Material)	-3.338,00	-3.000,00	-3.500,00
524170	Unterhaltung von baulichen Anlagen	-2.358,79	-111.500,00	-3.500,00
524250	Unterhaltung u. Bewirtsch. (Dienstleistungen)	-30.592,23	-341.106,84	-43.500,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Geb.)	-5.535,02	-4.000,00	-4.000,00
525105	Kraftfahrzeugsteuer	-84,00	-100,00	
525120	Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	-16.966,64	-16.200,00	-15.500,00
525130	Reparatur Kfz, TÜV, Inspektion etc.	-41.118,78	-36.000,00	-37.000,00
525500	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	-42.625,25	-44.000,00	-47.000,00
527100	Lernmittel	-73.064,36	-81.750,00	-75.250,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Sachgütern	-169.161,12	-195.410,00	-175.850,00
528110	Aufwend. für den Erwerb von Sachg. (Festwerte)	-21.280,91	-18.500,00	-20.000,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-595.917,70	-1.091.405,00	-1.138.900,00
529110	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruchn. v Rechten	-33.651,87	-58.350,00	-36.200,00
529115	Aufwendungen f. Dienstleistungen im IT-Bereich	-347.006,84	-495.350,00	-511.000,00
529120	Schülerbeförderungskosten	-435.269,95	-471.000,00	-402.000,00
529130	Sammlung/Transport Abfallbeseitigung	-264.418,69	-308.250,00	-314.150,00
529140	Deponiekosten Abfallbeseitigung	-286.868,40	-282.100,00	-271.650,00
529150	Sonstige Kosten Abfallbeseitigung	-16.161,26	-16.100,00	-16.370,00
529160	Altersjubiläen/Ehejubilare		-2.000,00	-2.000,00

#### AUFWENDUNGEN FÜR SONSTIGE DIENSTLEISTUNGEN (KONTO 529100):

In dieser Position sind folgende größere Ansätze enthalten:

- Prüfungsrückstellungen Wirtschaftsprüfer für den Jahresabschluss 24.000 €
- Aufwendungen für den Schulbereich 50.100 €
- Aufwendungen für Ordnungsangelegenheiten 60.000 €
- Aufwendungen für Brand- und Katastrophenschutz 15.000 €
- Aufwendungen Einwohnermeldewesen 60.000 €
- Aufwendungen für Bebauungspläne u.a. 70.000 €

- Aufwendungen im Forstbereich 360.860 €
- Aufwendungen Umweltschutz 190.000 €
- Aufwendungen für Friedhöfe 100.100 €

#### 5.4.4 Bilanzielle Abschreibungen (57)

Pos.	Name		Erläuterungen
14	- Bilanzielle Abschreibung	57	Erfasst wird hier der Abschreibungsaufwand auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (insbesondere Software), Infrastrukturvermögen, Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- u. Geschäftsausstattung und geringwertige Wirtschaftsgüter.

Die Berücksichtigung des Werteverzehrs der Vermögensgegenstände erfolgt im doppelten Rechnungswesen durch Abschreibungen. Während die Anschaffung eines Vermögensgegenstandes erfolgsneutral verläuft, belasten die Abschreibungen als Aufwand den Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung. Sie bilden den tatsächlichen Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr ab, indem die Abnutzung der Vermögensgegenstände - sowie andere wertmindernde Ereignisse - berücksichtigt und buchhalterisch erfasst werden.

Gem. § 36 KomHVO NRW sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten sollen dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt werden, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird. Für geringwertige Vermögensgegenstände (= Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von **800 € ohne Umsatzsteuer** nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen) besteht die Möglichkeit, diese im Jahr der Anschaffung vollständig abzuschreiben. Von dieser Möglichkeit wird bei der Stadt Beverungen Gebrauch gemacht.

Grundlage für die Kalkulation der Abschreibungen sind die Eröffnungsbilanz der Stadt Beverungen zum Stichtag 01.01.2007 sowie die Investitionsansätze der Haushaltsjahre 2023 ff. Der Haushaltsplanentwurf enthält folgende Abschreibungsbeträge:

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibung</b>	<b>-476.016,88</b>	<b>-401.910,00</b>	<b>-536.994,00</b>
571110	Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenst.	-2.415,36	-2.380,00	-4.047,00
571120	Abschreibungen auf Gebäude u. a.	-11.334,60	-11.840,00	-13.849,00
571130	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-11.129,36	-11.130,00	-11.129,00
571140	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-113.586,98	-110.490,00	-115.772,00
571150	Abschr. auf Maschinen, technische Anlagen	-1.070,18	-1.070,00	-1.070,00
571160	Abschr. auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	-264.240,96	-259.330,00	-308.951,00
571170	Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter	-67.563,51	-1.000,00	-77.500,00
571180	Abschreibungen auf Kunstgegenstände	-4.675,93	-4.670,00	-4.676,00

### 5.4.5 Transferaufwendungen (53)

Pos.	Name		Erläuterungen
15	- Transferaufwendungen	53	Neben Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und Schuldendiensthilfen sind alle sozialen Leistungen, die Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden, auch soziale Leistungen an Personen in und außerhalb von Einrichtungen (Asylbewerberleistungen, die über den städt. Haushalt abzuwickeln sind) , der Verlustausgleich an die Straßen- und Immobilienbetriebe sowie die Kreisumlage und Aufwendungen nach dem KHG hier erfasst.

Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>15</b>	<b>- Transferaufwendungen</b>	<b>-17.598.780,52</b>	<b>-20.911.065,00</b>	<b>-21.379.767,00</b>
531300	Zuweisungen/Zuschüsse an Zweckverbände	-25.000,00	-366.700,00	-526.700,00
531500	Zuw./Zuschüsse an verbund. Unterneh/Beteil.	-3.307.103,12	-4.988.715,00	-3.721.915,00
531700	Zuweisungen/Zuschüsse an private Untern.	-29.000,00	-4.100,00	
531800	Zuweisungen/Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.090.837,11	-1.165.335,00	-1.404.750,00
533110	Sachleistungen Asyl	-140.499,25	-190.000,00	-115.000,00
533120	Geldleistungen Asyl	-319.821,73	-445.000,00	-250.000,00
533130	Krankenhilfe a.E. Asyl	-33.280,87	-55.000,00	-70.000,00
533140	Arbeitsgelegenheiten Asyl		-1.000,00	-1.000,00
533230	Krankenhilfe i.E. Asyl	-30.668,08	-45.000,00	-40.000,00
533980	Sonstige Leistungen § 6 Asyl	-1.009,77	-2.000,00	-4.000,00
534100	Gewerbesteuerumlage	-546.180,09	-400.000,00	-580.000,00
537400	Kreisumlage allgemein	-6.972.764,65	-7.756.246,00	-8.321.011,00
537500	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.905.258,85	-5.266.579,00	-6.118.391,00
539900	Sonstige Transferaufwendungen	-197.357,00	-225.390,00	-227.000,00

#### ZUWEISUNGEN/ZUSCHÜSSE AN ZWECKVERBÄNDE (KONTO 531300):

Hier ist zum einen die Zweckverbandsumlage der Volkshochschule sowie die NPH-Umlage geplant. Der Zweckverband finanziert sich aus Zuschüssen des Landes nach dem Weiterbildungsgesetz, Teilnehmergebühren, Drittmitteln und der Umlage der Mitgliedsstädte. Die Umlage stellt die Restfinanzierung dar und deckt alle Ausgaben, die durch Einnahmen der anderen drei Finanzierungsarten nicht gegeben sind. Sie wird Mitte und Ende des Jahres angefordert.

Stadt	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Warburg</b>	60.587,22	60.327,92	50.122,31	46.838,67	55.834,38
<b>Beverungen</b>	49.898,16	46.463,47	42.634,35	38.496,59	43.850,41
<b>Borgentreich</b>	14.239,92	10.880,96	11.740,80	14.295,12	15.413,65
<b>Willebadessen</b>	27.824,70	28.167,65	23.282,54	20.938,06	20.091,56
<b>insgesamt:</b>	<b>152.550,00</b>	<b>145.840,00</b>	<b>127.780,00</b>	<b>120.568,45</b>	<b>135.190,00</b>

In den Jahren bis 2019 ergab sich eine Überschussfinanzierung, sodass die Umlagen nicht verbraucht wurden. Das führte dazu, dass die Umlage für 2019 gar nicht und die für 2020 nur zu 50% angefordert wurde (21.317,18 €). Coronabedingt war ein Liquiditätsengpass beim Verband eingetreten, so dass die Verbandsumlage für 2020 zu 50% mit einem kurzfristigen Zahlungsziel angefordert werden musste, damit dem regelmäßigen Geschäftsbetrieb auch weiterhin nachgegangen werden konnte. Die Umlage für 2022 wurde zu 50% angefordert, und zwar in Höhe von 25.000,00 € (gerundet). Der Umlagebedarf für 2024 hingegen steigt deutlich, und zwar auf rd. 94.000 €. Die Umlage für den Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter steigt auf 463.000 €.

**ZUWEISUNGEN/ZUSCHÜSSE AN VERBUNDENE UNTERNEHMEN/BETEIL. (KONTO 531500):**

An dieser Stelle ist der Verlustausgleich für die Straßen- und Immobilienbetriebe in Höhe von 3.721.615 € geplant.

**ZUWEISUNGEN/ZUSCHÜSSE AN PRIVATE UNTERNEHMEN (KONTO 531700):**

Die geplanten Zuweisungen/Zuschüssen an private Unternehmen beinhalten bis einschl. 2022 hauptsächlich die Zuschüsse an die Bildungsinitiative Beverungen e.V. (24.000 €). Für das Jahr 2024 sind an dieser Stelle keine Mittel mehr geplant.

Zuweisungen/Zuschüsse an Übrige Bereiche (Konto 531800):

Folgende Zuschüsse werden in 2024 u.a. geplant:

Konto	Beschreibung	Betrag in €	Empfänger
531800	Unterbringung herrenloser Hunde	25.000	Tierpension Apollo
531800	Pauschale Aufwandsentschädigung	4.100	Freiwillige Feuerwehre, Löschgruppen
531800	1 Stipendium	3.600	Stiftung Studienfonds OWL
531800	Weiterleitung „OGS“	362.000	Grundschule Beverungen
531800	Weiterleitung „OGS“	96.000	Grundschule Dalhausen
531800	Weiterleitung „Schule 8 – 1“	23.500	Grundschule Beverungen
531800	Weiterleitung „Schule 8 – 1“	17.600	Grundschule Dalhausen
531800	Weiterl. Projekt "Geld oder Stelle"	25.700	Gymnasium Beverungen
531800	Weiterl. Projekt "Geld oder Stelle"	104.700	Sekundarschule Beverungen
531800	Weiterl. Schulsozialarbeit	163.200	Projekt Begegnung
531800	Heimatpreis (100 % Förderung Land)	5.000	
531800	Städtepartnerschaften	600	Partnerschaftsvereine
531800	Veranstaltungs- u. Personalko.-zuschuss	35.000	Kulturgemeinschaft Beverungen e.V.
531800	Zuschuss öffentl. Büchereien	1.550	Kath. Büchereien
531800	Zuschuss Seniorenbüro	2.700	Beverungen Seniorennetz
531800	Betriebskostenzuschüsse	370.000	Kindergärten im Stadtgebiet
531800	Zuschuss offene Jugendarbeit	8.500	Jugendherb., Zusch. kath. +ev. Kirche
531800	Pauschale Denkmalförderung (60 %)	15.000	Private Denkmaleigentümer
531800	Zuschuss Fährleute	4.000	Fähren Wehrden und Herstelle
531800	Zuschuss Projekt- u. Personalkosten	130.000	Beverungen Marketing e.V.

### **ASYLBEWERBERLEISTUNGEN (KONTO 533.. SOZIALTRANSFERAUFWENDUNGEN):**

Neben den mittlerweile enormen Flüchtlingsströmen aus dem Iran, Irak, Afghanistan pp. stehen weiterhin ukrainische Kriegsflüchtlinge im Focus. Die Grundlage für die Haushaltsplanung 2024 bilden die Bestandszahlen der asylbegehrenden und geduldeten Ausländer sowie der ukrainischen Flüchtlinge aus dem Jahr 2023, sofern durch den anhaltenden Krieg in der Ukraine und der nicht abzureißenden Flüchtlingswelle eine solide Planung der Flüchtlingszahlen überhaupt möglich ist.

In der Haushaltsplanung wird unterstellt, dass im Jahresschnitt ein Anstieg der Leistungsempfänger nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) eintritt. Ob die Maßnahmen der Bundesregierung zur Eindämmung der derzeitigen hohen Flüchtlingszahlen von Erfolg gekrönt sein wird, ist mehr als fraglich. Auch kommen weiterhin die Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine nach Deutschland. Hier ist aufzuführen, dass diese Flüchtlinge erfahrungsgemäß zunächst für 2,5 Monate im Leistungsbezug nach dem AsylbLG stehen und dann aufgrund der Gewährung einer Aufenthaltserlaubnis einen Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II erhalten und in die Zuständigkeit des Jobcenters wechseln. Da der Rechtskreiswechsel innerhalb des v.g. Zeitraums erfolgt, werden die Aufwendungen nach dem AsylbLG in der Regel für einen Monat erstattet.

In geringem Maße ist damit zu rechnen, dass sog. ehemalige Ortskräfte aus Afghanistan (z.Zt. 17 Personen aus 3 Familien) zugewiesen werden. Diese Personengruppe, für die zeitlich begrenzte Integrationspauschalen (ab Einreise 2 Jahre) vom Land geleistet werden, ist mit Wohnraum zu versorgen. Sie ist aber von den Zahlungen nach dem AsylbLG ausgenommen und bezieht sofort Leistungen nach dem SGB II vom Jobcenter.

Für den erstattungsfähigen Personenkreis (leistungsberechtigte asylbegehrende Ausländer und ukrainische Flüchtlinge nach dem AsylbLG) gewährt das Land NRW eine Pauschale in Höhe von 875,00 € monatlich pro Person, welche für die Unterbringung, Versorgung und Krankenversorgung aufzubringen sind. In der Haushaltsplanung wird unterstellt, dass für 30 Personen im Jahresschnitt die Pauschale gezahlt wird.

Für die Gruppe der Flüchtlinge, deren Asylverfahren abgelehnt wird, aber aus verschiedensten Gründen nicht abschiebbar sind und somit eine Duldung (Aussetzung der Abschiebung) erhalten, gibt es nach dem Gesetz über Ausgleichszahlungen für neu geduldete Personen ab dem Jahr 2021 eine einmalige Pauschale von 12.000,00 € pro Flüchtling. Es wird unterstellt, dass im Jahr 2024 diese Pauschale für lediglich 3 Personen gezahlt wird.

Der finanziellen Unterstützung der Kommunen für Bestandsgeduldete wurde durch das Gesetz über Ausgleichszahlungen für geduldete Personen Rechnung getragen. Für das Jahr 2024 stehen noch 100 Mio. € als Einmalpauschalen an die Kommunen in NRW zur Verfügung. Die Aufteilung dieser Summe erfolgt entsprechend dem Verhältnis der Zahl der Pauschalen, welche die Kommunen in den Jahren 2018 bis 2020 für Personen mit einer Duldung erhalten haben und beträgt für die Stadt Beverungen noch rund 70.000,00 € für das Jahr 2024.

Mit dem Wechsel des Personenkreises nach Anerkennung des Asylverfahrens bzw. nach Erteilung der Aufenthaltserlaubnis für ukrainische Flüchtlinge in den Leistungsbereich des SGB II (Jobcenter) entfallen keinesfalls die Aufgaben der Stadt Beverungen. Durch ausgesprochene Wohnsitzauflagen verbleiben diese Personen häufig in dem durch die Stadt angemieteten privaten Wohnraum. Die Kommunen

fordern vom Land NRW in diesem Bereich eine Vorhaltepauschale für bereitzustellenden Wohnraum, da oftmals innerhalb der Zuweisungszeit (2 Wochen) kurzfristig Wohnraum nicht zu beschaffen und einzurichten ist. Eine Entscheidung darüber ist noch nicht getroffen worden.

Die Stadt ist ferner in der wichtigen Aufgabe der Integration der geflüchteten Menschen eingebunden. Eine Aufgabe, die wohl mehrere Generationen andauern wird und ohne den unermüdlichen Einsatz ehrenamtlicher Kräfte nicht zu bewältigen ist.

Um (neu) Zugewanderten verlässliche, staatliche kommunale Strukturen für ihren individuellen Integrationsbedarf zu bieten, wurden ab Beginn des Jahres 2022 vor dem Hintergrund der Teilhabe- und Integrationsstrategie 2030 landesweit sog. Case Managementstellen eingerichtet. Die Stadt Beverungen erhält weiterhin aus diesem Topf eine Landesförderung für eine ab dem 01.04.2022 eingerichtete und besetzte Teilzeitstelle.

### **KREISUMLAGE (KONTO 537..):**

Nach der Kreisordnung erhebt der Kreis für den verbleibenden Finanzbedarf (nach Abzug der sonstigen Einnahmen) eine Umlage von den kreisangehörigen Gemeinden (Kreisumlage). Diese Umlage ist jährlich neu festzusetzen.

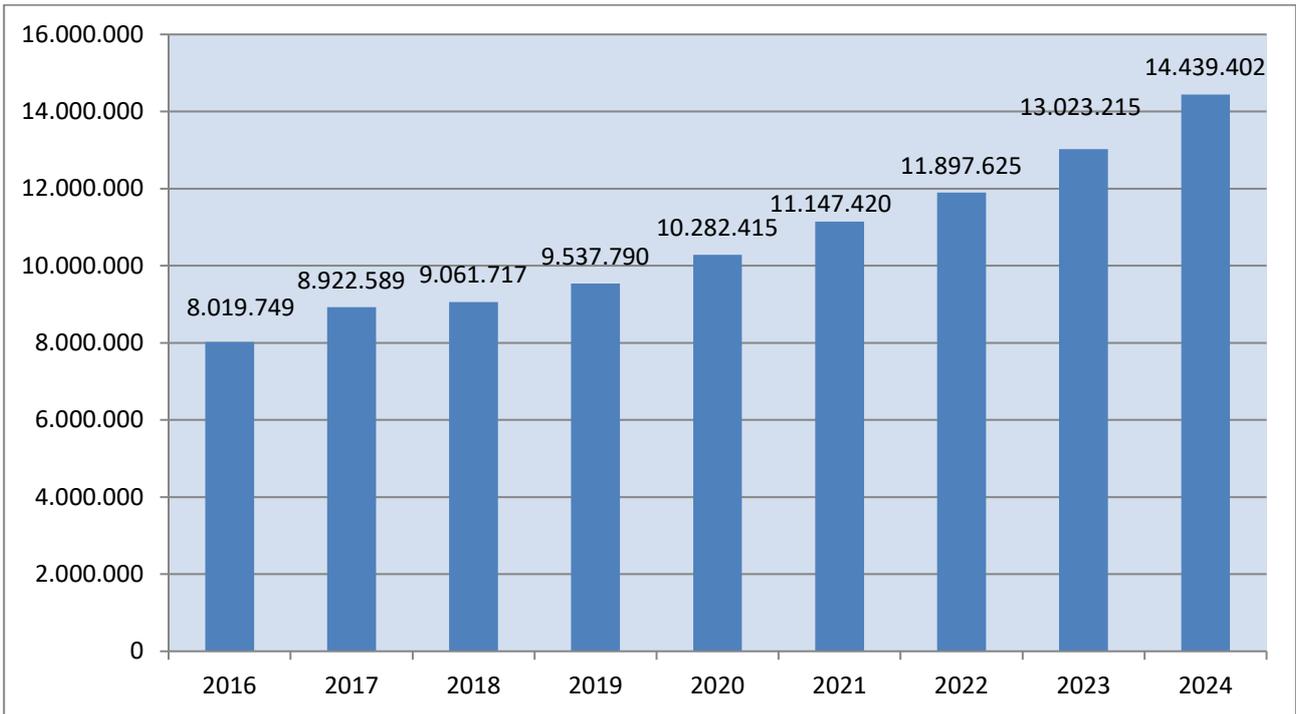
Der Haushaltsentwurf 2024 des Kreises Höxter sieht eine deutliche Erhöhung des Gesamthebesatzes der Kreisumlage um 8,1 % auf 67,2 % vor.

Berechnung: Umlagegrundlage x v.H.-Satz der Kreisumlage = Kreisumlage

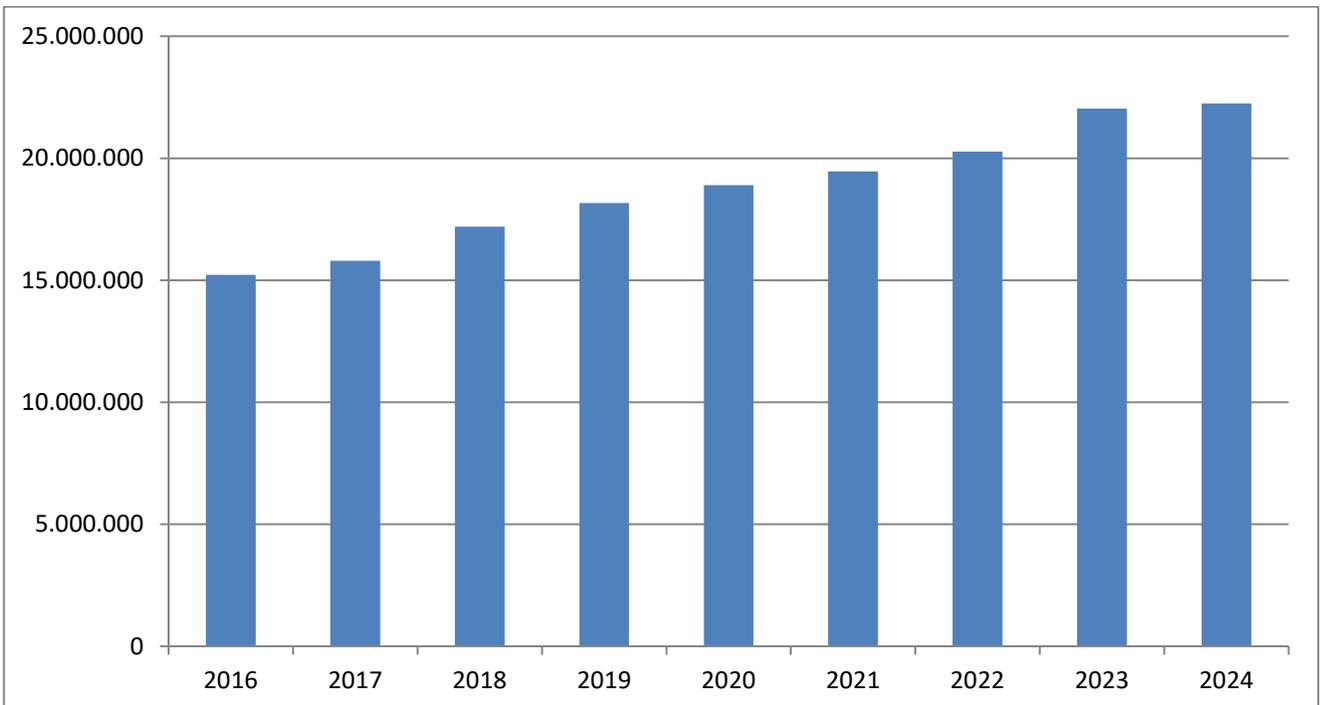
Die Kreisumlage wird wie folgt ermittelt:

<b>Umlagegrundlagen zur Ermittlung der Kreisumlage KONTO 537400 und 537500</b>	
Steuerkraftmesszahl ohne Ausgleich für Vorjahre mit Abrechnung der Kompensationsleistungen für Vorvorjahre (lt. 1. Modellrechnung GFG 2024)	14.999.193,25 €
Schlüsselzuweisung	7.249.500,00 €
Ausgleich aus Vorjahr	
<b><u>Umlagegrundlagen</u></b>	<b>22.248.693,25 €</b>
Kreisumlage Hebesatz	67,2 %
<u>davon:</u> Kreisumlage Anteil Allgemein	39,4 %
<u>davon:</u> Jugendamtsumlage	27,8 %
<u>davon:</u> andere Mehrbelastungen	0,0 %
<b>Kreisumlage Allgemein (Konto 537400)</b>	<b>8.321.011,00 €</b>
<b>Kreisumlage Jugendamtsumlage (Konto 537500)</b>	<b>6.118.391,00 €</b>
<b>Kreisumlage andere Mehrbelastungen (Konto 537600)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Kreisumlage gesamt</b>	<b>14.439.402 €</b>

### DIE ENTWICKLUNG DER KREISUMLAGE 2016 – 2024

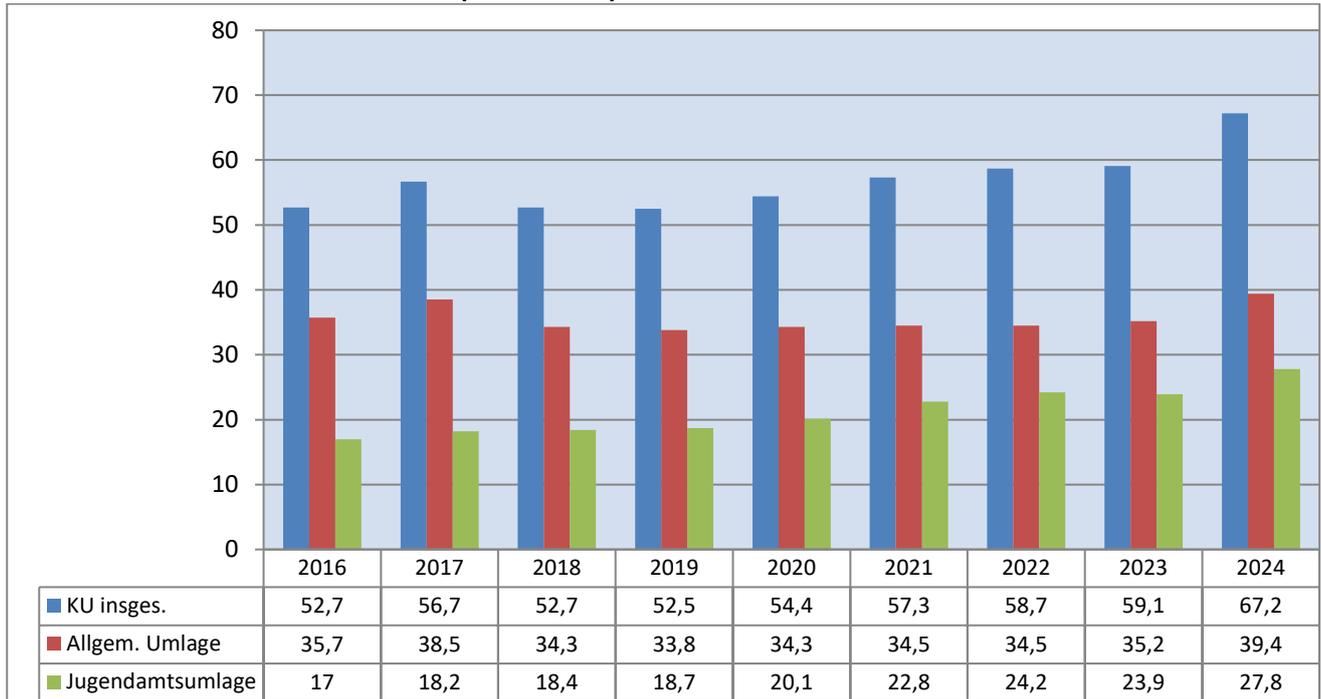


### ENTWICKLUNG DER UMLAGEGRUNDLAGEN



Stand: 12.2023

## ENTWICKLUNG DES V.H. SATZES (HEBESATZ) DER KREISUMLAGE



Stand: 12.2023

## GESAMTÜBERBLICK ÜBER DIE UMLAGEGRUNDLAGEN, HEBESÄTZE UND ANGEFORDERTEN KREISUMLAGEN

Jahr	Umlage- grundlage	Hebesatz Allg. Um- lage	Hebesatz Jugend- amtsuml.	Hebe-satz insg.	Hebesatz- änderung gg.über VJ.	Allg. Um- lage €	Jugend- amts-um- lage €	KU insges. €	Veränderun- gen gegen- über VJ €
2011	13.458.432	41,70	17,70	59,40	2,50	5.612.166	2.382.142	7.994.309	-268.499
2012	13.590.457	37,70	17,40	55,10	-4,30	5.123.602	2.364.740	7.488.342	-505.967
2013	13.600.851	37,50	17,90	55,40	0,30	5.100.319	2.434.552	7.534.871	46.530
2014	14.274.178	36,60	16,60	53,20	-2,20	5.224.349	2.369.514	7.593.863	58.991
2015	14.722.007	36,60	16,60	53,20	0,00	5.388.255	2.443.853	7.832.108	238.245
2016	15.217.988	35,70	17,00	52,70	-0,50	5.432.822	2.587.058	8.019.880	187.772
2017	15.801.745	38,50	18,20	56,70	4,00	6.083.675	2.875.915	8.959.590	939.710
2018	17.193.889	34,30	18,40	52,70	-4,00	5.897.504	3.163.676	9.061.180	101.588
2019	18.167.208	33,90	18,60	52,50	-0,20	6.158.684	3.379.101	9.537.784	476.605
2020	18.901.501	34,30	20,10	54,40	1,90	6.483.215	3.799.202	10.282.417	744.632
2021	19.454.473	34,50	22,80	57,30	2,90	6.711.793	4.435.620	11.147.413	864.996
2022	20.268.527	34,50	24,20	58,70	1,40	6.992.642	4.904.984	11.897.625	750.212
2023	22.035.896	35,20	23,90	59,10	0,40	7.756.635	5.266.579	13.023.215	1.125.589
2024	22.248.693	39,40	27,80	67,20	8,10	8.321.011	6.118.391	14.439.402	1.416.187

Planzahlen Stand: 12.2023

### KRANKENHAUSINVESTITIONSUMLAGE (KONTO 539900):

Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (KHGG NRW) werden die Gemeinden – unabhängig von der Trägerschaft – an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) in Höhe von 40 Prozent beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.

Dem Kapitel 11 070 des Haushaltsplanentwurfs 2024 des Landes ist zu entnehmen, dass es im Hinblick auf die Krankenhausförderung gegenüber dem Jahr 2023 keine Veränderung gibt.

KONTO: 539900 HHJahr	Plan	Ist
2021	202.200 €	195.955 €
2022	204.200 €	197.357 €
2023	225.000 €	
2024	225.000 €	

#### 5.4.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)

Pos.	Name		Erläuterungen
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, welche den anderen Aufwandspositionen nicht zuzuordnen sind. Hier sind sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (z. B. Aus- u. Fortbildung, Reisekosten, Dienstjubiläen, Dienst- u. Schutzkleidung), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Mieten, Pachten, Leasing, ehrenamtliche Tätigkeit), Geschäftsaufwendungen (z. B. Büromaterial, Zeitungen, Fachliteratur, Telekommunikation, Porto) und Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges (z. B. Verfügungsmittel, Fraktionszuwendungen).

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
<b>16</b>	<b>- Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.194.836,33</b>	<b>-2.206.576,50</b>	<b>-2.168.900,00</b>
541210	Aufw f Personaleinstellungen, Umsetz., Entlass.	-265,00	-700,00	-900,00
541220	Aufw f Aus- und Fortbildung, Umschulung	-35.699,88	-39.700,00	-63.300,00
541230	Aufw f Reisekosten für Fortbildung	-728,76	-9.070,00	-9.170,00
541240	Aufw f Gesundheitsschutz, Arbeitssicherheit	-2.981,49	-11.000,00	-5.000,00
541250	Aufw f Personalrat, Belegschaftsversammlungen	-48,49	-60,00	-100,00
541260	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-74.520,41	-71.500,00	-99.000,00
541290	Besond. Aufwend. für Beschäftigte (Jubiläum pp.)	-885,00	-600,00	-1.500,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	-50.771,39	-42.350,00	-64.350,00
542110	Aufwendungen für Rat und Ausschüsse	-155.740,50	-159.000,00	-162.000,00
542140	Aufwendungen für BVL und Ortsvorsteher	-14.652,96	-18.000,00	-18.000,00
542210	Mieten	-1.193.381,72	-1.239.280,00	-1.092.660,00

542220	Pachten	-8.399,44	-9.330,00	-9.530,00
542230	Erbbauszinsen	-77.179,14	-83.800,00	-84.800,00
542300	Leasing	-13.041,89	-18.125,00	-21.660,00
542910	Beiträge an Verbände, Vereine, etc.	-35.097,99	-36.050,00	-70.480,00
543110	Bürobedarf	-42.810,35	-51.090,00	-53.380,00
543120	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	-13.524,32	-19.530,00	-20.210,00
543130	Telekommunikation	-28.241,47	-31.300,00	-37.855,00
543140	Öffentliche Bekanntmachungen	-13.124,25	-17.200,00	-18.200,00
543150	Porto, Frachtkosten	-41.343,68	-40.930,00	-41.690,00
543155	Rundfunk- und Fernsehgebühren (GEZ)	-1.395,36	-1.600,00	-1.600,00
543160	Dienstreisen (ohne Fortbildung)	-6.250,15	-11.590,00	-10.990,00
543170	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Aufw.	-158,44	-8.300,00	-8.300,00
543180	Sonstige Geschäftsausgaben (Kontoführung etc.)	-9.395,77	-16.350,00	-16.350,00
543190	Rücklastschriftgebühren von Banken	-312,06	-200,00	-200,00
544610	Inventarversicherung	-17.182,62	-16.080,00	-17.875,00
544620	sonst. Versicherungsbeiträge	-185.932,29	-204.890,00	-195.200,00
544630	Kfz-Versicherungsbeiträge	-7.493,73	-7.350,00	-7.700,00
547100	Wertberichtigungen bei Sachanlagen			
547300	Wertberichtigungen beim Umlaufvermögen	-23.839,90	-1.000,00	-1.500,00
547520	Verluste aus der Veräußerung von Gew.-grundst.	-25.582,00		
547610	Einstell. u. Zuschreib. in SoPo Abfallwirtschaft	-45.753,16		
547620	Einstell. u. Zuschreib. in SoPo Friedhöfe	-6.130,95		
548205	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-49.601,00	-15.000,00	-15.000,00
549100	Verfüungsmittel	-627,90	-1.800,00	-1.800,00
549200	Fraktionszuwendungen	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.242,87	-22.301,50	-17.100,00

#### 5.4.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)

Pos.	Name		Erläuterungen
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55	Hier werden Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital ausgewiesen.

Rubrikennr	Beschreibung	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-57.112,51	-98.000,00	-161.000,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-57.112,51	-98.000,00	-161.000,00
559100	Kreditbeschaffungskosten			

#### 5.4.8 nachrichtlich: die außerordentlichen Vorgänge

##### POS.: 23 AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE (KONTO 491..)

Hierzu gehören neben den periodenfremden Erträgen auch die neutralen Erträge. Bei neutralen Erträgen handelt es sich um Erträge, die nicht als Betriebserträge (Leistungen) angesehen werden können, da sie nicht durch die "eigentliche typische betriebliche" Tätigkeit anfallen (z.B. Schenkungen, nicht zweckbezogene Spenden). Im Haushaltsplan 2024 sind an dieser keine Erträge eingestellt.

## **POS.: 24 AUßERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN (KONTO 591..)**

Hierzu gehören neben periodenfremden Aufwendungen auch Aufwendungen, die durch "außerordentliche" Ereignisse verursacht wurden. Das sind Ereignisse, die zeitlich nicht oder nicht regelmäßig wiederkehren oder sachlich außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit entstehen und betragsmäßig wesentlich sind (z.B. Beseitigung von Schadensereignissen: Hochwasser, Sturmschäden, außerplanmäßige Abschreibungen und sonstige Aufwendungen aus Anlass seltener betrieblicher und außerbetrieblicher Ereignisse: Betriebsstilllegungen, Zerstörungen).

## **5.5 Bewirtschaftungsregeln zum Haushalt 2024 / Budgetierung**

### **5.5.1 Allgemeine Bewirtschaftungsregeln**

Unvorhersehbare unabweisbare Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen sollen durch zuvor bestimmte Einsparungen an anderer Stelle des Ergebnisplans bzw. des Finanzplans aufgefangen werden. Dafür tragen die mittelbewirtschaftenden Stellen die volle Verantwortung. Zum Ausgleich von Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen sind nur solche Mittel in Anspruch zu nehmen, die als freiwillige Aufwendungen oder Auszahlungen gelten. Minderaufwendungen bzw. Minderauszahlungen auf Grund gesetzlicher oder vertraglicher Veränderungen sind nur zur Deckung von Mehrausgaben auf Grund gesetzlicher oder vertraglicher Veränderungen heranzuziehen.

Dieses gilt nicht für Aufwendungen/Auszahlungen zur Beseitigung von Schäden, die durch Versicherungsleistungen finanziert sind. Die Auszahlung ist erst zulässig, wenn die Versicherungsleistung zur Einzahlung angeordnet ist. Auszahlungsanordnungen für solche Zwecke sind entsprechend zu kennzeichnen.

Ein ausgewiesener Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Kreditbedarf im Finanzplan sollen sich durch Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen nicht erhöhen. Mehrerträge – insbesondere Steuererträge und Mehrerträge bei allgemeinen Landeszuweisungen – dienen zuerst der Reduzierung eines ausgewiesenen Fehlbedarfs des Ergebnisplanes.

Mehreinzahlungen für Investitionen sind zur Senkung des Kreditbedarfs bzw. zur Schuldentilgung für den unrentierlichen Bereich zu verwenden. Minderauszahlungen für Investitionen dienen der Senkung des Kreditbedarfs. Die Durchführung aller Maßnahmen, zu deren Finanzierung Zuwendungen erlangt werden können, steht unter dem Vorbehalt der Bewilligung dieser Zuwendungen, es sei denn, sie sind gesetzlich geboten.

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen nur für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Bei der Erzielung von nicht zweckgebundenen Mehrerträgen innerhalb eines Budgets kann der Kämmerer auf Antrag eine Erhöhung der Aufwandsermächtigungen zulassen. Bei Mindererträgen innerhalb eines Budgets verringert sich die Aufwandsermächtigung in gleicher Höhe. Gleiches gilt auch für Ein- und Auszahlungen.

### **5.5.2 Besondere Bewirtschaftungsregeln**

#### **ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN**

Zur flexiblen Bewirtschaftung der Haushaltsmittel können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden (§ 21 Abs. 1 KomHVO NRW).

Grundsätzlich werden die Aufwandspositionen eines jedes Produktes zu einem Budget zusammengefasst.

Folgende Querschnittsbudgets, die zentral die Aufwendungen mehrerer Produkte verwalten, wurden gebildet:

Code	Beschreibung	Sachkonten
<b>BAUHOF</b>	Bauhofleistungen	523500
<b>BWK</b>	Bewirtschaftungskosten	524100, 524110-524112, 524116, 524900, 542210, 542300
<b>FORTB</b>	Aus- und Fortbildung	541220, 541230
<b>GAUS</b>	Geschäftsausgaben	543110-543190
<b>IT</b>	IT-Dienstleistungen	529115
<b>PKNZ</b>	Personalkosten <small>nicht zahlungswirksam</small>	501500-501700, 505100-506100, 515100-516100
<b>PKZ</b>	Personalkosten	501100-501200, 501900-504100, 509100-509300, 512100-514100
<b>VERS</b>	Versicherungen	524101, 544610-544630

Darüber hinaus kann gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO NRW bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen. Erfahrungsgemäß gehen im Schulbereich, Produkte 03 01 09 - 03 01 11, sowie im Bereich Brandschutz (Feuerwehren), Produkt 02 04 01, und im Bereich Tourismus, Produkt 15 01 02, gelegentlich Spenden ein oder werden Erträge erwirtschaftet, die den jeweiligen Produkten zugutekommen sollen. In den vorgenannten Produkten dürfen daher Mehrerträge auf den Ertragskonten 41 41 00, 41 42 00, 41 47 00, 41 48 00, 43 29 00, 44 81 00 bis 44 88 00 und 45 91 00 für Mehraufwendungen in dem entsprechenden Produkt verwendet werden.

Im Produkt Asyl gehen ebenfalls Spenden oder Erträge in Form von Benutzungsgebühren ein. In diesem Produkt dürfen daher Mehrerträge auf den Ertragskonten 41 48 00 und 43 21 00 für Mehraufwendungen verwendet werden. Die personenscharfen Mittelzuweisungen des Landes NRW sind für die Unterbringung, Verpflegung und Krankenkosten einzusetzen. Dazu ist das Ertragskonto 414100 ebenfalls als Mehrertrag im Budget zu verwenden.

In allen Produkten dürfen Erträge durch Erstattungen aus Versicherungsleistungen für Ersatzbeschaffungen und den damit verbundenen Mehraufwendungen verwendet werden. Im Produkt Wald- und Forstwirtschaft (130201) ermöglichen höhere Erträge aus dem Verkauf von Holz (Ertragskonto 44 21 00) entsprechend höhere Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwandskonten 52 31 00 – 52 91 00). In der Allgemeinen Finanzwirtschaft, Produkt 16 01 01, ermöglichen höhere Erträge in der Gewerbesteuer (Ertragskonto 40 13 00) Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (Aufwandskonto 53 41 00). Diese Mehraufwendungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen.

## **EIN- UND AUSZAHLUNGEN**

Zur flexiblen Bewirtschaftung der Haushaltsmittel werden auch Einzahlungen und Auszahlungen zu Budgets verbunden (§ 21 Abs. 1 Satz 3 KomHVO NRW). Die Budgetbildung umfasst die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die über alle Produkte hinweg zu einem Budget verbunden werden. Etwaige Überschreitungen werden im Rahmen der Budgetbildung der Ergebnisrechnung verhindert.

Die Auszahlungen für Investitionen der einzelnen Produkte werden jeweils zu einem Budget verbunden.

## **5.6 Kostenrechnende Einrichtungen**

Kostenrechnende Einrichtungen werden im städtischen Haushalt in den Produkten Abfallwirtschaft und Friedhöfe geführt. Im Produkt Abfallwirtschaft wird mit einem Kostendeckungsgrad von 100 % kalkuliert. Im Produkt Friedhöfe besteht bei der Gebührenposition Grabnutzung die Möglichkeit, den Friedhöfen

einen Erholungswert beizumessen. Dadurch lassen sich Aufwendungen für die Friedhofsgrünpflege anteilig herausrechnen und als grünpolitischer Anteil im allgemeinen Haushalt verbuchen. Dem Erholungswert ist im ländlichen Bereich mit einem Anteil von 10 % ausreichend genüge getan. Des Weiteren hat der Rat der Stadt Beverungen im Rahmen seiner Gebührenanpassung 2020 beschlossen, dass die Ertragsausfälle, die in der Gebührenposition Friedhofshalle entstehen, vom allgemeinen Haushalt getragen werden. Durch die Berücksichtigung dieser beiden Faktoren lässt sich kein Kostendeckungsgrad von 100 % erreichen.

## 5.7 Gesamtfinanzplan

	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	27.584.388,62	29.351.020	30.294.510	31.060.910	32.890.410	33.546.910
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.931.362,73	3.888.005	3.639.215	2.189.100	2.189.100	2.213.100
<b>Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>30.515.751,35</b>	<b>33.239.025</b>	<b>33.933.725</b>	<b>33.250.010</b>	<b>35.079.510</b>	<b>35.760.010</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	-27.820.655,10	-34.710.694	-34.344.327	-34.089.775	-34.336.609	-34.676.331
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-867.487,22	-3.888.005	-3.639.215	-2.189.100	-2.189.100	-2.213.100
<b>Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>	-2.073.964,71	-77.000	-80.000	-82.000	-85.000	-88.000
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>-30.762.107,03</b>	<b>-38.675.699</b>	<b>-38.063.542</b>	<b>-36.360.875</b>	<b>-36.610.709</b>	<b>-36.977.431</b>
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-246.355,68</b>	<b>-5.436.674</b>	<b>-4.129.817</b>	<b>-3.110.865</b>	<b>-1.531.199</b>	<b>-1.217.421</b>
<b>Der Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln beläuft sich auf</b>		<b>6.156.506</b>	<b>719.832</b>	-3.409.985	-6.520.850	-8.052.049
<b>und wird sich bei planmäßiger Haushaltswirtschaft wie folgt entwickeln:</b>		<b>719.832</b>	<b>-3.409.985</b>	<b>-6.520.850</b>	<b>-8.052.049</b>	<b>-9.269.470</b>

\* dazu ist die Summe der Kassenkredite zum 01.01.2024 in Höhe von 9 Mio. € zu beachten.

## 5.8 Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Finanzplan werden die voraussichtlichen Zahlungsströme der Haushaltsjahre 2024 bis 2027 abgebildet. In allen Jahren schließt der Finanzplan mit einem negativen Ergebnis ab.

Dies stellt sich in der Übersicht wie folgt dar:

Ein-/Auszahlungsarten	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.294.510	31.060.910	32.890.410	33.546.910
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.344.327	-34.089.775	-34.336.609	-34.676.331
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.049.817</b>	<b>-3.028.865</b>	<b>-1.446.199</b>	<b>-1.129.421</b>

## 5.9 Abweichungen des Finanzplans zum Ergebnisplan

Der Finanzplan weicht bei einigen Einzahlungs- und Auszahlungsarten zum Teil deutlich von den entsprechenden Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnisplans ab. In der Folge werden die wesentlichen Ursachen dargestellt.

### 5.9.1 Abweichungen zwischen Einzahlungen und Erträgen

Einzahlungsart	Ertrag	Einzahlung	Ursache
Steuern und ähnliche Abgaben	X	X	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	X		Auflösung von investiven Zuwendungen sind nur ergebniswirksam
Sonstige Transfererträge	X	X	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	X		Auflösung von Beiträgen sind nur ergebniswirksam
Privatrechtliche Leistungsentgelte	X	X	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	X	X	
Sonstige ordentliche Erträge	X	X	
Sonstige Einzahlungen	X	X	
Finanzerträge / Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	X	X	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		X	Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden in der Bilanz passiviert. Entsprechend der Abschreibung der finanzierten Vermögensgegenstände werden diese Einzahlungen ergebniswirksam aufgelöst.
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		X	Diese Einzahlungen werden in der Bilanz als Verbindlichkeiten bzw. als verminderte Forderungen berücksichtigt.

### 5.9.2 Abweichungen zwischen Auszahlungen und Aufwendungen

Auszahlungsart	Aufwand	Auszahlung	Ursache
Personalauszahlungen	X	X	Die Versorgungsrückstellung für Beamte und Versorgungsempfänger ist nicht ergebniswirksam
Versorgungsauszahlungen	X	X	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	X	X	
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	X	X	
Transferauszahlungen	X	X	
Sonstiger Aufwand / sonst. Auszahlungen	X	X	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		X	s.u.
Bilanzielle Abschreibungen	X		Die Investitionen werden in der Bilanz aktiviert. Die Abnutzung der Vermögensgegenstände wird in der Form der bilanziellen Abschreibungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.
Tilgung und Gewährung von Darlehen		X	Diese Auszahlungen werden als verminderte Verbindlichkeiten bzw. als Forderungen in der Bilanz ausgewiesen

### 5.10 Pauschalen nach GFG 2024

	Allgemeine Investitions-pauschale	Schulpauschale und Bildungspauschale <sup>1</sup>	Sportpauschale <sup>2</sup>	Aufwands- und Unterhaltungs-pauschale <sup>3</sup>	Klima- und Forst-pauschale <sup>4</sup>
Bezeichnung	in €	in €	in €	in €	in €
Beverungen, Stadt	1.528.122 (2023: 1.514.608)	497.884 (2023: 498.785)	60.000 (2023: 60.000)	306.448 (2023: 306.458)	40.635 (2023: 51.420)

Zu 1) Pauschale Zuweisungen zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung (Schulpauschale/Bildungspauschale).

Die Mittel können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Mit den Mitteln der Schulpauschale/ Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden.

Die Schulpauschale wird 2024 ausschließlich konsumtiv eingesetzt und zwar für die Unterhaltung der Schulen. Für Bauunterhaltungsmaßnahmen wird die Schulpauschale komplett an die Straßen- und Immobilienbetriebe weitergeleitet.

Zu 2) Die Sportpauschale wird ebenfalls in voller Höhe an die Straßen- und Immobilienbetriebe weitergeleitet.

Zu 3) Als eine neue Zuweisung eigener Art wird seit dem GFG 2019 eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale vorgesehen. Die Pauschale wird den Gemeinden des Landes als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die bei allen Gemeinden zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und nach Fläche.

Zu 4) Eine weitere neue Zuweisung eigener Art ist die mit dem GFG 2022 eingeführte kommunale Klima- und Forstpauschale. Auch diese Pauschale wird den Gemeinden des Landes als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die in den letzten Jahren aufgetretenen Schäden im Bereich des Forstes finanzkraftunabhängig zugewiesen.

## 5.11 Rückstellungen

In der Bilanz wurden Rückstellungen nach der Maßgabe des § 37 KomHVO NRW gebildet und berücksichtigen alle absehbaren Risiken sowie ungewisse Verbindlichkeiten. So werden Pensions- und Beihilferückstellungen, Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit jährlich berechnet und angepasst. Für das Haushaltsjahr 2023 sind noch Rückstellungen für Jahresabschlussprüfungen zu buchen.

Die Inanspruchnahme der gebuchten Rückstellungen verhalten sich im aktuellen Haushalt zwar ergebnisneutral, beeinflussen allerdings in vollem Umfang die Finanzrechnung / Liquidität bzw. den Kassenbestand durch Liquiditätsabfluss.

<b>Rückstellungsspiegel der Stadt Beverungen zum 31. Dezember 2022</b>			
<b>Bilanzposition</b>	<b>Bestandskonto</b>	<b>Rückstellungsgrund</b>	<b>Gesamtbetrag €</b>
<b>Pensionsrückstellungen</b>	251100	Pensionsverpflichtungen	8.563.325,00
	251200	Beihilfeverpflichtungen	2.866.299,00
<b>Zwischensumme</b>			<b>11.429.624,00</b>
<b>Instandhaltungsrückst.</b>	271100	Rückstellungen für Instandhaltungen	351.337,30
<b>Zwischensumme</b>			<b>351.337,30</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>	281100	Rückstellungen aus Urlaub	81.167,17
	282100	Rückstellungen aus Überstunden	82.591,77
	283100	Rückstellungen aus Altersteilzeit	21.818,13
	289100	Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	89.567,00
	289100	Rückstellung für Nachforderungszinsen	309.739,00
	289100	Drohverlustrückstellung Derivat (aufgelöst)	0,00
	289100	Sonstiges	24.500,00
<b>Zwischensumme</b>			<b>609.383,07</b>
	<b>Gesamtsumme:</b>		<b>12.390.344,37</b>

## 6. Investitionen

Investitionen und nähere Erläuterungen dazu sind im Teilergebnisplan bei den jeweiligen Produkten angebracht. Eine Zusammenstellung aller Investitionen ist am Ende des Teilergebnisplanes einzusehen, wobei sich die größten Investitionen 2024 wie folgt darstellen:

- Feuerwehr – Löschwasserbrunnen Amelunxen	200.000 €
- Feuerwehr – Mehrzweckfahrzeug (MZF - zzgl. HHRest)	30.000 €
- Feuerwehr – TLF 3000 und MZF als VE für 2025	(550.000 €)
- Feuerwehr – Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.200 €
- Schulen – Ersatzbeschaffungen für Whiteboards	107.000 €
- Maßnahmen ÖPNV (90% Förderung)	1.411.400 €

Investitionen unterliegen in der Regel einem Werteverzehr, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens hervorgerufen wird. Dieser Ressourcenverbrauch wirkt sich in den kommenden Jahren als Abschreibung belastend auf das Jahresergebnis aus und erschwert dadurch den Haushaltsausgleich.

Den geplanten Investitionen stehen investive Einzahlungen in Höhe von 3.639.215 € gegenüber (sh. Gesamtfinanzplan). Dabei handelt es sich insbesondere um die unter Punkt 5.10. genannten Pauschalen (bis auf die Aufwands- und Unterhaltungs- sowie Forst- und Klimapauschale), die o.g. Förderungen und Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen.

## 7. Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes

Die Maßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (Kapitel 1 und 2) wurden abschließend im Jahr 2022 fertig gestellt. Die zweckentsprechende Verwendung der Mittel in Höhe von insgesamt rd. 1.574.000 € wurde nachgewiesen. Beide „Programme“ sind danach abgeschlossen.

## 8. Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 550.000 € festgesetzt. Dabei handelt es sich um die Anschaffung eines TLF 3000 sowie um ein Mehrzweckfahrzeug für die Feuerwehr. Durch die mittlerweile langen Lieferzeiten ist davon auszugehen, dass die Fahrzeuge erst in 2025 ausgeliefert werden.

## 9. Schulden

### 9.1 Gute Schule 2020

Der Stadt Beverungen standen im Rahmen dieses Förderprogrammes jeweils 316.590 € von 2017 bis 2020 zur Verfügung. Mit Abschluss des Haushaltsjahres 2020 sind die Fördergelder aus dem Projekt „Gute Schule 2020“ verplant/verbraucht.

Insofern wird auf die entsprechenden Haushaltspläne bzw. Jahresabschlüsse verwiesen.

## 9.2 Investive Kredite

Die Stadt Beverungen hat zum 01.01.2024 voraussichtlich einen Schuldenstand von rd. 1,070 Mio. € (1,147 Mio. € abzgl. Tilgung 2023: 76.594,11 €) (ohne Kredite aus „Gute Schule 2020“). Die ausgewiesene Tilgung im Finanzplan 2024 von 80.000 € entspricht der laufenden Tilgung.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten können seit einigen Jahren stetig reduziert werden (siehe Grafik Punkt 9.3).

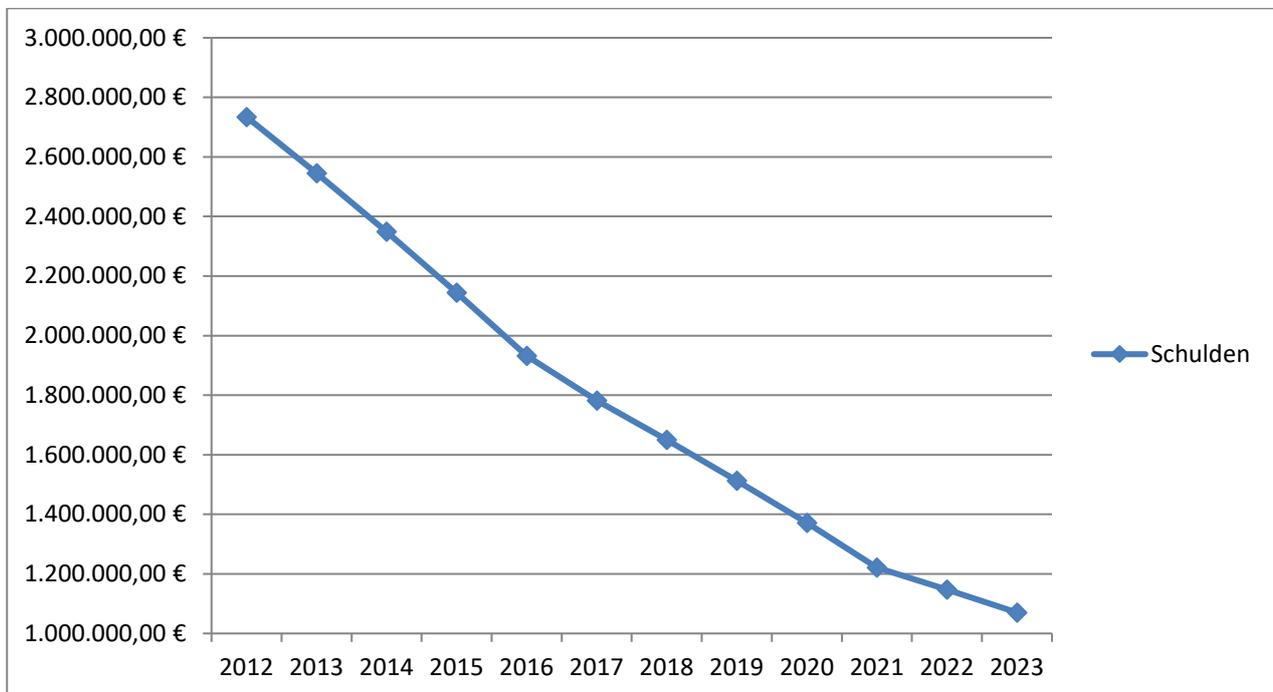
Im Rahmen des jährlichen Haushalts der Gemeinde muss nachvollziehbar sein, ob die Voraussetzungen für eine Kreditaufnahme vorliegen und eingehalten worden sind und die in der Haushaltssatzung nach § 78 Abs. 2 Nr. 1c GO NRW festgesetzte Kreditermächtigung im zulässigen Rahmen liegt. Dies ist nicht nur von der Gemeinde zu prüfen, sondern ist auch Gegenstand der aufsichtsrechtlichen Tätigkeit im Rahmen der Anzeige der gemeindlichen Haushaltssatzung mit ihren Anlagen bei der Aufsichtsbehörde (vgl. § 80 Abs. 5 GO NRW).

Die Ein- und Auszahlungen, bei denen auch künftig zwischen „laufenden“ Auszahlungen und Investitionsauszahlungen unterschieden wird, sowie der erforderliche Kreditbedarf werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung ausgewiesen. Sie geben Auskunft über die Eigenfinanzierungsfähigkeit der Gemeinde und sind neben dem Ergebnisplan und der Ergebnisrechnung sowie der Bilanz eine unverzichtbare Informationsquelle zur Beurteilung der finanziellen Situation der Gemeinde.

Im Haushaltsjahr 2024 ist die Aufnahme von Krediten für Investitionen nicht vorgesehen.

## 9.3 Schuldenentwicklung

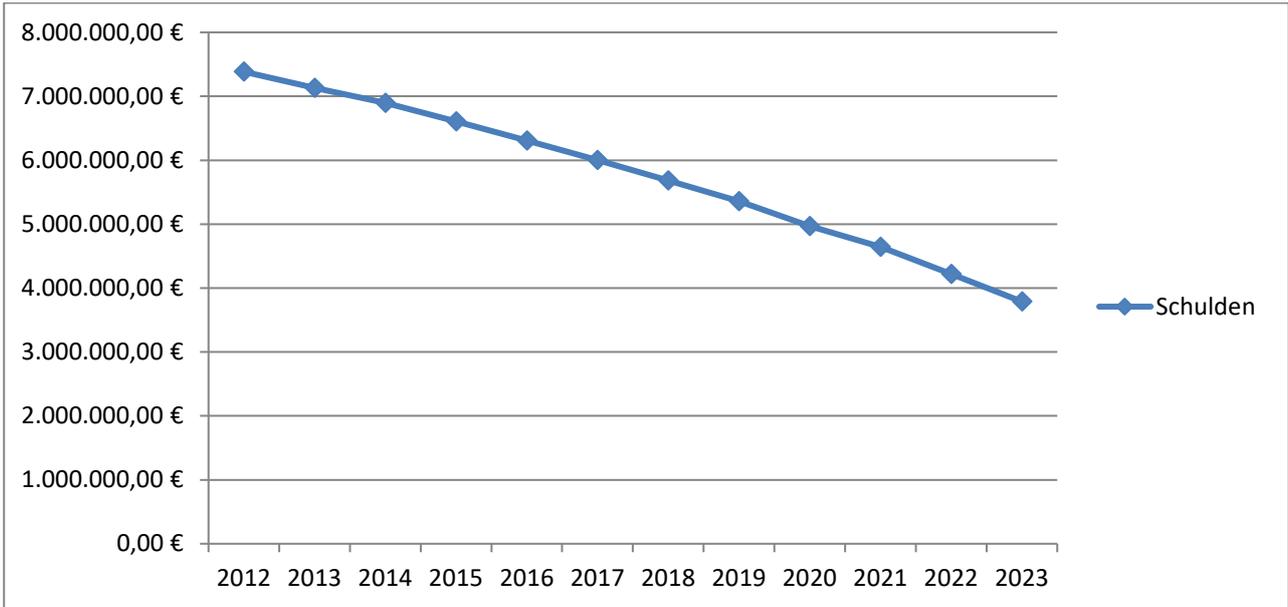
**Stadt:**



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl*	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.51	13.520
Pro Kopf Schulden €	198,14	186,75	172,94	157,15	142,30	132,55	123,20	113,38	102,85	91,45	84,88	79,17

\*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2023: Zahl vom 30.09.2023; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2022 Jahresabschluss; ab 2023: Planwerte

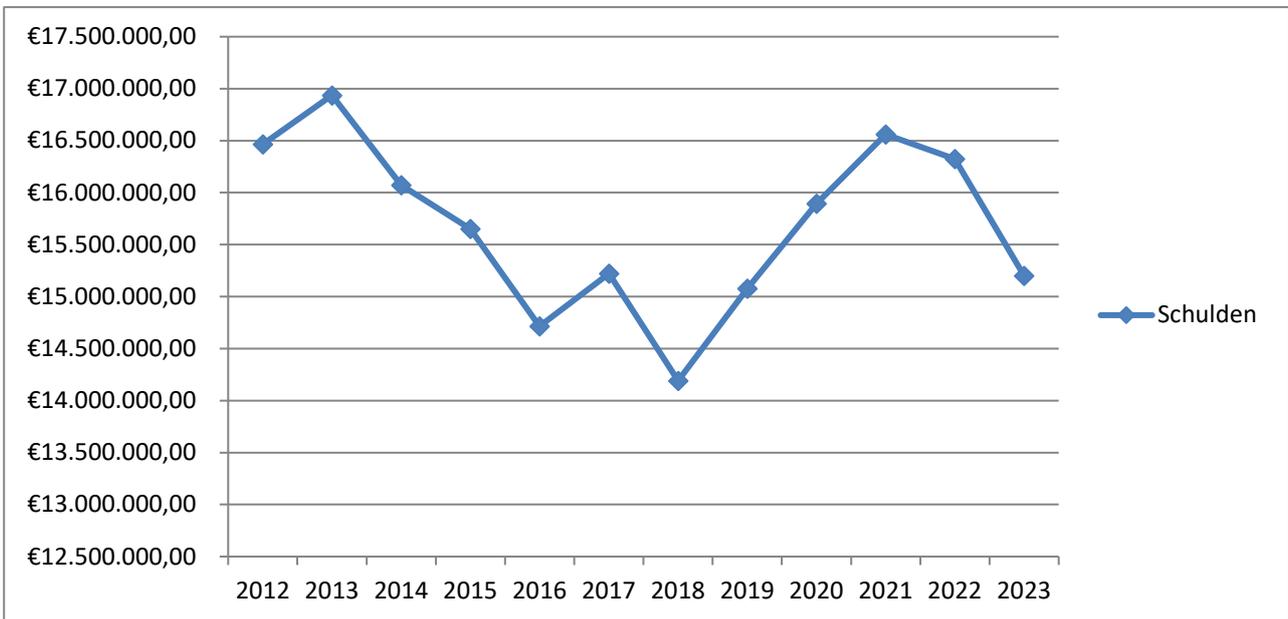
**Straßen- und Immobilienbetriebe:**



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl*	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.512	13.520
Pro Kopf Schulden €	535,15	523,24	507,69	484,10	464,81	446,48	424,43	401,32	372,51	347,85	312,38	280,22

\*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2023: Zahl vom 30.09.2023; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2022 Jahresabschluss; ab 2023: Planwerte

**Abwasserwerk der Stadt Beverungen:**



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl*	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.512	13.520
Pro Kopf Schulden €	1.193	1.243	1.183	1.147	1.084	1.132	1.060	1.130	1.192	1.240	1.208	1.124

\*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2023: Zahl vom 30.09.2022; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2022 Jahresabschluss; ab 2023: Planwerte

## **9.4 Kredite zur Liquiditätssicherung**

Zur Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit wird sich die Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2023 auf 9 Mio. € belaufen (ohne Kredite aus „Gute Schule 2020“). Bereits in 2022 konnten aufgrund der guten Liquidität 2 Mio. € getilgt werden.

In der Regel stellt der mit den Liquiditätskrediten verbundene Zinsaufwand eine erhebliche Haushaltsbelastung dar. Dabei nimmt die allgemeine Marktentwicklung einen großen Einfluss auf die Zinsbelastung. Die Zeiten, in denen im Bereich der Liquiditätskredite im kurz- und mittelfristigen Bereich sogar negative Zinssätze zu erwarten waren, sind allerdings vorbei, so dass an dieser Stelle für einen evtl. neuen Liquiditätskredit ein Zinsbetrag von rd. 130.000 € eingeplant wurde. Im Rahmen des Liquiditäts- und Zinsmanagements werden die rechtlich zulässigen Zinssicherungsmaßnahmen ergriffen.

Der Finanzplan des Haushaltsjahres 2022 weist zum 31.12.2022 einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 6.156.506 Mio. € aus. Unter Berücksichtigung der Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln aus dem Finanzplan 2023 (-5.436.674 €) verbleiben zum Beginn des Jahres 2024 noch rd. 720.000 € an liquiden Mitteln. Es wird daher im Laufe des Jahres 2024 möglicherweise notwendig sein, weitere Liquiditätskredite aufzunehmen. Nach den heutigen Erkenntnissen können zusätzliche Liquiditätskredite in Höhe von bis zu 3,5 Mio. € erforderlich werden.

Angesichts dessen ist es erforderlich, den Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen (§ 5 der Haushaltssatzung), auf 13 Mio. € festzusetzen.

Die tatsächliche Entwicklung bleibt abzuwarten.

## **10. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

Nach § 84 GO NRW hat die Stadt ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zu Grunde zu legen und in den Haushaltsplan einzubeziehen.

Für den Haushalt 2024 und die Folgejahre wurden die Planungen überarbeitet.

## **11. Bilanz**

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) stichtagbezogen nach.

Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befinden sich in enger Anlehnung an das HGB das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde, sowie die Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite wird das Eigenkapital und Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen.

Gemäß § 92 GO NW hat die Stadt zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die KomHVO NRW trifft in den §§ 54 ff. hierzu nähere Regelungen.

Der Rat der Stadt Beverungen hat in seiner Sitzung vom 09.11.2010 auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses die Eröffnungsbilanz mit Anhang und Lagebericht in der mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Fassung gem. § 92 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 96 Abs. 1 GO NRW festgestellt und dem Bürgermeister die vorbehaltlose Entlastung erteilt.

Die Eröffnungsbilanz mit ihren Anlagen ist gem. § 92 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 96 Abs. 1 GO NRW dem Landrat des Kreises Höxter als untere staatliche Verwaltungsbehörde mit Schreiben vom 07.12.2010 angezeigt worden.

Die Eröffnungsbilanz wurde am 05.10.2011 öffentlich bekanntgemacht.

Die Bilanz zum Stichtag 31.12.2022 ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

## **12. Haushaltsausgleich / Entwicklung der Ausgleichsrücklage**

Die Darstellung des Haushaltsausgleichs erfolgt zukünftig im Rahmen einer Stufenfolge.

**Stufe 1** bezeichnet den echten Haushaltsausgleich. Danach ist der Haushalt ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt (§ 75 GO NRW).

Er gilt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Während nach altem Recht ein Beschluss zur Verwendung der Ausgleichsrücklage erforderlich war, wird zukünftig nach § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW ein Jahresüberschuss, soweit er nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden muss, der Ausgleichsrücklage kraft Gesetz zugeführt.

**Stufe 2** sieht die Ausschöpfung aller Spar- und Ertragsmöglichkeiten vor.

**Stufe 3**, der sogenannte globale Minderaufwand gem. § 79 Abs. 3 Satz 1 beinhaltet die pauschale Kürzung von bis zu zwei Prozent (bisher ein Prozent) der Summe der ordentlichen Aufwendungen. Der Haushaltsausgleich kann darüber hinaus ergänzend durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erreicht werden.

**Stufe 4** ermöglicht den Vortrag eines Jahresfehlbetrages. Kann ein Ausgleich nicht bis Stufe 3 erreicht werden, kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden.

**Stufe 5** stellt die Verrechnung von Jahresfehlbeträgen aus Vor-Jahresabschlüssen mit der allgemeinen Rücklage dar.

Wenn die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist, ist die Höhe des Abbaus des weiteren Eigenkapitals (also der allgemeinen Rücklage) von großer Bedeutung für den Haushaltsausgleich.

Der Gesetzgeber hier enge Grenzen gesetzt. So darf die Verringerung der allgemeinen Rücklage in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren jeweils nicht mehr als 5 % betragen, andernfalls muss bereits für den anstehenden Haushaltsplan ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) erstellt werden (§ 76 GO NRW).

## Haushaltsausgleich 2024 der Stadt Beverungen

Die Umsetzung nach der neuen Gesetzeslage ergibt für die Stadt Beverungen folgendes Bild:

Auch für 2024 kann die Stadt Beverungen den Haushaltsausgleich erreichen, wenn auch nur fiktiv durch das Instrument des globalen Minderaufwands und der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in allen Jahren des Finanzierungszeitraumes. Der Haushaltsausgleich erfolgt danach für das Jahr 2024 in der Stufe 3 der neuen Stufenfolge.

Die Ausgleichsrücklage weist zum 01.01.2023 einen Bestand von rd. 6,574 Mio. € auf. Bezieht man das voraussichtliche negative Jahresergebnis 2023 von voraussichtlich 0,5 Mio. € ein, ergibt sich eine Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024 in Höhe von 6,074 Mio. €. Das Defizit in 2024 i. H. v. rd. 3,434 Mio. € vermindert sich buchhalterisch um 2 % des globalen Minderaufwands (685.495 €), und kann dann durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Damit gilt der Haushalt 2024 fiktiv als ausgeglichen.

Stand-Entwicklung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in Mio. €						
Allg. Rücklage am 01.01.	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737
Ausgleichsrücklage am 01.01.	4,969	5,803	6,574	6,074	3,325	1,064	0,303
(tatsächliches bzw. geplantes) Jahresergebnis	+ 0,834	+ 0,771	- 0,500	- 2,749	- 2,261	- 0,761	-0,273
Zuführung/Entnahme Allg. Rücklage	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Zuführung/Entnahme Ausgleichsrücklage	+ 0,834	+ 0,771	- 0,500	- 2,749	- 2,261	-0,761	- 0,273
Allg. Rücklage am 31.12.	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737
Ausgleichsrücklage am 31.12.	5,803	6,574	6,074	3,325	1,064	0,303	0,030
Schwellenwert gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO (5 %)	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387
Puffer/Abstand zum Schwellenwert	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387	1,387
<b>Schwellenwert</b>							
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Wenn die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist, ist die Höhe des Abbaus des weiteren Eigenkapitals (also der allgemeinen Rücklage) von großer Bedeutung für den Haushaltsausgleich. Der Gesetzgeber hat hier enge Grenzen gesetzt. So darf die Verringerung der allgemeinen Rücklage in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren jeweils nicht mehr als 5 % betragen, andernfalls muss bereits für den anstehenden Haushaltsplan ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) erstellt und der Aufsichtsbehörde

zur Genehmigung vorgelegt werden (§ 76 GO NRW). Da das Haushaltsdefizit 2024 durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann, besteht lediglich eine Anzeigepflicht gegenüber dem Kreis Höxter.

**Der Finanzplan, also das Verhältnis der Einzahlungen und Auszahlungen, ist nicht unmittelbar relevant für den Haushaltsausgleich.** Gleichwohl hat die Kommune gem. § 89 Abs. 1 GO NRW natürlich ihre Zahlungsfähigkeit jederzeit sicherzustellen. Zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen kann die Gemeinde Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, sofern dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Selbst ein in der Summe ausgeglichener Finanzplan wäre dazu als Instrument allerdings ungeeignet, da auch bei insgesamt ausgeglichenen Ein- und Auszahlungen unterjährig durchaus Liquiditätsengpässe auftreten können, wenn z.B. erhebliche Auszahlungen am Jahresanfang geleistet werden müssen, bevor entsprechende Einzahlungen erfolgen.

Für die Stadt Beverungen ist der Anfang des Jahres 2024 auslaufende Liquiditätskredit in Höhe von 4 Mio. € zu verlängern und mit einer weiteren Aufnahme von Liquiditätskrediten ist zu rechnen.

### 13. Interne Leistungsverrechnung

Die Abteilungen der Stadtverwaltung erbringen nicht nur Leistungen für den Bürger. Auch zwischen den verschiedenen Produkten der Stadtverwaltung existieren vielfältige Leistungsbeziehungen.

Diese werden als interne Leistungsverrechnung herausgearbeitet und im Ergebnishaushalt dokumentiert. Durch die im Neuen Kommunalen Finanzmanagement angestrebte Produktorientierung kommen wir über diese Ermittlung und Darstellung zu vollständigen Produktkosten (Vollkosten). Dabei werden die reinen internen Produkte nach Verrechnung einen Saldo von Null aufweisen, externe Produkte werden die gesamten Kosten tragen.

Unter internen Produkten versteht man Steuerungs- und Serviceprodukte. Sie können verpflichtend oder freiwillig von anderen Organisationseinheiten – internen wie externen Produkten – in Anspruch genommen werden. Zu diesen Service- und Steuerungsprodukten zählen:

Produkt	Kostenträger	Bezeichnung
010101		Organisation der Verwaltung
	01010101	Verwaltungssteuerung
	01010102	Versicherungswesen
010102		Nahbereich Bürgermeister
	01010201	Sekretariat Bürgermeister
	01010202	Bürgermeister (tlw.)
	01010203	Sitzungsdienst
	01010204	Recht
010104	01010401	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
010201	01020101	Gleichstellung von Frau und Mann (tlw.)
010301	01030101	Personalrat
010401	01040101	Rechnungsprüfung
010501		Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten
	01050102	Beschaffungswesen - Zentrale Dienste
	01050103	Telefonzentrale/Poststelle
	01050104	Datenschutz
	01050105	Digitalisierung

010701		Personalmanagement
	01070102	Personalverwaltung
	01070103	Gehaltsabrechnung
	01070104	Beihilfestelle
	01070105	Ausbildung
	01070106	Fortbildung
	01070107	Arbeitssicherheit
010801		Finanzmanagement
	01080102	Haushaltswirtschaft
	01080103	Geschäftsbuchführung
	01080104	Kosten- und Leistungsrechnung
010802		Zahlungsverkehr und Vollstreckung
	01080202	Zahlungsverkehr und Mahnwesen
	01080203	Vollstreckungswesen (tlw.)
010901	01090101	Dienstleistungen im IT-Bereich
011003	01100301	Grundstücksangelegenheiten (tlw.)

Die Ergebnisse der internen Leistungsverrechnung werden im jeweiligen Teilergebnisplan ersichtlich. Die Leistungserbringer erhalten in Zeile 27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen, die Leistungsempfänger werden in Zeile 28 mit Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen belastet.

## 14. Beteiligungen

Die derzeitige Entwicklung ist als „Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen“ dem Haushalt als Anlage beigefügt.

Zum Konzern Stadt Beverungen gehören eine Vielzahl von Beteiligungen mit zum Teil erheblicher finanzieller und infrastruktureller Relevanz. Hier sind aufgrund bestehender vertraglicher Verpflichtungen unterschiedliche Gewährträgerschaften (Verlustabdeckungen usw.) gegeben.

Die Stadtwerke Beverungen GmbH hat den Umstrukturierungsprozess, der die Zusammenarbeit mit dem Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Beverungen intensiviert, mittlerweile abgeschlossen. Hierbei werden Synergieeffekte erzielt, die beide Unternehmen effizienter aufstellen. Mit dem Verkauf der BeSte Stadtwerke GmbH, der Verschmelzung der Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH und der Systemumstellung zum 01.01.2022 auf das auch von der Stadt Beverungen genutzte Buchhaltungssystem ist nunmehr auch dieser Prozess abgeschlossen.

## 15. Schlussbemerkung

Mit dem Jahresabschluss 2022, der wie in den Vorjahren deutlich besser als geplant ausgefallen ist, konnte der Ausgleichsrücklage der Überschuss von ca. 0,77 Mio. € zugeführt werden. Die Ausgleichsrücklage beträgt danach ca. 6,57 Mio. €. Die kontinuierlich positiven Jahresabschlüsse der vergangenen 8 Jahre führen dazu, dass der prognostizierte Jahresfehlbetrag im Haushaltsjahr 2024 durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann, zumal auch das Jahresergebnis 2023 deutlich besser ausfällt als geplant.

Die Planung für das Jahr 2024 sehen im Bereich der Erträge eine weitere Steigerung gegenüber dem Vorjahr von über 1 Mio. € vor, was der positiven Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens zugerechnet werden muss. Ferner wurden die Erhöhung der Hebesätze bei der Grundsteuer A und B mit einge-rechnet, der einzigen Möglichkeit, die Höhe der Erträge für den Haushalt positiv zu beeinflussen. Im Bereich der Schlüsselzuweisungen wird es keine höheren Zuweisungen geben, bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sogar erhebliche Abschläge.

Diese Erhöhung der Steuerkraft kann jedoch das negative Jahresergebnis von rund 3,4 Mio. € nicht aus-gleichen. Aufwandssteigerungen durch die Folgen des andauernden russischen Angriffskriegs und wei-teren Krisensituationen sind mit erheblichen Unsicherheiten behaftet. Hier ist der Wegfall der Isolie-rungsmöglichkeiten ein weiteres Problem, das schlechte Jahresergebnis zumindest zu verbessern.

Die Hauptgründe für das geplante schlechte Jahresergebnis sind nicht beeinflussbar und ergeben sich aus den steigenden Personalaufwendungen, den erneut erheblich gestiegenen Umlagen wie Kreis- und Jugendamtsumlage sowie der steigenden Umlage für den ÖPNV.

Erstmals seit dem Jahr 2022 sind im neuen Haushaltsjahr wieder Zinsen für Kassenkredite aufzubringen. Von daher ist die Lösung der Altschuldenproblematik für uns wichtiger denn je.

Die im Jahr 2023 durch die Landesregierung NRW vorgestellte Altschuldenregulierung wurde wieder zu-rückgenommen und spielt in den Haushaltsplanungen zunächst keine Rolle mehr.

Um eine dauerhafte auskömmliche Finanzausstattung der Kommunen sicherzustellen, ist es dringend erforderlich, die Zuweisungen an die Kommunen im Rahmen des Finanzausgleichs deutlich zu erhöhen. Nur so wird es gelingen, die sich abzeichnende dauerhafte defizitäre Haushaltsführung zu beenden.

Die von der Landesregierung beabsichtigte Gesetzesänderung zu buchhalterischen Erleichterungen er-spart möglicherweise einigen Kommunen den Gang in die Haushaltssicherung, zu einer Verbesserung der teilweise dramatischen Lage werden diese Instrumente jedoch nicht führen.

Der von der Stadt Beverungen beschrittene Weg der sparsamen Haushaltsführung ist zwingend fortzu-führen. Die Realisierung der geplanten Großinvestitionen ist dabei allerdings ohne Kreditaufnahmen nicht zu verwirklichen.

Beverungen, den **07.03.2024**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Filmar', with a long horizontal stroke extending to the right.

Frank Filmar, Kämmerer

**Gesamtergebnisplan**  
**und**  
**Gesamtfinanzplan**

## Haushaltsplan 2024

### Gesamtergebnishaushalt

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.881.182,15	15.076.600	16.272.100	17.169.700	18.549.700	18.846.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.765.526,71	9.906.385	9.505.948	9.404.867	9.849.550	10.380.394
03	+ Sonstige Transfererträge	29.615,24	23.040	18.029	15.948	7.804	10.309
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.426.216,52	1.604.750	1.530.640	1.543.640	1.553.640	1.553.640
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	423.582,48	427.605	436.065	470.065	481.065	490.065
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.682.066,37	1.563.075	1.747.530	1.741.430	1.740.930	1.740.930
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	863.199,27	747.845	980.455	777.907	735.407	747.862
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>29.071.388,74</b>	<b>29.349.300</b>	<b>30.490.767</b>	<b>31.123.557</b>	<b>32.918.096</b>	<b>33.769.800</b>
11	- Personalaufwendungen	3.706.516,96	3.862.314	4.083.172	4.115.004	4.162.674	4.214.834
12	- Versorgungsaufwendungen	625.406,18	533.319	481.878	484.811	486.635	488.837
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.081.818,68	5.933.115	5.624.040	5.189.230	5.116.640	5.141.230
14	- Bilanzielle Abschreibung	476.016,88	401.910	536.994	584.628	590.570	602.651
15	- Transferaufwendungen	17.598.780,52	20.908.965	21.379.767	21.740.550	22.038.050	22.339.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.194.836,33	2.201.965	2.168.900	2.143.100	2.166.100	2.145.200
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.683.375,55</b>	<b>33.841.588</b>	<b>34.274.751</b>	<b>34.257.323</b>	<b>34.560.669</b>	<b>34.932.502</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>388.013,19</b>	<b>-4.492.288</b>	<b>-3.783.984</b>	<b>-3.133.766</b>	<b>-1.642.573</b>	<b>-1.162.702</b>
19	+ Finanzerträge	439.905,96	486.000	510.500	490.000	490.000	490.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	57.112,51	98.000	161.000	302.400	299.600	299.100
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>382.793,45</b>	<b>388.000</b>	<b>349.500</b>	<b>187.600</b>	<b>190.400</b>	<b>190.900</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>770.806,64</b>	<b>-4.104.288</b>	<b>-3.434.484</b>	<b>-2.946.166</b>	<b>-1.452.173</b>	<b>-971.802</b>
23	+ Außerordentliche Erträge		2.192.888				
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>2.192.888</b>				
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>770.806,64</b>	<b>-1.911.400</b>	<b>-3.434.484</b>	<b>-2.946.166</b>	<b>-1.452.173</b>	<b>-971.802</b>
261	- globaler Minderaufwand	---	---	685.495	685.146	691.213	698.650
<b>262</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>-2.748.989</b>	<b>-2.261.020</b>	<b>-760.960</b>	<b>-273.152</b>
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
<b>31</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Gesamtfinanzhaushalt

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.338.613,28	15.076.600	16.272.100	17.169.700	18.549.700	18.846.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.018.512,22	9.476.385	9.025.300	8.873.700	9.302.700	9.653.300
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	120,72	100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.508.877,17	1.682.230	1.615.640	1.628.640	1.638.640	1.638.640
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	489.183,42	427.605	436.065	470.065	481.065	490.065
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.603.608,71	1.563.075	1.747.530	1.741.430	1.740.930	1.740.930
07	+ Sonstige Einzahlungen	609.307,98	639.025	687.275	687.275	687.275	687.275
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.165,12	486.000	510.500	490.000	490.000	490.000
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.584.388,62</b>	<b>29.351.020</b>	<b>30.294.510</b>	<b>31.060.910</b>	<b>32.890.410</b>	<b>33.546.910</b>
10	- Personalauszahlungen	-3.640.774,42	-3.729.944	-3.947.392	-3.976.694	-4.014.054	-4.053.944
11	- Versorgungsauszahlungen	-592.702,00	-735.179	-679.998	-686.801	-693.665	-700.607
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.002.998,53	-6.145.215	-6.008.770	-5.241.730	-5.126.640	-5.139.230
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-57.112,51	-98.000	-161.000	-302.400	-299.600	-299.100
14	- Transferauszahlungen	-17.571.366,59	-21.801.391	-21.379.767	-21.740.550	-22.038.050	-22.339.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.955.701,05	-2.200.965	-2.167.400	-2.141.600	-2.164.600	-2.143.700
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.820.655,10</b>	<b>-34.710.694</b>	<b>-34.344.327</b>	<b>-34.089.775</b>	<b>-34.336.609</b>	<b>-34.676.331</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 + 16)</b>	<b>-236.266,48</b>	<b>-5.359.674</b>	<b>-4.049.817</b>	<b>-3.028.865</b>	<b>-1.446.199</b>	<b>-1.129.421</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.538.363,47	3.834.905	3.381.100	2.146.000	2.146.000	2.146.000
19	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	392.999,26	53.100	258.115	43.100	43.100	67.100
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
21	+ Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.931.362,73</b>	<b>3.888.005</b>	<b>3.639.215</b>	<b>2.189.100</b>	<b>2.189.100</b>	<b>2.213.100</b>
24	- Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-4.458,51	-15.000	-112.000	-20.000	-20.000	-20.000
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-52.726,74	-821.640	-218.000	-85.000	-85.000	-10.000
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-687.113,41	-1.571.100	-1.848.500	-1.411.800	-801.900	-857.000
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen						
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-123.188,56	-1.480.265	-1.460.715	-672.300	-1.282.200	-1.326.100
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-867.487,22</b>	<b>-3.888.005</b>	<b>-3.639.215</b>	<b>-2.189.100</b>	<b>-2.189.100</b>	<b>-2.213.100</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (23 + 30)</b>	<b>2.063.875,51</b>					
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag (17 + 31)</b>	<b>1.827.609,03</b>	<b>-5.359.674</b>	<b>-4.049.817</b>	<b>-3.028.865</b>	<b>-1.446.199</b>	<b>-1.129.421</b>
33	+ Einz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest						
34	+ Einz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Liquid						
35	- Ausz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest	-73.964,71	-77.000	-80.000	-82.000	-85.000	-88.000
36	- Ausz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Liquid	-2.000.000,00					
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.073.964,71</b>	<b>-77.000</b>	<b>-80.000</b>	<b>-82.000</b>	<b>-85.000</b>	<b>-88.000</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestands an eigenen FM</b>	<b>-246.355,68</b>	<b>-5.436.674</b>	<b>-4.129.817</b>	<b>-3.110.865</b>	<b>-1.531.199</b>	<b>-1.217.421</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.016.516,34	6.156.506	719.832	-3.409.985	-6.520.850	-8.052.049
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln						
41	+/- Saldo an durchlfd. Posten	-613.655,01					
<b>42</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeile 38 bis 41)</b>	<b>6.156.505,65</b>	<b>719.832</b>	<b>-3.409.985</b>	<b>-6.520.850</b>	<b>-8.052.049</b>	<b>-9.269.470</b>

# **Produktbereiche**

**01 - 16**

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	485,66	40	10.649	12.274	13.899	15.564
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287,00	250	250	250	250	250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.575,83	98.080	123.090	122.090	123.090	122.090
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	843.997,09	709.330	819.030	819.030	819.030	819.030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	237.820,65	67.400	226.700	106.500	106.500	130.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.182.166,23</b>	<b>875.100</b>	<b>1.179.719</b>	<b>1.060.144</b>	<b>1.062.769</b>	<b>1.087.434</b>
11	- Personalaufwendungen	1.408.439,36	1.443.436	1.573.209	1.576.003	1.596.581	1.619.210
12	- Versorgungsaufwendungen	413.122,60	359.379	277.412	279.115	280.081	281.285
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	428.169,87	660.764	664.410	652.910	653.910	658.110
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.411,38	4.920	15.785	17.249	18.495	20.026
15	- Transferaufwendungen	3.307.403,12	4.988.715	3.725.715	3.833.900	3.948.600	4.067.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	464.129,56	502.612	529.193	525.493	524.993	524.093
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.032.675,89</b>	<b>7.959.826</b>	<b>6.785.724</b>	<b>6.884.670</b>	<b>7.022.660</b>	<b>7.169.724</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.850.509,66</b>	<b>-7.084.726</b>	<b>-5.606.005</b>	<b>-5.824.526</b>	<b>-5.959.891</b>	<b>-6.082.290</b>
19	+ Finanzerträge	423.780,84	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>423.780,84</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.426.728,82</b>	<b>-6.604.726</b>	<b>-5.126.005</b>	<b>-5.344.526</b>	<b>-5.479.891</b>	<b>-5.602.290</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.426.728,82</b>	<b>-6.604.726</b>	<b>-5.126.005</b>	<b>-5.344.526</b>	<b>-5.479.891</b>	<b>-5.602.290</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.545.940,68	2.760.097	2.877.522	2.858.563	2.878.969	2.905.272
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.510.319,60	1.645.890	1.744.255	1.733.046	1.745.045	1.761.130
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-3.391.107,74</b>	<b>-5.490.519</b>	<b>-3.992.737</b>	<b>-4.219.008</b>	<b>-4.345.967</b>	<b>-4.458.148</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-5.006.460,18</b>	<b>-6.649.136</b>	<b>-5.285.299</b>	---	<b>-5.388.191</b>	<b>-5.520.855</b>	<b>-5.662.888</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	392.999,26	53.100	258.115		43.100	43.100	67.100
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>392.999,26</b>	<b>53.100</b>	<b>258.115</b>		<b>43.100</b>	<b>43.100</b>	<b>67.100</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.458,51	-15.000	-102.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen	-4.403,00						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.575,08	-36.800	-30.600		-30.600	-30.600	-30.600
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-13.436,59</b>	<b>-51.800</b>	<b>-132.600</b>		<b>-40.600</b>	<b>-40.600</b>	<b>-40.600</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>379.562,67</b>	<b>1.300</b>	<b>125.515</b>		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>26.500</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.771,01	65.460	92.289	116.512	148.951	174.878
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.918,27	121.500	137.000	137.000	137.000	137.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.867,98	29.000	39.100	33.500	33.500	33.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.501,56	27.505	26.936	26.818	26.818	26.793
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>333.058,82</b>	<b>243.765</b>	<b>295.625</b>	<b>314.130</b>	<b>346.569</b>	<b>372.471</b>
11	- Personalaufwendungen	442.336,57	511.913	488.752	494.385	499.341	504.967
12	- Versorgungsaufwendungen	26.134,52	17.950	18.245	18.359	18.436	18.526
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	415.190,66	527.404	558.380	550.380	552.990	550.380
14	- Bilanzielle Abschreibungen	156.741,46	137.630	153.744	173.013	201.130	220.503
15	- Transferaufwendungen	27.734,69	28.325	29.100	29.100	29.100	29.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.456,40	310.668	349.629	326.529	349.029	328.179
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.395.594,30</b>	<b>1.533.890</b>	<b>1.597.850</b>	<b>1.591.766</b>	<b>1.650.026</b>	<b>1.651.655</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.062.535,48</b>	<b>-1.290.125</b>	<b>-1.302.225</b>	<b>-1.277.636</b>	<b>-1.303.457</b>	<b>-1.279.184</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.062.535,48</b>	<b>-1.290.125</b>	<b>-1.302.225</b>	<b>-1.277.636</b>	<b>-1.303.457</b>	<b>-1.279.184</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.062.535,48</b>	<b>-1.290.125</b>	<b>-1.302.225</b>	<b>-1.277.636</b>	<b>-1.303.457</b>	<b>-1.279.184</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,10	10	10	10	10	10
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	218.975,12	246.254	249.682	247.869	249.579	251.800
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-1.281.501,50</b>	<b>-1.536.369</b>	<b>-1.551.897</b>	<b>-1.525.495</b>	<b>-1.553.026</b>	<b>-1.530.974</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-920.803,48</b>	<b>-1.208.625</b>	<b>-1.224.491</b>	---	<b>-1.204.328</b>	<b>-1.234.281</b>	<b>-1.216.267</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.471,66	135.000	60.000		60.000	60.000	60.000
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>71.471,66</b>	<b>135.000</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-150.000	-200.000		-75.000	-75.000	
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-341.936,28	-147.700	-111.300		-1.127.000	-517.000	-572.000
09	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-550.000)		
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-341.936,28</b>	<b>-297.700</b>	<b>-311.300</b>		<b>-1.202.000</b>	<b>-592.000</b>	<b>-572.000</b>
<b>13</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>					<b>(-550.000)</b>		
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-270.464,62</b>	<b>-162.700</b>	<b>-251.300</b>		<b>-1.142.000</b>	<b>-532.000</b>	<b>-512.000</b>
<b>14</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>					<b>(-550.000)</b>		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	749.265,80	723.540	715.043	627.978	638.720	675.932
03	+ Sonstige Transfererträge	29.494,52	22.940	17.929	15.848	7.704	10.209
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.713,00	117.200	150.100	163.100	173.100	173.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	5.400	10.200	10.200	10.200	10.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.505,60	17.700	16.300	15.800	15.300	15.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>917.878,92</b>	<b>886.780</b>	<b>909.572</b>	<b>832.926</b>	<b>845.024</b>	<b>884.741</b>
11	- Personalaufwendungen	332.573,28	283.218	289.648	293.210	296.255	299.781
12	- Versorgungsaufwendungen	34.508,08	23.667	24.081	24.226	24.336	24.448
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.500.058,73	2.081.050	1.892.750	1.831.550	1.783.350	1.804.350
14	- Bilanzielle Abschreibungen	228.847,52	197.190	264.571	266.095	244.084	236.651
15	- Transferaufwendungen	631.595,47	661.860	796.300	781.100	795.200	808.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101.358,31	1.180.236	1.054.855	1.054.855	1.054.855	1.054.755
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.828.941,39</b>	<b>4.427.221</b>	<b>4.322.205</b>	<b>4.251.036</b>	<b>4.198.080</b>	<b>4.228.285</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.911.062,47</b>	<b>-3.540.441</b>	<b>-3.412.633</b>	<b>-3.418.110</b>	<b>-3.353.056</b>	<b>-3.343.544</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.911.062,47</b>	<b>-3.540.441</b>	<b>-3.412.633</b>	<b>-3.418.110</b>	<b>-3.353.056</b>	<b>-3.343.544</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.911.062,47</b>	<b>-3.540.441</b>	<b>-3.412.633</b>	<b>-3.418.110</b>	<b>-3.353.056</b>	<b>-3.343.544</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.944,85	5.362	4.192	4.192	4.192	4.192
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	189.281,17	208.522	218.826	217.341	218.738	220.484
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-3.096.398,79</b>	<b>-3.743.601</b>	<b>-3.627.267</b>	<b>-3.631.259</b>	<b>-3.567.602</b>	<b>-3.559.836</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-2.650.595,70</b>	<b>-3.442.701</b>	<b>-3.318.464</b>	---	<b>-3.336.541</b>	<b>-3.284.526</b>	<b>-3.312.214</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	242.443,47						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>242.443,47</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-303.539,32	-186.500	-280.100		-241.100	-241.200	-241.300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-104.288,56						
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-407.827,88</b>	<b>-186.500</b>	<b>-280.100</b>		<b>-241.100</b>	<b>-241.200</b>	<b>-241.300</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-165.384,41</b>	<b>-186.500</b>	<b>-280.100</b>		<b>-241.100</b>	<b>-241.200</b>	<b>-241.300</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.538,04	8.540	8.878	8.918	8.918	12.458
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	658,50	750	750	750	750	750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14,95	20	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	334,76	330	335	335	335	665
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>9.546,25</b>	<b>9.640</b>	<b>9.983</b>	<b>10.023</b>	<b>10.023</b>	<b>13.893</b>
11	- Personalaufwendungen	65.117,86	66.875	71.500	72.200	72.800	73.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.858,35	44.932	40.720	40.720	40.720	40.720
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.646,87	4.620	4.924	4.924	4.924	4.924
15	- Transferaufwendungen	66.550,00	101.050	138.750	135.750	135.750	135.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.339,49	46.200	44.815	44.815	44.815	44.815
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>204.512,57</b>	<b>263.677</b>	<b>300.709</b>	<b>298.409</b>	<b>299.009</b>	<b>299.609</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	117,75	110	120	120	120	120
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	67.609,88	82.354	82.027	81.710	82.143	82.700
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-262.458,45</b>	<b>-336.281</b>	<b>-372.633</b>	<b>-369.976</b>	<b>-371.009</b>	<b>-368.296</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-180.867,25</b>	<b>-253.287</b>	<b>-290.015</b>	<b>---</b>	<b>-287.715</b>	<b>-288.315</b>	<b>-288.915</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-300	-2.300		-300	-300	-300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-2.300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-2.300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.262,43	856.300	570.550	431.650	431.750	431.850
03	+ Sonstige Transfererträge	120,72	100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.776,22	350.000	300.000	300.000	300.000	300.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.164,54	42.500	47.500	47.500	47.500	47.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.091.323,91</b>	<b>1.248.900</b>	<b>918.150</b>	<b>779.250</b>	<b>779.350</b>	<b>779.450</b>
11	- Personalaufwendungen	338.920,19	395.209	381.136	385.661	389.853	394.511
12	- Versorgungsaufwendungen	31.516,35	26.846	25.545	25.701	25.820	25.933
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	395.358,61	614.110	605.240	605.240	605.240	605.240
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.708,78	200	10.254	10.337	10.292	10.385
15	- Transferaufwendungen	527.979,70	740.700	482.700	482.700	482.700	482.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.185,13	41.884	44.410	44.410	44.410	44.410
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.348.668,76</b>	<b>1.818.949</b>	<b>1.549.285</b>	<b>1.554.049</b>	<b>1.558.315</b>	<b>1.563.179</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-257.344,85</b>	<b>-570.049</b>	<b>-631.135</b>	<b>-774.799</b>	<b>-778.965</b>	<b>-783.729</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-257.344,85</b>	<b>-570.049</b>	<b>-631.135</b>	<b>-774.799</b>	<b>-778.965</b>	<b>-783.729</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-257.344,85</b>	<b>-570.049</b>	<b>-631.135</b>	<b>-774.799</b>	<b>-778.965</b>	<b>-783.729</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	142.842,49	151.988	152.385	151.153	152.054	153.156
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-400.187,34</b>	<b>-722.037</b>	<b>-783.520</b>	<b>-925.952</b>	<b>-931.019</b>	<b>-936.885</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-276.965,77</b>	<b>-572.999</b>	<b>-633.811</b>	<b>---</b>	<b>-776.922</b>	<b>-780.943</b>	<b>-785.364</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	298.555,72						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>298.555,72</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.768,90	-11.000	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-17.768,90</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>280.786,82</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.580,00					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.840,69	491.300	517.000	517.000	517.000	517.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	280,21					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>497.700,90</b>	<b>491.300</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>
11	- Personalaufwendungen	552.548,19	543.596	574.197	580.143	585.961	591.877
12	- Versorgungsaufwendungen	10.324,18	1.888	3.655	3.676	3.697	3.709
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.023,49	4.968	4.940	4.940	4.940	4.940
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,90					
15	- Transferaufwendungen	276.394,35	283.500	378.500	365.500	365.500	365.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.621,20	5.081	4.766	4.766	4.766	4.766
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>849.912,31</b>	<b>839.033</b>	<b>966.058</b>	<b>959.025</b>	<b>964.864</b>	<b>970.792</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-352.211,41</b>	<b>-347.733</b>	<b>-449.058</b>	<b>-442.025</b>	<b>-447.864</b>	<b>-453.792</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-352.211,41</b>	<b>-347.733</b>	<b>-449.058</b>	<b>-442.025</b>	<b>-447.864</b>	<b>-453.792</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-352.211,41</b>	<b>-347.733</b>	<b>-449.058</b>	<b>-442.025</b>	<b>-447.864</b>	<b>-453.792</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	84.877,92	79.555	75.958	74.451	74.899	75.443
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-437.089,33</b>	<b>-427.288</b>	<b>-525.016</b>	<b>-516.476</b>	<b>-522.763</b>	<b>-529.235</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-398.814,76</b>	<b>-348.783</b>	<b>-449.458</b>	<b>---</b>	<b>-442.345</b>	<b>-448.134</b>	<b>-454.022</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	197.357,00	225.000	227.000	229.000	231.000	233.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>197.357,00</b>	<b>225.000</b>	<b>227.000</b>	<b>229.000</b>	<b>231.000</b>	<b>233.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.848,64	6.950	7.582	7.507	7.592	7.692
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-204.205,64</b>	<b>-231.950</b>	<b>-234.582</b>	<b>-236.507</b>	<b>-238.592</b>	<b>-240.692</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>---</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.777,84	6.862	7.497	7.419	7.503	7.602
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-6.777,84</b>	<b>-6.862</b>	<b>-7.497</b>	<b>-7.419</b>	<b>-7.503</b>	<b>-7.602</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-600,00</b>			---			
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.158,00	53.050	800	800	800	800
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.522,13	163.100	203.220	203.220	203.220	203.220
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>258.680,13</b>	<b>216.150</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>
11	- Personalaufwendungen	135.418,40	166.328	194.097	198.008	201.741	206.246
12	- Versorgungsaufwendungen	84.799,31	79.418	113.368	114.081	114.521	115.075
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	48.794,00	88.882	71.620	71.620	71.620	71.620
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,20					
15	- Transferaufwendungen			800	800	800	800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.385,19	3.741	3.655	3.655	3.655	3.655
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>273.400,10</b>	<b>338.369</b>	<b>383.540</b>	<b>388.164</b>	<b>392.337</b>	<b>397.396</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	38.202,60	37.253	47.124	47.035	47.483	48.213
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-52.922,57</b>	<b>-159.472</b>	<b>-226.644</b>	<b>-231.179</b>	<b>-235.800</b>	<b>-241.589</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>41.785,46</b>	<b>-139.059</b>	<b>-191.340</b>	---	<b>-194.664</b>	<b>-197.717</b>	<b>-200.996</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.900,00						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>18.900,00</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.900,00						
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-18.900,00</b>						
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	4.500	9.000	9.000	9.000	9.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.075,60	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>31.075,60</b>	<b>10.000</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>
11	- Personalaufwendungen	77.550,51	87.859	140.373	141.416	142.393	143.170
12	- Versorgungsaufwendungen	12.146,00	11.062	10.066	10.128	10.181	10.246
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.116,22	13.700	12.980	12.980	12.980	12.980
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4,11					
15	- Transferaufwendungen	14.265,00	9.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.922,11	5.071	4.970	4.970	4.970	4.970
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>120.003,95</b>	<b>126.692</b>	<b>183.389</b>	<b>184.494</b>	<b>185.524</b>	<b>186.366</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-88.928,35</b>	<b>-116.692</b>	<b>-168.889</b>	<b>-169.994</b>	<b>-171.024</b>	<b>-171.866</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-88.928,35</b>	<b>-116.692</b>	<b>-168.889</b>	<b>-169.994</b>	<b>-171.024</b>	<b>-171.866</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-88.928,35</b>	<b>-116.692</b>	<b>-168.889</b>	<b>-169.994</b>	<b>-171.024</b>	<b>-171.866</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	38.710,07	40.434	35.614	35.339	35.610	35.946
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-127.638,42</b>	<b>-157.126</b>	<b>-204.503</b>	<b>-205.333</b>	<b>-206.634</b>	<b>-207.812</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-118.612,30</b>	<b>-117.832</b>	<b>-169.679</b>	<b>---</b>	<b>-170.704</b>	<b>-171.634</b>	<b>-172.366</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	716.250,73	706.750	693.640	693.640	693.640	693.640
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,62	22.000	22.130	22.130	22.130	22.130
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.679,17					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>733.930,52</b>	<b>728.750</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>
11	- Personalaufwendungen	12.830,37	13.606	14.261	14.408	14.566	14.704
12	- Versorgungsaufwendungen	2.210,55	2.023	1.841	1.845	1.859	1.874
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	652.108,40	688.380	686.650	686.650	686.650	686.650
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,44					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.147,50	630	605	605	605	605
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>713.298,26</b>	<b>704.639</b>	<b>703.357</b>	<b>703.508</b>	<b>703.680</b>	<b>703.833</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	26.809,90	28.735	33.680	33.549	33.889	34.300
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-6.177,64</b>	<b>-4.624</b>	<b>-21.267</b>	<b>-21.287</b>	<b>-21.799</b>	<b>-22.363</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>49.627,96</b>	<b>23.921</b>	<b>12.283</b>	<b>---</b>	<b>12.142</b>	<b>12.000</b>	<b>11.857</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.599,34	20.790	53.324	78.821	78.713	97.883
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51,20	55	55	55	55	55
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>19.650,54</b>	<b>20.845</b>	<b>53.379</b>	<b>78.876</b>	<b>78.768</b>	<b>97.938</b>
11	- Personalaufwendungen	10.271,37	11.813	12.310	12.450	12.600	12.660
12	- Versorgungsaufwendungen		101	-940	-960	-990	-1.010
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	30.484,56	40.048	18.440	17.440	17.440	17.440
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.940,19	31.070	57.186	82.671	82.459	82.177
15	- Transferaufwendungen	3.597,60	324.200	436.500	474.000	484.000	494.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.953,47	3.111	2.610	2.610	2.610	2.610
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>79.247,19</b>	<b>410.343</b>	<b>526.106</b>	<b>588.211</b>	<b>598.119</b>	<b>607.877</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-59.596,65</b>	<b>-389.498</b>	<b>-472.727</b>	<b>-509.335</b>	<b>-519.351</b>	<b>-509.939</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-59.596,65</b>	<b>-389.498</b>	<b>-472.727</b>	<b>-509.335</b>	<b>-519.351</b>	<b>-509.939</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-59.596,65</b>	<b>-389.498</b>	<b>-472.727</b>	<b>-509.335</b>	<b>-519.351</b>	<b>-509.939</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.032,39	18.699	20.960	20.794	21.015	21.273
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-77.629,04</b>	<b>-408.197</b>	<b>-493.687</b>	<b>-530.129</b>	<b>-540.366</b>	<b>-531.212</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-50.052,38</b>	<b>-378.148</b>	<b>-467.695</b>	---	<b>-504.295</b>	<b>-514.395</b>	<b>-524.395</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.057.500	1.235.100				
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>1.057.500</b>	<b>1.235.100</b>				
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen	-39.133,49						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-19.293,83	-1.175.000	-1.411.400				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-58.427,32</b>	<b>-1.175.000</b>	<b>-1.411.400</b>				
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-58.427,32</b>	<b>-117.500</b>	<b>-176.300</b>				

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.994,01	190.260	113.436	122.636	112.836	113.036
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.537,20	302.800	243.400	243.400	243.400	243.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	323.040,50	323.750	302.400	337.400	347.400	357.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.399,15	8.355	3.450	3.450	3.450	3.450
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.422,87	81.110	154.984	72.754	30.254	18.404
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>711.393,73</b>	<b>906.275</b>	<b>817.670</b>	<b>779.640</b>	<b>737.340</b>	<b>735.690</b>
11	- Personalaufwendungen	159.565,53	161.286	164.342	166.107	167.794	169.543
12	- Versorgungsaufwendungen	7.334,74	7.965	5.853	5.872	5.910	5.950
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	510.275,20	818.359	760.840	646.480	618.480	620.480
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.547,12	24.130	28.022	28.071	27.541	26.340
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.076,40	57.647	82.409	82.409	82.409	82.409
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>766.798,99</b>	<b>1.069.387</b>	<b>1.041.466</b>	<b>928.939</b>	<b>902.134</b>	<b>904.722</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-55.405,26</b>	<b>-163.112</b>	<b>-223.796</b>	<b>-149.299</b>	<b>-164.794</b>	<b>-169.032</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-55.405,26</b>	<b>-163.112</b>	<b>-223.796</b>	<b>-149.299</b>	<b>-164.794</b>	<b>-169.032</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-55.405,26</b>	<b>-163.112</b>	<b>-223.796</b>	<b>-149.299</b>	<b>-164.794</b>	<b>-169.032</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	92.159,23	94.199	99.786	99.278	100.178	101.284
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-147.564,49</b>	<b>-257.311</b>	<b>-323.582</b>	<b>-248.577</b>	<b>-264.972</b>	<b>-270.316</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-67.439,67</b>	<b>-487.832</b>	<b>-680.094</b>	---	<b>-191.238</b>	<b>-122.373</b>	<b>-104.112</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen	-9.190,25	-10.000	-18.000		-10.000	-10.000	-10.000
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-13.800	-1.800		-1.800	-1.800	-1.800
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-23.800</b>	<b>-29.800</b>		<b>-21.800</b>	<b>-21.800</b>	<b>-21.800</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-23.800</b>	<b>-29.800</b>		<b>-21.800</b>	<b>-21.800</b>	<b>-21.800</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		206.500	171.650	150	150	150
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.258,07	79.790	79.800	79.800	79.800	79.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>38.258,07</b>	<b>286.290</b>	<b>251.450</b>	<b>79.950</b>	<b>79.950</b>	<b>79.950</b>
11	- Personalaufwendungen	73.036,42	76.944	80.347	81.113	81.889	82.865
12	- Versorgungsaufwendungen	3.309,85	3.020	2.752	2.768	2.784	2.801
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	652,01	303.782	258.650	19.900	19.900	19.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,52		358	358	358	358
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.524,74	1.558	1.542	1.542	1.542	1.492
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>78.524,54</b>	<b>385.304</b>	<b>343.649</b>	<b>105.681</b>	<b>106.473</b>	<b>107.416</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	13.992,91	14.835	16.418	16.292	16.440	16.609
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-54.259,38</b>	<b>-113.849</b>	<b>-108.617</b>	<b>-42.023</b>	<b>-42.963</b>	<b>-44.075</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-37.407,02</b>	<b>-99.314</b>	<b>-92.191</b>	<b>---</b>	<b>-25.703</b>	<b>-26.465</b>	<b>-27.378</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155,36	160	155	155	155	315
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.510,50					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.665,86</b>	<b>160</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>315</b>
11	- Personalaufwendungen	97.908,91	100.231	99.000	99.900	100.900	101.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	55.728,58	46.736	48.420	48.420	48.420	48.420
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.162,39	2.150	2.150	1.910	1.287	1.287
15	- Transferaufwendungen	121.700,00	123.400	130.000	130.000	130.000	130.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.531,31	15.526	16.441	16.441	16.441	16.441
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>295.031,19</b>	<b>288.043</b>	<b>296.011</b>	<b>296.671</b>	<b>297.048</b>	<b>298.048</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-293.365,33</b>	<b>-287.883</b>	<b>-295.856</b>	<b>-296.516</b>	<b>-296.893</b>	<b>-297.733</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-293.365,33</b>	<b>-287.883</b>	<b>-295.856</b>	<b>-296.516</b>	<b>-296.893</b>	<b>-297.733</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-293.365,33</b>	<b>-287.883</b>	<b>-295.856</b>	<b>-296.516</b>	<b>-296.893</b>	<b>-297.733</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	74.895,39	80.225	66.336	66.122	66.646	67.281
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-368.260,72</b>	<b>-368.108</b>	<b>-362.192</b>	<b>-362.638</b>	<b>-363.539</b>	<b>-365.014</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-284.392,33</b>	<b>-285.893</b>	<b>-293.861</b>	<b>---</b>	<b>-294.761</b>	<b>-295.761</b>	<b>-296.761</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		569.012					
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>569.012</b>					
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-661.640		-661.640			
08	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-661.640)			
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-661.640</b>		<b>-661.640</b>			
<b>13</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>				<b>(-661.640)</b>			
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		<b>-92.628</b>		<b>-661.640</b>			
<b>14</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>				<b>(-661.640)</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.881.182,15	15.076.600	16.272.100	17.169.700	18.549.700	18.846.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.771.717,06	7.777.245	7.760.174	7.995.973	8.405.658	8.848.528
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	592.160,05	571.500	571.500	571.500	571.500	571.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>23.245.059,26</b>	<b>23.425.345</b>	<b>24.603.774</b>	<b>25.737.173</b>	<b>27.526.858</b>	<b>28.266.628</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	12.424.203,59	13.423.215	15.019.402	15.263.700	15.420.400	15.578.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.205,52	28.000	29.000	30.000	31.000	32.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.499.409,11</b>	<b>13.451.215</b>	<b>15.048.402</b>	<b>15.293.700</b>	<b>15.451.400</b>	<b>15.610.600</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>10.745.650,15</b>	<b>9.974.130</b>	<b>9.555.372</b>	<b>10.443.473</b>	<b>12.075.458</b>	<b>12.656.028</b>
19	+ Finanzerträge	16.125,12	6.000	30.500	10.000	10.000	10.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	57.112,51	98.000	161.000	302.400	299.600	299.100
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-40.987,39</b>	<b>-92.000</b>	<b>-130.500</b>	<b>-292.400</b>	<b>-289.600</b>	<b>-289.100</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>10.704.662,76</b>	<b>9.882.130</b>	<b>9.424.872</b>	<b>10.151.073</b>	<b>11.785.858</b>	<b>12.366.928</b>
23	+ außerordentliche Erträge		2.192.888				
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>		<b>2.192.888</b>				
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>10.704.662,76</b>	<b>12.075.018</b>	<b>9.424.872</b>	<b>10.151.073</b>	<b>11.785.858</b>	<b>12.366.928</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	19.677,23	22.825	23.716	23.981	24.476	24.683
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>10.684.985,53</b>	<b>12.052.193</b>	<b>9.401.156</b>	<b>10.127.092</b>	<b>11.761.382</b>	<b>12.342.245</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>9.905.813,68</b>	<b>8.825.014</b>	<b>9.261.298</b>	---	<b>10.005.400</b>	<b>11.658.200</b>	<b>12.137.400</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000		2.086.000	2.086.000	2.086.000
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>2.073.393</b>	<b>2.086.000</b>		<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		-1.480.265	-1.460.715		-672.300	-1.282.200	-1.326.100
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-1.480.265</b>	<b>-1.460.715</b>		<b>-672.300</b>	<b>-1.282.200</b>	<b>-1.326.100</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>593.128</b>	<b>625.285</b>		<b>1.413.700</b>	<b>803.800</b>	<b>759.900</b>

# **Produkte**

**01 01 01 - 16 01 01**

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010101 Organisation der Verwaltung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	
<b>Produkt</b>	010101	Organisation der Verwaltung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Norbert Villmer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,11 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Unterstützung der Verwaltungsführung durch Erarbeitung/Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen und Handlungsrahmen für die Bereiche Aufbau- und Ablauforganisation, strategische Personalplanung, betriebliche Steuerung - Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden und allgemeinen Beschwerden - Korruptionsbekämpfung - Klärung von Rechtsfragen bzgl. politischer Gremien - Ortsrecht (Sammlung, Koordination und Veröffentlichung) - Pflege und Sammlung von Satzungen und Dienstanweisungen - Steuerungsunterstützung - Verleihung von Orden, Ehrenzeichen, Bundesverdienstorden - Allgemeine Regelung der Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden Bearbeitung der Rahmenvereinbarung in Versicherungsangelegenheiten der Stadt Beverungen, insbesondere in den Bereichen: - Haftpflicht, Kasko - Unfallversicherung für Ratsmitglieder - KFZ-Versicherungen - Inventarversicherungen etc. Abbildung der Versicherungen für die Gesamtverwaltung			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Gemeindeordnung, Ortsrecht, Spezialvorschriften, Verträge			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohnerinnen/Einwohner, Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter, alle Organisationseinheiten Ratsmitglieder, Bürgermeister			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Organisatorische u. fachliche Unterstützung des Rates u. der Ausschüsse, Optimierung des Verwaltungsablaufes u. des Verwaltungshandelns, Verbesserung der Steuerungsfähigkeit der Verwaltung im Rahmen der Auftrags Erfüllung, Gewährleistung von Versicherungsschutz in allen Bereichen, Risikominimierung			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit (überwiegend interne Wirkung)			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Schadensfälle Haftpflicht	7	7	bis 30.09. 4
Schadensfälle KFZ	7	3	bis 30.09. 0
Vermögenseigenschaden	0	0	bis 30.09. 2
Sonstige	0	0	bis 30.09. 1

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010101 Organisation der Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.194,18	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>21.194,18</b>	<b>21.400</b>	<b>21.400</b>	<b>21.400</b>	<b>21.400</b>	<b>21.400</b>
11	- Personalaufwendungen	92.655,56	92.856	106.825	97.878	99.033	100.259
12	- Versorgungsaufwendungen	20.381,10	29.948	16.837	16.953	17.031	17.131
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.609,17	4.380	3.540	3.540	3.540	3.540
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,26					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.194,45	77.693	75.731	79.731	75.731	75.731
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.842,54</b>	<b>204.877</b>	<b>202.933</b>	<b>198.102</b>	<b>195.335</b>	<b>196.661</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-157.648,36</b>	<b>-183.477</b>	<b>-181.533</b>	<b>-176.702</b>	<b>-173.935</b>	<b>-175.261</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-157.648,36</b>	<b>-183.477</b>	<b>-181.533</b>	<b>-176.702</b>	<b>-173.935</b>	<b>-175.261</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-157.648,36</b>	<b>-183.477</b>	<b>-181.533</b>	<b>-176.702</b>	<b>-173.935</b>	<b>-175.261</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	184.700,02	211.745	216.079	211.004	208.494	210.100
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	27.051,66	28.268	34.546	34.302	34.559	34.839
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Organisation der Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-147.607,17</b>	<b>-183.477</b>	<b>-183.043</b>	<b>---</b>	<b>-178.032</b>	<b>-175.125</b>	<b>-176.221</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	
<b>Produkt</b>	010102	Nahbereich Bürgermeister	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Stabstelle		Hubertus Grimm	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
3,24 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
1. Bürgermeister Wahrnehmung der Aufgaben des Bürgermeisters als Repräsentant der Stadt und Leiter der Verwaltung 2. Sekretariat Bürgermeister Unterstützung des Bürgermeisters durch/bei - Auswertung der Presse und Ausschnittdienst - Ehrungen und Jubiläen, Repräsentationen - Herrichtung des Sitzungssaals, Koordinierung der Termine - Rechercheaufgaben für Reden und Grußworte - Schreivarbeiten - Sekretariatsaufgaben, Publikumsverkehr - Vorbereitung von Veranstaltungen - Posteingang 3. Sitzungsdienst - Organisation und Koordination des gesamten Sitzungsdienstes des Rates und seiner Ausschüsse unter Anwendung des Ratsinformationssystems - Abrechnung der Sitzungsgelder, Fahrtkosten und Verdienstausfallentschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder - Zahlbarmachung und steuerliche Behandlung der Aufwandsentschädigungen und Zuwendungen an Fraktionen 4. Recht - Qualifizierte Rechtsberatung der Abteilungen und Eigenbetriebe - Beratung des Bürgermeisters			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Gemeindeordnung NRW, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Entschädigungsverordnung, Bürgerliches Gesetzbuch, Strafgesetzbuch, Verwaltungsgerichtsordnung, Baugesetzbuch			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohnerinnen und Einwohner, Bürgerinnen und Bürger, Ratsmitglieder, Ausschüsse, Fraktionen, Abteilungen, Eigenbetriebe, Rechtsanwälte, Notare, Gerichte			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Ordnungsgemäße Durchführung von Sitzungen gemäß Gemeindeordnung NRW und Geschäftsordnung, organisatorische Unterstützung der Gremien sowie der Rats- und Ausschussmitglieder, Optimierung der Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen der politischen Gremien, Optimierung des Informationsflusses und der Zusammenarbeit zwischen Rat und Verwaltung, Berechnung und ordnungsgemäße Auszahlung der Sitzungsgelder und Entschädigungen			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Gesamtzahl der Sitzungen/Jahr	40	39	bis 30.09. 25

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			300	300	300	300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>			<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
11	- Personalaufwendungen	311.926,85	318.562	329.283	334.487	339.706	345.610
12	- Versorgungsaufwendungen	185.509,89	181.166	164.714	165.944	166.904	167.966
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	18.208,32	40.102	37.250	37.250	37.250	41.450
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11,70		300	300	300	300
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.749,33	183.029	185.631	188.631	192.131	194.831
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>687.406,09</b>	<b>722.859</b>	<b>717.178</b>	<b>726.612</b>	<b>736.291</b>	<b>750.157</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-687.406,09</b>	<b>-722.859</b>	<b>-716.878</b>	<b>-726.312</b>	<b>-735.991</b>	<b>-749.857</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-687.406,09</b>	<b>-722.859</b>	<b>-716.878</b>	<b>-726.312</b>	<b>-735.991</b>	<b>-749.857</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-687.406,09</b>	<b>-722.859</b>	<b>-716.878</b>	<b>-726.312</b>	<b>-735.991</b>	<b>-749.857</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	612.912,68	647.563	657.002	663.859	672.106	684.142
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	187.455,83	197.218	210.549	210.841	212.531	214.053
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-261.949,24</b>	<b>-272.514</b>	<b>-270.425</b>	<b>-273.294</b>	<b>-276.416</b>	<b>-279.768</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-620.276,69</b>	<b>-739.489</b>	<b>-728.798</b>	<b>---</b>	<b>-736.912</b>	<b>-745.461</b>	<b>-757.547</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-300	-300		-300	-300	-300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	2.421,20	-300	-300	0	-300	-300	-300
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	2.421,20	-300	-300	0	-300	-300	-300

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</b>	
Stadt Beverungen	
<b>Produktbereich</b>	01 Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	0101 Politische Gremien und Verwaltungsführung
<b>Produkt</b>	010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Hauptabteilung	Norbert Villmer
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>	
0,07 Personen	
<b>Produktinformation</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Amtliche Veröffentlichungen</li> <li>- Betreuung der Internetseite der Stadt Beverungen</li> <li>- Medienbeobachtung und -auswertung</li> <li>- Pressebetreuung</li> <li>- Veranstaltungskalender</li> </ul>	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
GemeindeO, BekanntmachungsVO	
<b>Zielgruppe</b>	
<b>Allgemeine Ziele</b>	
Information der Einwohnerinnen und Einwohner, Transparenz des Verwaltungshandelns, Präsentation der Gemeinde Intensivierung einer professionellen, koordinierten Öffentlichkeitsarbeit für Projekte der Stadt Beverungen Aufbau eines einheitlichen äußeren Erscheinungsbildes (Stadt, Stadtmarketing)	
<b>Ziele/Kennzahlen</b>	
<b>Erläuterungen</b>	

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	4.360,63	4.585	5.000	5.100	5.100	5.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	135,63	252	240	240	240	240
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,09					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.360,93	4.190	4.185	4.185	4.185	4.185
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.857,28</b>	<b>9.027</b>	<b>9.425</b>	<b>9.525</b>	<b>9.525</b>	<b>9.625</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-6.857,28</b>	<b>-9.027</b>	<b>-9.425</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.625</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.857,28</b>	<b>-9.027</b>	<b>-9.425</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.625</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.857,28</b>	<b>-9.027</b>	<b>-9.425</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.625</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.027,42	17.773	18.958	18.965	19.060	19.271
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	31.170,14	8.746	9.533	9.440	9.535	9.646
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-7.599,49</b>	<b>-9.027</b>	<b>-9.425</b>	<b>---</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.525</b>	<b>-9.625</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0102	Gleichstellung von Frau und Mann	
<b>Produkt</b>	010201	Gleichstellung von Frau und Mann	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Stabstelle		Christiane Klare	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,13 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Gleichstellung von Frau und Mann in der Verwaltung und Gesellschaft Wahrnehmung von Beteiligungsrechten bei personellen Maßnahmen Mitwirkung bei der Erstellung des Gleichstellungsplanes Hilfestellung und Beratung von Frauen zu gleichstellungsrelevanten Themen Öffentlichkeitsarbeit zu frauenspezifischen Themen Vernetzungsarbeit			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Grundgesetz, Gemeindeordnung, Landesgleichstellungsgesetz			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürgerinnen und Bürger, Beschäftigte der Stadtverwaltung, Institutionen und Verbände, Vereine, freie Träger, Beratungsstellen, Bildungseinrichtungen, politische Gremien			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Bestehende Benachteiligungsstrukturen verändern, Geschlechtergerechtigkeit herstellen, Aufbau von Kommunikationsstrukturen zu frauenrelevanten Institutionen, Verbesserung der Lebens- und Arbeitssituation von Frauen und Mädchen durch Sensibilisierung, Beratung und Unterstützung in gleichstellungsrelevanten Angelegenheiten, Informationsvermittlung für Bürgerinnen und Bürger sowie Institutionen, Vernetzung und Kooperationen schaffen, Umsetzung frauenfördernder Maßnahmen in der Verwaltung			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Veranstaltungen	2	10	bis 30.09.: 8
Fortbildungen	--	1	bis 30.09.: --
Beratungen intern	12	15	bis 30.09.: 12
Beratungen extern	6	4	bis 30.09.: 5
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	14.872,78	12.128	12.991	13.341	13.713	14.144
12	- Versorgungsaufwendungen	11.434,64	5.948	7.084	7.099	7.095	7.083
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	483,59	1.122	1.100	1.100	1.100	1.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,42					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	505,79	787	810	810	810	810
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.297,22</b>	<b>19.985</b>	<b>21.985</b>	<b>22.350</b>	<b>22.718</b>	<b>23.137</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-27.297,22</b>	<b>-19.985</b>	<b>-21.985</b>	<b>-22.350</b>	<b>-22.718</b>	<b>-23.137</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-27.297,22</b>	<b>-19.985</b>	<b>-21.985</b>	<b>-22.350</b>	<b>-22.718</b>	<b>-23.137</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-27.297,22</b>	<b>-19.985</b>	<b>-21.985</b>	<b>-22.350</b>	<b>-22.718</b>	<b>-23.137</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.266,77	9.242	9.983	10.057	10.198	10.359
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.310,39	10.864	11.578	11.459	11.561	11.680
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-26.340,84</b>	<b>-21.607</b>	<b>-23.580</b>	<b>-23.752</b>	<b>-24.081</b>	<b>-24.458</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-17.066,16</b>	<b>-22.005</b>	<b>-23.395</b>	<b>---</b>	<b>-23.610</b>	<b>-23.828</b>	<b>-24.047</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010301 Personalrat</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0103	Beschäftigtenvertretung	
<b>Produkt</b>	010301	Personalrat	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Stabstelle		Andrea Behler	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,20 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Wahrnehmung der Aufgaben nach dem LPVG			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
LandesbeamtenG, LandespersonalvertretungsG, GrundG, GemeindeO, TVöD			
<b>Zielgruppe</b>			
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Mitarbeiterrechte			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Beteiligungsfälle	33	16	bis 30.09. 25
Sitzungen	5	5	bis 30.09. 7
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010301 Personalrat

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	366,65					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	15.546,77	17.760	16.440	16.440	16.440	16.440
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,57					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.415,21	4.585	12.736	3.736	3.736	3.736
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.330,20</b>	<b>22.345</b>	<b>29.176</b>	<b>20.176</b>	<b>20.176</b>	<b>20.176</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-19.330,20</b>	<b>-22.345</b>	<b>-29.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-19.330,20</b>	<b>-22.345</b>	<b>-29.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-19.330,20</b>	<b>-22.345</b>	<b>-29.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.806,24	33.185	40.585	31.492	31.595	31.715
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.476,04	10.840	11.409	11.316	11.419	11.539
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010301 Personalrat

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-24.038,55</b>	<b>-22.345</b>	<b>-29.176</b>	<b>---</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>	<b>-20.176</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010401 Rechnungsprüfung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0104	Rechnungsprüfung	
<b>Produkt</b>	010401	Rechnungsprüfung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung		Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,12 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Durchführung der örtlichen Kassenprüfung und Bestandsaufnahme durch den Kassenaufsichtsbeamten. Federführende Betreuung der überörtlichen Prüfung der Haushaltswirtschaft durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Federführende Bearbeitung der Stellungnahmen. Betreuung der örtlichen Rechnungsprüfung (Rechnungsprüfungsausschuss) einschl. Jahresabschluss-Prüfung			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
GemeindeO, KommunalhaushaltsVO			
<b>Zielgruppe</b>			
Rat der Stadt, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsspitze, Landesrechnungshof, Gemeindeprüfungsanstalt			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Sicherstellung eines vollständigen und ordnungsgemäßen Kassenbetriebes, Sicherstellung einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Haushaltswirtschaft			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Überörtl. Prüfung durch GPA			
Prüf. d. HH- + Wirtschaftsplan durch die Wirtschaftsprüfer	X	X	X
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010401 Rechnungsprüfung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	272,68					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>272,68</b>					
11	- Personalaufwendungen	11.004,86	11.229	11.858	12.005	12.162	12.297
12	- Versorgungsaufwendungen	2.039,20	2.994	1.699	1.701	1.714	1.727
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	14.555,32	23.372	24.300	25.300	26.300	26.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,23					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	247,48	303	306	306	306	306
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.847,09</b>	<b>37.898</b>	<b>38.163</b>	<b>39.312</b>	<b>40.482</b>	<b>40.630</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-27.574,41</b>	<b>-37.898</b>	<b>-38.163</b>	<b>-39.312</b>	<b>-40.482</b>	<b>-40.630</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-27.574,41</b>	<b>-37.898</b>	<b>-38.163</b>	<b>-39.312</b>	<b>-40.482</b>	<b>-40.630</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-27.574,41</b>	<b>-37.898</b>	<b>-38.163</b>	<b>-39.312</b>	<b>-40.482</b>	<b>-40.630</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.771,83	50.972	50.409	51.490	52.792	53.126
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	12.197,42	13.074	12.246	12.178	12.310	12.496
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010401 Rechnungsprüfung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-29.296,12</b>	<b>-37.898</b>	<b>-38.293</b>	<b>---</b>	<b>-39.432</b>	<b>-40.572</b>	<b>-40.710</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten</b>	
Stadt Beverungen	
<b>Produktbereich</b>	01 Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	0105 Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Hauptabteilung	Norbert Villmer
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>	
1,36 Personen	
<b>Produktinformation</b>	
Auskunftsstelle Bereitstellung von Dienstfahrzeugen Beschaffungswesen (Büroausstattung) Beseitigung von Schäden an technischen Geräten Inventarisierung Poststelle Registratur Telefonzentrale Datenschutz Digitalisierung	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Dienstanweisungen, VOL, Aktenplan	
<b>Zielgruppe</b>	
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter, Abteilungen, Bürgermeister, Ratsmitglieder	
<b>Allgemeine Ziele</b>	
Die Beschaffung der benötigten Materialien und Dienstleistungen soll zeitgerecht, wirtschaftlich, ökologisch sinnvoll, qualitativ ausreichend und in den erforderlichen Mengen erfolgen.	
<b>Ziele/Kennzahlen</b>	
<b>Erläuterungen</b>	

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35,66	40	7.136	7.336	7.536	7.776
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.704,24	4.600	4.650	4.650	4.650	4.650
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38,19	300	300	300	300	300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.778,09</b>	<b>4.940</b>	<b>12.086</b>	<b>12.286</b>	<b>12.486</b>	<b>12.726</b>
11	- Personalaufwendungen	110.158,35	104.733	107.194	108.024	109.717	111.712
12	- Versorgungsaufwendungen	34.303,72	17.833	21.223	21.287	21.245	21.238
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	48.037,42	154.452	145.840	145.840	145.840	145.840
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.897,87	4.240	11.588	11.627	11.448	11.554
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.847,25	16.069	20.048	20.048	20.048	20.048
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>217.244,61</b>	<b>297.327</b>	<b>305.893</b>	<b>306.826</b>	<b>308.298</b>	<b>310.392</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-213.466,52</b>	<b>-292.387</b>	<b>-293.807</b>	<b>-294.540</b>	<b>-295.812</b>	<b>-297.666</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-213.466,52</b>	<b>-292.387</b>	<b>-293.807</b>	<b>-294.540</b>	<b>-295.812</b>	<b>-297.666</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-213.466,52</b>	<b>-292.387</b>	<b>-293.807</b>	<b>-294.540</b>	<b>-295.812</b>	<b>-297.666</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	261.441,72	342.913	347.270	347.428	348.996	351.199
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	48.000,52	50.526	53.463	52.888	53.184	53.533
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-25,32</b>					

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-152.092,10</b>	<b>-289.987</b>	<b>-292.895</b>	<b>---</b>	<b>-294.139</b>	<b>-295.390</b>	<b>-296.748</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen		100	100		100	100	100
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>100</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.473,60	-11.000	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-10.473,60</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.473,60</b>	<b>-10.900</b>	<b>-10.900</b>		<b>-10.900</b>	<b>-10.900</b>	<b>-10.900</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-2.204,07	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.204,07	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-2.204,07</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-2.204,07</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-8.269,53</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-8.269,53</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-10.473,60</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-10.473,60</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010601 Städtepartnerschaften</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0106	Städtepartnerschaften	
<b>Produkt</b>	010601	Städtepartnerschaften	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Norbert Villmer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Deutsch-französische Partnerschaften in der Großgemeinde Beverungen - Beverungen - Mers-les-Bains - Amelunxen - Saint-Quentin-Lamotte - Dalhausen - Ault - Herstelle - St. Valery sur Somme - Wehrden - Woignarue Deutsch-englische Partnerschaften - Beverungen - Ivybridge			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Beschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Partnerschaftsvereine sowie Bürgerinnen und Bürger in den genannten Ortschaften			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Unterstützung der Pflege der partnerschaftlichen Beziehungen zwischen den Ortschaften der Stadt und den französischen Gemeinden			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Anzahl der Partnerschaften	6	6	6
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010601 Städtepartnerschaften

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	300,00		300	600	300	300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>300,00</b>		<b>300</b>	<b>600</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-300,00</b>		<b>-300</b>	<b>-600</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-300,00</b>		<b>-300</b>	<b>-600</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-300,00</b>		<b>-300</b>	<b>-600</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.777,84	6.862	7.497	7.419	7.503	7.602
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-7.077,84</b>	<b>-6.862</b>	<b>-7.797</b>	<b>-8.019</b>	<b>-7.803</b>	<b>-7.902</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010601 Städtepartnerschaften

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-300,00</b>		<b>-300</b>	<b>---</b>	<b>-600</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010701 Personalmanagement</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0107	Personalmanagement	
<b>Produkt</b>	010701	Personalmanagement	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Stephan Sievers	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
3,35 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Personalplanung, -steuerung, -entwicklung, Stellenbewertung, Ausbildung und Qualifizierung Ermittlung des Personalbedarfs unter Berücksichtigung der Aufgaben der Verwaltung. Mitwirkung bei der Personaleinsatzsteuerung. Aufstellung des Stellenplanes. Stellenbewertungen und Organisationsüberprüfungen. Betreuung der Auszubildenden sowie Durchführung der Ausbildung. Ermittlung des Fort- und Weiterbildungsbedarfs und organisatorische und finanzielle Abwicklung dieses Bedarfs. Personalbetreuung, Dienstaufsicht, Beschwerdemanagement, Arbeitssicherheit, Personalstatistiken Bearbeitung von Personalvorgängen, Betreuung der Mitarbeiter/innen in allen Angelegenheiten aus dem Arbeits- oder Beamtenverhältnis. Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge, der Reisekosten und sonstiger Geldleistungen. Bearbeitung der sozial- und zusatzversicherungsrechtlichen Angelegenheiten, Bearbeitung von Vorgängen im Bereich des Konfliktmanagements und der Dienstaufsicht. Koordination der Aufgaben im Bereich des Arbeitsschutzes und der Gesundheitsvorsorge. Schwerbehindertenangelegenheiten.			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
GemeindeO, LandesbeamtenG, KommunalhaushaltsVO, Ausbildungs- und PrüfungsO, BerufsbildungsG, Tarifverträge, LandesbesoldungsG, LandesbeamtenversorgungsgG, LandesreisekostenG, Sozialversicherungsrecht, EinkommensteuerG, BeamtenstatusG, VBL-Satzung, UnfallverhütungsvV, Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen, Ratsbeschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Beschäftigte der Stadt Beverungen und der Eigenbetriebe, Versorgungsempfänger/innen, Sozialversicherungsträger, Finanzamt, Versorgungskassen, externe Bewerber/innen, erstattungspflichtige Dritte, Beschwerdeführer/innen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Sicherstellung der erforderlichen Personalausstattung, Optimierung von Verwaltungsabläufen, zeitnahe Stellenbesetzungs- und Auswahlverfahren, Optimierung des Personaleinsatzes, Sicherstellung einer einheitlichen, umfassenden und ordnungsgemäßen Rechtsanwendung bei der Gestaltung der Dienst- und Beschäftigungsverhältnisse, termingerechte Bezahlung aller Bezüge, Schutz der Mitarbeiter vor arbeitsbedingten Unfall- und Gesundheitsgefahren			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Beschäftigte am 01.01. d. J.	65	65	66
davon Altersteilzeit/Freistellungsphase	1	2	1
davon Mutterschutz/Elternzeit	0	4	4
davon Gestellungspersonal Kindergärten	10	10	9
davon Beamte/Beamtinnen	9	7	7
davon vorläufige Erw.-minderungsrente			2
Beamtenanwärter/innen	0	0	0
Auszubildende	4	2	2
Versorgungsempfänger am 01.01. d. J.	13	14	13
Abwasserwerk der Stadt Beverungen	19	19	20
Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen	37	38	41
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010701 Personalmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.087,71	13.150	14.150	14.150	14.150	14.150
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	278,14	500	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>15.365,85</b>	<b>13.650</b>	<b>14.250</b>	<b>14.250</b>	<b>14.250</b>	<b>14.250</b>
11	- Personalaufwendungen	229.405,37	178.295	196.755	191.888	193.833	196.179
12	- Versorgungsaufwendungen	69.711,97	7.487	21.157	21.353	21.551	21.741
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	27.137,89	50.448	48.700	48.700	48.700	48.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,67					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.699,98	55.541	75.116	72.416	71.416	66.816
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>377.958,88</b>	<b>291.771</b>	<b>341.728</b>	<b>334.357</b>	<b>335.500</b>	<b>333.436</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-362.593,03</b>	<b>-278.121</b>	<b>-327.478</b>	<b>-320.107</b>	<b>-321.250</b>	<b>-319.186</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-362.593,03</b>	<b>-278.121</b>	<b>-327.478</b>	<b>-320.107</b>	<b>-321.250</b>	<b>-319.186</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-362.593,03</b>	<b>-278.121</b>	<b>-327.478</b>	<b>-320.107</b>	<b>-321.250</b>	<b>-319.186</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	434.631,70	345.495	399.460	391.519	393.089	391.635
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	72.038,67	67.374	71.982	71.412	71.839	72.449
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010701 Personalmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-444.393,14</b>	<b>-288.821</b>	<b>-338.538</b>	<b>---</b>	<b>-338.127</b>	<b>-339.220</b>	<b>-337.116</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 010701 Personalmanagement

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	532,53	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	532,53	0	0	0	0	0	0

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010801 Finanzmanagement</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen	
<b>Produkt</b>	010801	Finanzmanagement	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung		Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
4,69 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes nebst Anlagen</li> <li>- Zentrale Buchführung mit Auftrags- und Budgetkontrolle</li> <li>- Jahresabschluss mit Bilanzierung</li> <li>- Vermögenserfassung und Bewertung, zentrale Anlagenbuchhaltung, Schuldenmanagement</li> <li>- Angelegenheiten der Stadt als Steuerschuldner (Umsatzsteuer)</li> <li>- Ermittlung der Internen Verrechnungen sowie der Verwaltungskostenbeiträge</li> <li>- Kosten- und Leistungsrechnung, Controlling und Berichtswesen</li> <li>- Bearbeitung der Konzessionsverträge und -abgaben</li> <li>- Steuerverwaltung</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
GemeindeO NRW, KommunalhaushaltsVO NRW, LandeshaushaltsO, Dienstanweisungen, weitere Landes- und Bundesgesetze			
<b>Zielgruppe</b>			
Verwaltungsführung, Rat der Stadt, Stadtkasse, Abteilungen, Aufsichtsbehörden, Zahlungsempfänger/-pflichtige, Einwohner und Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Schaffung einer umfassenden Grundlage für eine sparsame, wirtschaftliche und ausgeglichene Haushaltsführung, umfassende Darstellung des Ressourcenverbrauchs für die Produkterstellung, rechtzeitige Beschaffung und Bereitstellung von Finanzierungsmitteln, Verbesserung der Durchlaufzeiten			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Durchlaufzeit vom Tag des Rechnungseingangs bis zur Auszahlung < 7 Werktage, Bilanzkennzahlen, dyn. Verschuldungsrate, Zinslastquote, Fremdkapitalquote, HH-Plan Mitte Nov. einbringen, Jahresabschluss bis 31.03., Finanzbericht erstellen, Liquiditätskosten senken, Zinssatz gesamt			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Gewerbesteuerfälle (zahlend)	256	294	307
Gewerbesteuerfälle (alle Fälle)	1.317	1.379	1.352
Grundsteuer A + B	6.567	6.605	6.601
Pachten	309	307	304
Anerkennungsgebühren	102	102	101
Hundesteuerfälle	1.141	1.194	1.170
Vergnügungssteuerfälle	2	2	2
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010801 Finanzmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,00	100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.662,20	69.080	69.080	69.080	69.080	69.080
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	171,00	200	200	200	200	200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.945,20</b>	<b>69.380</b>	<b>69.380</b>	<b>69.380</b>	<b>69.380</b>	<b>69.380</b>
11	- Personalaufwendungen	338.014,74	355.425	414.306	419.756	425.350	431.400
12	- Versorgungsaufwendungen	55.266,30	63.093	44.265	44.412	44.334	44.327
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	73.259,12	114.720	92.440	87.440	87.440	87.440
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8,90					
15	- Transferaufwendungen			3.500			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.674,27	32.190	30.764	30.764	30.764	30.764
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>489.223,33</b>	<b>565.428</b>	<b>585.275</b>	<b>582.372</b>	<b>587.888</b>	<b>593.931</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-486.278,13</b>	<b>-496.048</b>	<b>-515.895</b>	<b>-512.992</b>	<b>-518.508</b>	<b>-524.551</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-486.278,13</b>	<b>-496.048</b>	<b>-515.895</b>	<b>-512.992</b>	<b>-518.508</b>	<b>-524.551</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-486.278,13</b>	<b>-496.048</b>	<b>-515.895</b>	<b>-512.992</b>	<b>-518.508</b>	<b>-524.551</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	489.914,79	504.285	558.381	550.985	556.777	563.434
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	180.958,85	203.668	232.410	231.651	233.306	235.542
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-177.322,19</b>	<b>-195.431</b>	<b>-189.924</b>	<b>-193.657</b>	<b>-195.037</b>	<b>-196.659</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010801 Finanzmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-461.417,72</b>	<b>-504.938</b>	<b>-524.595</b>	<b>---</b>	<b>-520.732</b>	<b>-525.378</b>	<b>-530.141</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung

Stadt Beverungen

<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen
<b>Produkt</b>	010802	Zahlungsverkehr und Vollstreckung

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzabteilung

#### Verantwortliche Person(en)

Eva Geilhorn

#### Anzahl Mitarbeiter

3,02 Personen

#### Produktinformation

- Geschäftsbuchhaltung (Buchung Zahlungsverkehr Debitoren u. Kreditoren)
- Abwicklung der Kassengeschäfte und Liquiditätsplanung
- Mahnung und Vollstreckung eigener Forderungen
- Vollstreckung für Externe
- Stundung, Niederschlagung, Erlass (alle Angelegenheiten der früheren Stadtkasse)

#### Auftragsgrundlage

GemeindeO NRW, KommunalhaushaltsVO NRW, Dienstanweisungen, VerwaltungsvollstreckungsG, div. Landesgesetze

#### Zielgruppe

Zahlungspflichtige und -empfänger, öffentl.-rechtl. Körperschaften, Banken u. Kreditinstitute

#### Allgemeine Ziele

pünktliche Leistung der Auszahlungen  
zeitnahe und möglichst vollständige Einziehung der städt. Forderungen

#### Ziele/Kennzahlen

Leistungsumfang	2021	2022	2023
Buchungen Debitoren	37.500	37.500	ca. 37.500
Buchungen Kreditoren	10.000	10.000	ca. 10.000
Mahnungen rückständiger Forderungen	1.189	2.339	bis 31.08. 2376
Vollstreckungsaufträge städt. Forderungen	494	610	bis 31.08. 318
Amtshilfeersuchen fremder Körperschaften	476	426	bis 31.08. 205
Abwasserwerk	/	161	277

#### Erläuterungen

Abwasserwerk ab 2022 im Zahl-, Mahn- und Vollstreckungs Wesen hinzugekommen.  
Wegfall Amtshilfeersuchen der ARD, ZDF und Beitragsservice ( Erst. Rundfunkgebühren).

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	56.712,64	42.400	85.700	85.700	85.700	85.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>56.712,64</b>	<b>42.400</b>	<b>85.700</b>	<b>85.700</b>	<b>85.700</b>	<b>85.700</b>
11	- Personalaufwendungen	178.952,44	182.098	195.668	197.806	199.682	201.818
12	- Versorgungsaufwendungen	1.978,68	2.994	1.698	1.722	1.724	1.728
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	42.107,15	49.268	46.600	46.600	46.600	46.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	48,34	40	42	42	42	42
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.668,32	13.021	12.224	12.224	12.224	12.224
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>233.754,93</b>	<b>247.421</b>	<b>256.232</b>	<b>258.394</b>	<b>260.272</b>	<b>262.412</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-177.042,29</b>	<b>-205.021</b>	<b>-170.532</b>	<b>-172.694</b>	<b>-174.572</b>	<b>-176.712</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-177.042,29</b>	<b>-205.021</b>	<b>-170.532</b>	<b>-172.694</b>	<b>-174.572</b>	<b>-176.712</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-177.042,29</b>	<b>-205.021</b>	<b>-170.532</b>	<b>-172.694</b>	<b>-174.572</b>	<b>-176.712</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.921,25	228.331	203.861	205.264	207.156	209.359
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	54.753,73	56.042	59.379	58.816	59.117	59.498
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-26.874,77</b>	<b>-32.732</b>	<b>-26.050</b>	<b>-26.247</b>	<b>-26.533</b>	<b>-26.851</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-192.591,77</b>	<b>-204.231</b>	<b>-170.110</b>	<b>---</b>	<b>-172.252</b>	<b>-174.090</b>	<b>-176.230</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010804 Beteiligungen</b>		
Stadt Beverungen		
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen
<b>Produkt</b>	010804	Beteiligungen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung	Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>		
0,06 Personen		
<b>Produktinformation</b>		
Beteiligungsmanagement im Wirtschaftsbereich der Stadt Beverungen Konsolidierung und Aufstellung einer Konzernbilanz ab 2010 <u>Eigenbetrieb bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtung</u> - Abwasserwerk der Stadtwerke Beverungen - Straßen- und Immobilienbetriebe mit Unterorganisationen und Beteiligungen <u>Beteiligungen</u> siehe Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen - s. Anlage Haushaltsplan		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Eigenbetriebsverordnung, Satzungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Eigenbetriebe, Rat, Ausschüsse, Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts		
<b>Ziele/Kennzahlen</b>		
Erstellung eines Beteiligungsberichtes gemäß NKF		
<b>Erläuterungen</b>		
Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen - s. Anlage Haushaltsplan		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010804 Beteiligungen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	794.363,26	591.700	700.000	700.000	700.000	700.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>794.363,26</b>	<b>591.700</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
11	- Personalaufwendungen	34.370,32	28.960	11.495	11.965	12.494	13.082
12	- Versorgungsaufwendungen	31.507,76	46.419	-2.114	-2.217	-2.379	-2.520
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	47.875,66	14.508	66.880	66.880	66.880	66.880
14	- Bilanzielle Abschreibungen	60,82					
15	- Transferaufwendungen	3.307.103,12	4.988.715	3.721.915	3.833.300	3.948.300	4.066.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.156,86	16.696	14.619	14.619	14.619	14.619
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.436.074,54</b>	<b>5.095.298</b>	<b>3.812.795</b>	<b>3.924.547</b>	<b>4.039.914</b>	<b>4.158.761</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.641.711,28</b>	<b>-4.503.598</b>	<b>-3.112.795</b>	<b>-3.224.547</b>	<b>-3.339.914</b>	<b>-3.458.761</b>
19	+ Finanzerträge	423.780,84	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>423.780,84</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.217.930,44</b>	<b>-4.023.598</b>	<b>-2.632.795</b>	<b>-2.744.547</b>	<b>-2.859.914</b>	<b>-2.978.761</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.217.930,44</b>	<b>-4.023.598</b>	<b>-2.632.795</b>	<b>-2.744.547</b>	<b>-2.859.914</b>	<b>-2.978.761</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	796.747,21	906.991	947.859	939.757	945.909	954.956
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-3.014.677,65</b>	<b>-4.930.589</b>	<b>-3.580.654</b>	<b>-3.684.304</b>	<b>-3.805.823</b>	<b>-3.933.717</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010804 Beteiligungen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-2.721.318,42</b>	<b>-4.023.598</b>	<b>-2.635.075</b>	<b>---</b>	<b>-2.746.577</b>	<b>-2.861.694</b>	<b>-2.980.211</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 010804 Beteiligungen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>4.375,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.375,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0109	Technikunterstützte Informationstechnologie	
<b>Produkt</b>	010901	Dienstleistungen im IT-Bereich	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Wilhelm Schlüter	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
2,06 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>-Beschaffung und Implementierung von Hard- und Software</li> <li>-Informationstechnische Infrastruktur</li> <li>-Wartung der Geräte (Computer und Zubehör, Telefon) und Benutzerservice</li> <li>-Internet</li> <li>-Zusammenarbeit mit der GKD</li> <li>-Datenschutz</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
DSG NRW, Verträge			
<b>Zielgruppe</b>			
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Einheitliche EDV-Landschaft bei Hard- und Software, Rationalisierung und Optimierung der Verwaltungsabläufe, Störungsfreier Betrieb der Hardware für EDV und Telekommunikation, Wahrung der IT-Sicherheit			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zahl der Geräte/Arbeitsplätze			
PC	52	25	216
Notebook / iPad	25/14	55/27	358/572
Netzwerkdrucker	24	28	72
Lokale Drucker	6	1	0
<b>Erläuterungen</b>			
Berücksichtigt sind alle aktiven und inaktiven Geräte (Altgeräte) einschließlich SIB. Fremdeigentum ist nicht berücksichtigt. Darüber hinaus sind weiterhin Home-Office-APL geplant. Hierdurch werden PCs durch Notebooks ersetzt - eine Prognose kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht gegeben werden.			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			3.213	4.638	6.063	7.488
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>1.900</b>	<b>5.113</b>	<b>6.538</b>	<b>7.963</b>	<b>9.388</b>
11	- Personalaufwendungen	52.681,59	123.385	148.600	150.200	151.700	153.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	121.612,38	161.572	144.900	144.400	144.400	144.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	204,00	200	3.415	4.840	6.265	7.690
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.133,68	11.790	8.904	8.904	8.904	8.904
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.631,65</b>	<b>296.947</b>	<b>305.819</b>	<b>308.344</b>	<b>311.269</b>	<b>314.194</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-178.631,65</b>	<b>-295.047</b>	<b>-300.706</b>	<b>-301.806</b>	<b>-303.306</b>	<b>-304.806</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-178.631,65</b>	<b>-295.047</b>	<b>-300.706</b>	<b>-301.806</b>	<b>-303.306</b>	<b>-304.806</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-178.631,65</b>	<b>-295.047</b>	<b>-300.706</b>	<b>-301.806</b>	<b>-303.306</b>	<b>-304.806</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	203.520,41	331.850	341.793	342.581	344.363	346.181
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	24.888,76	36.803	41.087	40.775	41.057	41.375
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-174.349,36</b>	<b>-280.847</b>	<b>-290.504</b>	<b>---</b>	<b>-291.604</b>	<b>-293.104</b>	<b>-294.604</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.679,88	-25.500	-19.300		-19.300	-19.300	-19.300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-25.500</b>	<b>-19.300</b>		<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-25.500</b>	<b>-19.300</b>		<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-2.679,88	-14.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.679,88	-14.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	-8.500	-5.500	0	-5.500	-5.500	-5.500
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.500	-5.500	0	-5.500	-5.500	-5.500
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-22.500</b>	<b>-15.500</b>	<b>0</b>	<b>-15.500</b>	<b>-15.500</b>	<b>-15.500</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-22.500</b>	<b>-15.500</b>	<b>0</b>	<b>-15.500</b>	<b>-15.500</b>	<b>-15.500</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.800</b>	<b>0</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.800</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.800</b>	<b>0</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.800</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-25.500</b>	<b>-19.300</b>	<b>0</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-2.679,88</b>	<b>-25.500</b>	<b>-19.300</b>	<b>0</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>	<b>-19.300</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	01	Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe</b>	0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	
<b>Produkt</b>	011003	Grundstücksangelegenheiten	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung		Daniela Disse	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,38 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Erwerb, Verkauf, Tausch und Ersteigerung von Grundvermögen einschließlich Gebäude</li> <li>- Ausübung von Vorkaufsrechten</li> <li>- An- und Verpachtung von Grundstücken</li> <li>- Bestellungen von Rechten Dritter oder von Rechten der Stadt</li> <li>- Bestellung von Erbbaurechten</li> <li>- Erwerb und Veräußerung von Sondervermögen (Interessentengesamtheiten)</li> <li>- Sondernutzungserlaubnisse (Zirkus)</li> <li>- Kleingartenangelegenheiten</li> <li>- Bauerlaubnisverträge</li> <li>- Allgemeine Grundstücksangelegenheiten</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
BauGB, privatrechtliche Verträge, Ratsbeschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Hauptausschuss/Rat, Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen, Käufer/Verkäufer, Pächter/Verpächter			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Handlungsschwerpunkte: Veräußerung der im Eigentum der Stadt Beverungen stehenden Grundstücke, Abschluss von Erbbaurechtsverträgen, effiziente Erbringung der Dienstleistung "Grunderwerb" für die Eigenbetriebe der Stadt Beverungen Produktziele: Erzielung der vom Rat der Stadt Beverungen festgelegten Konditionen, Ankauf strategisch wichtiger Flächen für die zukünftige Entwicklung, Verzicht auf den Erwerb von Erbbauflächen			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Grundstückskäufe	2	0	bis 21.09. 3
Grundstücksverkäufe	38	12	bis 21.09.
Erbbaurechtsverträge	1	0	0
Pacht-/Gestattungsverträge	10	17	bis 21.09.
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450,00					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175,00	150	150	150	150	150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.575,83	97.980	122.990	121.990	122.990	121.990
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.985,50	7.600	7.950	7.950	7.950	7.950
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	180.348,00	24.000	140.400	20.200	20.200	44.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>287.534,33</b>	<b>129.730</b>	<b>271.490</b>	<b>150.290</b>	<b>151.290</b>	<b>174.290</b>
11	- Personalaufwendungen	29.669,22	31.180	33.234	33.553	34.091	34.309
12	- Versorgungsaufwendungen	989,34	1.497	849	861	862	864
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.601,45	28.808	36.180	29.180	29.180	29.180
14	- Bilanzielle Abschreibungen	171,51	440	440	440	440	440
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.476,01	86.718	88.119	89.119	90.119	91.119
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>151.907,53</b>	<b>148.643</b>	<b>158.822</b>	<b>153.153</b>	<b>154.692</b>	<b>155.912</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>135.626,80</b>	<b>-18.913</b>	<b>112.668</b>	<b>-2.863</b>	<b>-3.402</b>	<b>18.378</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>135.626,80</b>	<b>-18.913</b>	<b>112.668</b>	<b>-2.863</b>	<b>-3.402</b>	<b>18.378</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>135.626,80</b>	<b>-18.913</b>	<b>112.668</b>	<b>-2.863</b>	<b>-3.402</b>	<b>18.378</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.025,85	36.743	33.740	33.919	34.343	34.751
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	47.492,54	48.615	40.716	40.792	41.216	41.923
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>123.160,11</b>	<b>-30.784</b>	<b>105.692</b>	<b>-9.735</b>	<b>-10.275</b>	<b>11.206</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-14.113,49</b>	<b>-42.473</b>	<b>-21.152</b>	<b>---</b>	<b>-16.473</b>	<b>-16.992</b>	<b>-19.212</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	392.999,26	53.000	258.015		43.000	43.000	67.000
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>392.999,26</b>	<b>53.000</b>	<b>258.015</b>		<b>43.000</b>	<b>43.000</b>	<b>67.000</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.458,51	-15.000	-102.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen	-4.403,00						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.578,40						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-283,11</b>	<b>-15.000</b>	<b>-102.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>392.716,15</b>	<b>38.000</b>	<b>156.015</b>		<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>57.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0005 Erwerb von Grundstücken	8.578,40	38.000	45.815	0	43.000	43.000	43.000
19 + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	53.000	147.815	0	53.000	53.000	53.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-15.000	-102.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	8.578,40	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>8.578,40</b>	<b>-15.000</b>	<b>-102.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>53.000</b>	<b>147.815</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>
<b>Summe</b>	<b>8.578,40</b>	<b>38.000</b>	<b>45.815</b>	<b>0</b>	<b>43.000</b>	<b>43.000</b>	<b>43.000</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-4.403,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-8.778,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>4.175,40</b>	<b>-15.000</b>	<b>-102.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>53.000</b>	<b>147.815</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-199,60</b>	<b>38.000</b>	<b>45.815</b>	<b>0</b>	<b>43.000</b>	<b>43.000</b>	<b>43.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020101 Ordnungswesen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	
<b>Produkt</b>	020101	Ordnungswesen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Ralf Meibom	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
2,35 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Sicherstellung d. Durchführung v. Verwaltungsmaßnahmen einschließlich deren zwangsweiser Durchsetzung z. Schutz d. Bevölkerung vor gesundheitl. Gefahren einschließlich Lärmbekämpfung; Ahndung von Umweltverstößen jeglicher Art; Allgemeine Ortshygiene; Angelegenheiten des Nachbarrechts; Schiedsamsangelegenheiten; Jagdaufsicht (Wildschäden); Schulversäumnisse; Schutz der Sonn- und Feiertage; Schutz vor staatsfeindlichen Organisationen und Bestrebungen; Schutz vor Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung; Verfassungsschutzbericht; Allgemeine Ordnungswidrigkeiten; Veterinärangelegenheiten; Hochwasserschutz; Bearbeitung von Fundangelegenheiten; Fischereiangelegenheiten; Ausstellen von Leichenpässen; Abwicklung von Bestattungen unbekannter und mittelloser Leichen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
OBG, OWiG, LImSchG, JugendschutzG, PsychKG, SprengstoffG, GastG, GastVO, StVZO, StVG, Landesfischereigesetz, Landesjagdgesetz, Landeshundegesetz, Schiedsamtsgesetz, Nachbarrechtsgesetz, Sonn- und Feiertagsgesetz, Ortsrecht			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Erhöhung der Außendienstanteile des Ordnungsamtes			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Kurzfristige Verfolgung und Ahndung von Ordnungswidrigkeiten; Sicherstellung des friedlichen Zusammenlebens der Bürger; Einhaltung der Regeln zur Sauberhaltung der öffentlichen Einrichtungen und Flächen; Verbesserung des allgemeinen Sicherheitsempfindens			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Wildschadensfälle	1	1	bis 31.08. --
Owi-Verfahren	45	42	bis 31.08. 35
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020101 Ordnungswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.795,61		3.125	3.375	3.625	3.875
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.492,97	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193,84	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.342,96	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>54.825,38</b>	<b>26.300</b>	<b>31.425</b>	<b>31.675</b>	<b>31.925</b>	<b>32.175</b>
11	- Personalaufwendungen	133.879,04	173.702	147.997	149.643	151.061	152.777
12	- Versorgungsaufwendungen	5.240,23	3.598	3.655	3.676	3.697	3.709
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	126.736,89	125.836	132.180	132.180	132.180	132.180
14	- Bilanzielle Abschreibungen	140,76		3.360	3.610	3.860	4.110
15	- Transferaufwendungen	18.629,69	24.200	25.000	25.000	25.000	25.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.591,69	14.859	15.474	15.474	15.474	15.474
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>294.218,30</b>	<b>342.195</b>	<b>327.666</b>	<b>329.583</b>	<b>331.272</b>	<b>333.250</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-239.392,92</b>	<b>-315.895</b>	<b>-296.241</b>	<b>-297.908</b>	<b>-299.347</b>	<b>-301.075</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-239.392,92</b>	<b>-315.895</b>	<b>-296.241</b>	<b>-297.908</b>	<b>-299.347</b>	<b>-301.075</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-239.392,92</b>	<b>-315.895</b>	<b>-296.241</b>	<b>-297.908</b>	<b>-299.347</b>	<b>-301.075</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	49.457,20	60.362	59.028	58.543	58.869	59.303
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-288.850,12</b>	<b>-376.257</b>	<b>-355.269</b>	<b>-356.451</b>	<b>-358.216</b>	<b>-360.378</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Ordnungswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-243.203,50</b>	<b>-316.405</b>	<b>-296.406</b>	<b>---</b>	<b>-297.993</b>	<b>-299.382</b>	<b>-301.070</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.471,66						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>71.471,66</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.645,07	-3.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-1.645,07</b>	<b>-3.000</b>	<b>-4.000</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>69.826,59</b>	<b>-3.000</b>	<b>-4.000</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 020101 Ordnungswesen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
Summe Auszahlungen	-1.645,07	-3.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-1.645,07	-3.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.645,07	-3.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-1.645,07	-3.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0202	Gewerbewesen	
<b>Produkt</b>	020201	Gewerbeangelegenheiten	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Ralf Meibom	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,36 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bearbeitung der Angelegenheiten erlaubnisfreier und erlaubnispflichtiger Betriebe und Durchsetzung der gewerblichen Vorschriften einschließlich der Nebengesetze</li> <li>- Gaststättenangelegenheiten</li> <li>- Auskünfte Gewerbezentralregister</li> <li>- Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen</li> <li>- Aufsicht über überwachungsbedürftige Betriebe</li> <li>- Jugendschutz</li> <li>- Kernkraftwerk Begehung</li> <li>- Mitteilungen über Strafsachen</li> <li>- Statistiken</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Jugendschutzgesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz, Landesimmissionsschutzgesetz			
<b>Zielgruppe</b>			
Gewerbebetriebe Jugendliche Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Verbesserung des Jugendschutzes			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Gaststättenerlaubnisse	2	5	bis 31.08. 2
Auskünfte Gewerbezentralregister	25	20	bis 31.08. 13
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.324,46	10.100	8.100	8.100	8.100	8.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		150	150	150	150	150
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>16.324,46</b>	<b>10.250</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>
11	- Personalaufwendungen	40.307,30	48.453	26.800	27.000	27.300	27.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.178,45	23.600	17.460	17.460	17.460	17.460
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,71					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.806,29	3.382	2.975	2.975	2.975	2.975
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>49.293,75</b>	<b>75.435</b>	<b>47.235</b>	<b>47.435</b>	<b>47.735</b>	<b>47.935</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-32.969,29</b>	<b>-65.185</b>	<b>-38.985</b>	<b>-39.185</b>	<b>-39.485</b>	<b>-39.685</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-32.969,29</b>	<b>-65.185</b>	<b>-38.985</b>	<b>-39.185</b>	<b>-39.485</b>	<b>-39.685</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-32.969,29</b>	<b>-65.185</b>	<b>-38.985</b>	<b>-39.185</b>	<b>-39.485</b>	<b>-39.685</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	20.923,91	23.333	16.036	15.883	16.007	16.153
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-53.893,20</b>	<b>-88.518</b>	<b>-55.021</b>	<b>-55.068</b>	<b>-55.492</b>	<b>-55.838</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-30.984,92</b>	<b>-65.185</b>	<b>-38.985</b>	<b>---</b>	<b>-39.185</b>	<b>-39.485</b>	<b>-39.685</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0203	Verkehrsangelegenheiten	
<b>Produkt</b>	020301	Verkehrsangelegenheiten	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Ralf Meibom	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,65 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Überwachung des ruhenden Verkehrs, Ahndung der Verstöße, Abschleppmaßnahmen, Verkehrsrechtliche Genehmigungen und straßenrechtliche Erlaubnisse z. B. Mitwirkung bei der Erteilung von Ausnahmegenehmigungen zum Halten/Parken, Sondernutzungen, Mitwirkung bei der Erteilung von Erlaubnissen für Straßensperrungen aus besonderen Anlässen, Beschilderungsmaßnahmen an öffentlichen Verkehrsflächen, Zulassung und Abmeldung von Kraftfahrzeugen, Fahrerlaubnisse (Führerscheine), Halterdatenänderung (Fahrzeugscheine)			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
StVO, StrVG, StrWG, Anordnungen der Straßenverkehrsbehörde			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürger Verkehrsteilnehmer			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Gewährleistung der Verkehrssicherheit, insbesondere der Schulwegsicherung Reduzierung der Verkehrsverstöße durch Beratung			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Verwarnungsgelder	1.093	628	bis 25.09. 293
Bußgelder	155	118	bis 25.09. 59
Anwohnerparkausweise	--	19	bis 25.09. 49
<b>Erläuterungen</b>			
Die Überwachung des ruhenden Verkehrs wurde ab 2020 intensiviert. Ab Oktober 2022 werden die Anwohnerparkausweise nicht mehr durch den Kreis Höxter erstellt.			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199,94	200	1.200	1.200	1.200	1.200
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127,00		500	500	500	500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.391,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>14.717,94</b>	<b>20.200</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>
11	- Personalaufwendungen	42.156,00	57.904	68.700	69.400	70.100	70.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.391,26	13.836	20.140	20.140	20.140	20.140
14	- Bilanzielle Abschreibungen	653,67	750	1.561	1.502	1.502	1.215
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.211,98	5.573	7.088	7.088	7.088	7.088
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54.412,91</b>	<b>78.063</b>	<b>97.489</b>	<b>98.130</b>	<b>98.830</b>	<b>99.343</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-39.694,97</b>	<b>-57.863</b>	<b>-75.789</b>	<b>-76.430</b>	<b>-77.130</b>	<b>-77.643</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-39.694,97</b>	<b>-57.863</b>	<b>-75.789</b>	<b>-76.430</b>	<b>-77.130</b>	<b>-77.643</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-39.694,97</b>	<b>-57.863</b>	<b>-75.789</b>	<b>-76.430</b>	<b>-77.130</b>	<b>-77.643</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	36.033,87	44.472	47.610	47.310	47.655	48.164
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-75.728,84</b>	<b>-102.335</b>	<b>-123.399</b>	<b>-123.740</b>	<b>-124.785</b>	<b>-125.807</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-33.335,33</b>	<b>-57.313</b>	<b>-75.428</b>	<b>---</b>	<b>-76.128</b>	<b>-76.828</b>	<b>-77.628</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.149,98	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-2.149,98</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>		<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.149,98</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>		<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	-2.149,98	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	-2.149,98	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	-2.149,98	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	-2.149,98	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0204	Gefahrenabwehr und -vorbeugung, Brandschutz	
<b>Produkt</b>	020401	Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Svenja Frewer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,95 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Abwehr von Großschadensereignissen Aus- und Fortbildungen der Feuerwehrkameraden, Betreuung der freiwilligen Feuerwehren Bevölkerungsschutz, Brandbekämpfung, Brandschutzerziehung und -aufklärung Brandschauen, Brandsicherheitswachdienste Fernmeldeanlagen, Fernsprecher, Alarmanlagen, sonstige Anlagen Katastrophenhilfe, Löschwasserversorgung, Notfallrettung, Technische Hilfeleistungen (THW) Überwachung von Kleinfeuerungsanlagen, Strahlenschutz			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
BHKG, Ortsrecht, Verordnungen			
<b>Zielgruppe</b>			
Bevölkerung, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Schnellstmögliche Hilfeleistung zur Vermeidung von Schäden für Menschen, Tiere sowie an Sachen und der Umwelt; Regelmäßige Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes; Brandschauen/vorbeugender Brandschutz; Aufrechterhaltung der Leistungsstärke der Truppen			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
1. Die Zusammenarbeit zwischen Freiw. Feuerwehr und hauptamtlichem Rettungsdienst wird gefördert. 2. Zur Sicherstellung der personellen Einsatzbereitschaft der Freiw. Feuerwehr soll bei Problemen mit der Freistellung durch die Arbeitgeber ein regelmäßiger Austausch mit den entsprechenden Arbeitgebern erfolgen. 3. Die Kooperation mit den Wehren aus den benachbarten Bundesländern soll auch im Bereich der größeren Beschaffungen intensiviert werden. 4. Die Feuerwehr soll durch ständige Fortbildung ihren Ausbildungsstand festigen und erweitern.			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Einsätze Feuerwehr	152	243	bis 31.08. 188
Brandschauen	9	5	bis 31.08. 7
Kräftestärke Feuerwehr	371	360	bis 31.08. 371
Zahl der Fahrzeuge	22	22	21
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.889,56	65.050	87.759	111.732	143.921	169.388
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	876,60	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.404,04	24.000	22.500	22.500	22.500	22.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.532,10	3.255	2.686	2.568	2.568	2.543
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>118.702,30</b>	<b>94.805</b>	<b>115.445</b>	<b>139.300</b>	<b>171.489</b>	<b>196.931</b>
11	- Personalaufwendungen	66.495,92	63.479	69.055	70.142	71.080	72.190
12	- Versorgungsaufwendungen	20.894,29	14.352	14.590	14.683	14.739	14.817
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	182.907,06	259.560	275.400	267.400	270.100	267.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	155.735,44	136.670	148.618	167.696	195.563	214.973
15	- Transferaufwendungen	9.105,00	4.125	4.100	4.100	4.100	4.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.166,64	275.655	300.710	277.610	300.110	279.410
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>719.304,35</b>	<b>753.841</b>	<b>812.473</b>	<b>801.631</b>	<b>855.692</b>	<b>852.890</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-600.602,05</b>	<b>-659.036</b>	<b>-697.028</b>	<b>-662.331</b>	<b>-684.203</b>	<b>-655.959</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-600.602,05</b>	<b>-659.036</b>	<b>-697.028</b>	<b>-662.331</b>	<b>-684.203</b>	<b>-655.959</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-600.602,05</b>	<b>-659.036</b>	<b>-697.028</b>	<b>-662.331</b>	<b>-684.203</b>	<b>-655.959</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,10	10	10	10	10	10
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	37.904,64	40.913	45.005	44.927	45.279	45.734
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-638.497,59</b>	<b>-699.939</b>	<b>-742.023</b>	<b>-707.248</b>	<b>-729.472</b>	<b>-701.683</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-468.655,01</b>	<b>-577.576</b>	<b>-619.490</b>	---	<b>-589.240</b>	<b>-615.294</b>	<b>-592.852</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		135.000	60.000		60.000	60.000	60.000
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>135.000</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-150.000	-200.000		-75.000	-75.000	
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-338.141,23	-143.700	-106.300		-1.122.000	-512.000	-567.000
09	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-550.000)		
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-338.141,23</b>	<b>-293.700</b>	<b>-306.300</b>		<b>-1.197.000</b>	<b>-587.000</b>	<b>-567.000</b>
<b>13</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>					<b>(-550.000)</b>		
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-338.141,23</b>	<b>-158.700</b>	<b>-246.300</b>		<b>-1.137.000</b>	<b>-527.000</b>	<b>-507.000</b>
<b>14</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>					<b>(-550.000)</b>		

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0006 BGA Feuerwehr/Katastrophenschutz	-35.428,17	-81.400	-59.200	0	-25.000	-25.000	-25.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-35.428,17	-81.400	-59.200	0	-25.000	-25.000	-25.000
I00.0010 Feuerwehropauschale	0,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-3.354,05	-4.500	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.354,05	-4.500	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I20.0001 MLF Jakobsberg	-124.607,89	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-124.607,89	0	0	0	0	0	0
I20.0004 Löschwasserbrunnen Amelunxen	-167.856,45	-75.000	-200.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-150.000	-200.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-167.856,45	0	0	0	0	0	0
I23.0001 TSF-W Würiggassen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
I23.0002 MZF Dalhausen	0,00	-50.000	-30.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-50.000	-30.000	0	0	0	0
I23.0003 MZF Amelunxen	0,00	0	0	-155.000	-155.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	-155.000	-155.000	0	0
I24.0001 Unterirdischer Löschwasserbeh. Jakobsberg	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
I24.0002 Unterirdischer Löschwasserbeh. Drenke	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
I24.0003 TLF 3000 LG Dalhausen	0,00	0	0	-395.000	-395.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	-395.000	-395.000	0	0
I25.0001 HLF 10 Dalhausen	0,00	0	0	0	-455.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-455.000	0	0
I25.0002 KdoW Leitung der Feuerwehr	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
I26.0001 TSF-W LG Haarbrück	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
I27.0001 GW-L2 Gerätewagen LZ Beverungen (Ersatz Bund)	0,00	0	0	0	0	0	-400.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-400.000
I27.0002 KdoW LG Herstelle	0,00	0	0	0	0	0	-125.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-125.000
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-331.246,56</b>	<b>-285.900</b>	<b>-299.200</b>	<b>-550.000</b>	<b>-1.190.000</b>	<b>-580.000</b>	<b>-560.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Summe</b>	<b>-331.246,56</b>	<b>-150.900</b>	<b>-239.200</b>	<b>-550.000</b>	<b>-1.130.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>-500.000</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-6.894,67</b>	<b>-7.800</b>	<b>-7.100</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>Summe</b>	<b>-6.894,67</b>	<b>-7.800</b>	<b>-7.100</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-338.141,23</b>	<b>-293.700</b>	<b>-306.300</b>	<b>-550.000</b>	<b>-1.197.000</b>	<b>-587.000</b>	<b>-567.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-338.141,23</b>	<b>-158.700</b>	<b>-246.300</b>	<b>-550.000</b>	<b>-1.137.000</b>	<b>-527.000</b>	<b>-507.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0205	Einwohnerangelegenheiten	
<b>Produkt</b>	020501	Einwohnerangelegenheiten	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Stefan Gördemann	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,64 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundlegende Meldeangelegenheiten: Anmeldungen/Ummeldungen/Abmeldungen;</li> <li>- Überwachung der Datenübermittlung zwischen den Meldebehörden;</li> <li>- Ausstellen von Aufenthalts-, Lebens- und Meldebescheinigungen etc.;</li> <li>- Ausstellen und Änderungen von Bundespersonalausweisen; Passangelegenheiten;</li> <li>- Namensangelegenheiten; Fertigung von Beglaubigungen;</li> <li>- Bearbeitung von Anträgen auf Erteilung von Führungszeugnissen und Auszügen aus dem Gewerbezentralregister;</li> <li>- Führen des Melderegisters, Auskünfte aus dem Melderegister;</li> <li>- Staatsangehörigkeitsangelegenheiten;</li> <li>- Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen;</li> <li>- Ausstellung von Fischereischeiden; Kfz und Führerscheinangelegenheiten;</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Bundesmeldegesetz, Melderechtsrahmengesetz, Meldedatenübermittlungsverordnung, Bundeszentralregistergesetz, Rechtsverordnungen und Erlasse, Gesetz über Personalausweise, Verordnung über Personalausweise, Staatsangehörigkeitenrecht, Fischereigesetz, Passgesetz, Datenschutzgesetze, Jugendarbeitsschutzgesetze			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohner			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Registrierung der Einwohner zur Feststellung und des Nachweises der Identität und ihrer Wohnung. Versorgung aller Deutschen mit Dokumenten zum Nachweis ihrer Identität im öffentlichen und privaten Bereich. Sicherstellung des ordnungsgemäßen Lohn- und Kirchensteuerabzuges. Umfassender Service für den Bürger.			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Leistungsumfang</b>			
Personalausweise	1.554	1.567	bis 31.08. 1.027
Reisepässe	216	405	bis 31.08. 340
Kinderausweise	85	198	bis 31.08. 240
Anmeldungen/Umzüge	1.169	1.112	bis 31.08. 935
Anträge Führungszeugnisse	607	721	bis 31.08. 455
Anträge Gewerbezentralreg.	14	13	bis 31.08. 5
Aus. Fischereischeine	55	60	bis 31.08. 52
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	885,90	210	205	205	205	415
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.099,04	80.900	95.900	95.900	95.900	95.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	235,50	100	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>93.220,44</b>	<b>81.210</b>	<b>96.205</b>	<b>96.205</b>	<b>96.205</b>	<b>96.415</b>
11	- Personalaufwendungen	91.033,48	96.450	102.100	103.200	104.200	105.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	76.658,66	87.424	94.740	94.740	94.740	94.740
14	- Bilanzielle Abschreibungen	207,31	210	205	205	205	205
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.974,87	5.063	4.724	4.724	4.724	4.724
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>172.874,32</b>	<b>189.147</b>	<b>201.769</b>	<b>202.869</b>	<b>203.869</b>	<b>204.869</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-79.653,88</b>	<b>-107.937</b>	<b>-105.564</b>	<b>-106.664</b>	<b>-107.664</b>	<b>-108.454</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-79.653,88</b>	<b>-107.937</b>	<b>-105.564</b>	<b>-106.664</b>	<b>-107.664</b>	<b>-108.454</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-79.653,88</b>	<b>-107.937</b>	<b>-105.564</b>	<b>-106.664</b>	<b>-107.664</b>	<b>-108.454</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	36.465,46	37.935	40.100	39.699	39.920	40.192
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-116.119,34</b>	<b>-145.872</b>	<b>-145.664</b>	<b>-146.363</b>	<b>-147.584</b>	<b>-148.646</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-75.710,62</b>	<b>-107.937</b>	<b>-105.564</b>	<b>---</b>	<b>-106.664</b>	<b>-107.664</b>	<b>-108.664</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020601 Personenstandswesen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0206	Personenstandswesen	
<b>Produkt</b>	020601	Personenstandswesen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Silvia Loges	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,68 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Beurkundung von Geburten, Eheschließungen, Lebenspartnerschaften und Sterbefällen</li> <li>- Eheanmeldungen und Eheschließungen</li> <li>- Entgegennahme von Namensklärungen und Anträgen auf Namensänderung</li> <li>- Führen der Personenstandsbücher und -register</li> <li>- Nachbeurkundung von im Ausland beurkundeten Personenstandsfällen</li> <li>- Ausstellen von Ehefähigkeitszeugnissen aufgrund internationaler Vereinbarungen</li> <li>- Entgegennahme von Vaterschaftsanerkennungen</li> <li>- Führen des Standesamtsarchivs</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Personenstandsgesetz u. -verordnung, Ehegesetz, Dienstanweisung des Bundesinnenministeriums, EGBGB, BGB, Internationales Ehe- und Kindschaftsrecht, Internationales Zivilverfahrensrecht			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohner der Stadt Beverungen und umliegender Städte			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dienstleister der Einwohner der Stadt Beverungen hinsichtlich personenstandsrelevanter Ereignisse.</li> <li>- Attraktivität der Eheschließungen durch Flexibilität u. besondere Eheschließungsorte auf einem hohen Niveau halten und dadurch auch für außerhalb von Beverungen lebende Paare Anreize schaffen, um in Beverungen zu heiraten.</li> </ul>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Geburten einschl. Nachbeurkundungen	0	3	bis 31.08. 2
Sterbefälle, beurkundet	100	101	bis 31.08. 78
Eheschließungen	70	77	bis 31.08. 50
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020601 Personenstandswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.998,20	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>13.998,20</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
11	- Personalaufwendungen	53.608,97	54.226	56.700	57.300	57.800	58.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.223,43	10.652	9.820	9.820	9.820	9.820
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,24					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.385,57	5.386	5.306	5.306	5.306	5.306
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.220,21</b>	<b>70.264</b>	<b>71.826</b>	<b>72.426</b>	<b>72.926</b>	<b>73.526</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-51.222,01</b>	<b>-59.264</b>	<b>-60.826</b>	<b>-61.426</b>	<b>-61.926</b>	<b>-62.526</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-51.222,01</b>	<b>-59.264</b>	<b>-60.826</b>	<b>-61.426</b>	<b>-61.926</b>	<b>-62.526</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-51.222,01</b>	<b>-59.264</b>	<b>-60.826</b>	<b>-61.426</b>	<b>-61.926</b>	<b>-62.526</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	19.871,20	20.436	21.396	21.193	21.339	21.514
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-71.093,21</b>	<b>-79.700</b>	<b>-82.222</b>	<b>-82.619</b>	<b>-83.265</b>	<b>-84.040</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020601 Personenstandswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-49.672,74</b>	<b>-59.264</b>	<b>-60.826</b>	<b>---</b>	<b>-61.426</b>	<b>-61.926</b>	<b>-62.526</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							



## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020701 Statistik

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	1.214,20	1.271	1.500	1.500	1.500	1.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	24,66	84	60	60	60	60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,03					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34,57	97	116	116	116	116
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.273,46</b>	<b>1.452</b>	<b>1.676</b>	<b>1.676</b>	<b>1.676</b>	<b>1.776</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.273,46</b>	<b>-1.452</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.776</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.273,46</b>	<b>-1.452</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.776</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.273,46</b>	<b>-1.452</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.776</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	7.566,14	7.739	8.363	8.282	8.373	8.477
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-8.839,60</b>	<b>-9.191</b>	<b>-10.039</b>	<b>-9.958</b>	<b>-10.049</b>	<b>-10.253</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020701 Statistik

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-1.239,83</b>	<b>-1.452</b>	<b>-1.676</b>	<b>---</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.676</b>	<b>-1.776</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 020702 Wahlen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	02	Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe</b>	0207	Statistik und Wahlen	
<b>Produkt</b>	020702	Wahlen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Norbert Villmer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,22 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Vorbereitung und Durchführung von - Bundestagswahlen - Europawahlen - Kommunalwahlen - Landtagswahlen - sonstigen Wahlen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
EuropawahlG, EuropawahlO, BundeswahlG, BundeswahlO, LandeswahlG, LandeswahlO, KommunalwahlG, KommunalwahlO, GemeindeO			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürgerinnen und Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Rechtmäßige Vorbereitung und Durchführung von Wahlen Barrierefreien Zugang zu allen Wahllokalen schaffen			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Wahlen			
<b>Erläuterungen</b>			
2024 Europawahl 2025 Kommunalwahl			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 020702 Wahlen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.270,10		11.600	6.000	6.000	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>21.270,10</b>		<b>11.600</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
11	- Personalaufwendungen	13.641,66	16.428	15.900	16.200	16.300	16.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.070,25	6.412	8.580	8.580	8.490	8.580
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,30					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.284,79	653	13.236	13.236	13.236	13.086
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>38.997,00</b>	<b>23.493</b>	<b>37.716</b>	<b>38.016</b>	<b>38.026</b>	<b>38.066</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-17.726,90</b>	<b>-23.493</b>	<b>-26.116</b>	<b>-32.016</b>	<b>-32.026</b>	<b>-32.066</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-17.726,90</b>	<b>-23.493</b>	<b>-26.116</b>	<b>-32.016</b>	<b>-32.026</b>	<b>-32.066</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-17.726,90</b>	<b>-23.493</b>	<b>-26.116</b>	<b>-32.016</b>	<b>-32.026</b>	<b>-32.066</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.752,70	11.063	12.145	12.032	12.138	12.263
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-28.479,60</b>	<b>-34.556</b>	<b>-38.261</b>	<b>-44.048</b>	<b>-44.164</b>	<b>-44.329</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 020702 Wahlen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-18.001,53</b>	<b>-23.493</b>	<b>-26.116</b>	<b>---</b>	<b>-32.016</b>	<b>-32.026</b>	<b>-32.066</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 030108 Förderschulen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	03	Schulträgeraufgaben	
<b>Produktgruppe</b>	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	
<b>Produkt</b>	030108	Förderschulen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Martina Stromberg	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der Förderschule Schule in OGS Betreuung "Regionale Bildungslandschaft" Schulunterricht "Selbstständige Schule"			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Schulgesetz			
<b>Zielgruppe</b>			
Schülerinnen und Schüler			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Schüler	0	0	0
<b>Erläuterungen</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ab 01.08.2015 werden die Förderschüler an der Sekundarschule unterrichtet</li> <li>- zum 01.08.2016 Schließung/Auflösung der Förderschule</li> </ul>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 030108 Förderschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 030108 Förderschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>				---			
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 030109 Schulverwaltung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	03	Schulträgeraufgaben	
<b>Produktgruppe</b>	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	
<b>Produkt</b>	030109	Schulverwaltung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Martina Stromberg	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,83 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Allgemeine Schulverwaltung</li> <li>- Schulentwicklungsplanung</li> <li>- Transfer zu den Schulen mit öffentlichen Verkehrsmitteln (Sonderfahrten, Freistellungsverkehr)</li> <li>- Förderprogramme OGS, 13 Plus, Schule 8 - 1, Geld statt Stelle</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Schulgesetz, Schülerfahrkostenverordnung, Ratsbeschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Schüler und Schülerinnen, Eltern			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fahrschüler (monatl.)	576	587	529
Kinder OGS	102	125	156
Kinder "Schule 8 - 1"	52	38	41
<b>Erläuterungen</b>			
<p>"Schule 8-1" und "13 plus" in ihrer ursprüngl. Form fallen weg; dafür Betreuungspauschalen</p> <p>* Ab 01.08.2018 wird die OGS auch am Teilstandort Dalhausen durchgeführt. 2023: 129 Kinder OGS Bev.; 37 Kinder OGS Dalh.</p> <p>** Betreuung 8-13 Uhr: 2023: 22 Kinder GS Bev.; 24 Kinder GS Dalh.</p>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	554.104,19	540.950	455.411	463.224	474.246	483.376
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.713,00	117.200	150.100	163.100	173.100	173.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	5.400	10.200	10.200	10.200	10.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.573,30	15.600	12.700	12.200	11.700	11.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>688.290,49</b>	<b>679.150</b>	<b>628.411</b>	<b>648.724</b>	<b>669.246</b>	<b>678.376</b>
11	- Personalaufwendungen	138.705,41	75.188	72.548	74.010	75.055	76.281
12	- Versorgungsaufwendungen	34.508,08	23.667	24.081	24.226	24.336	24.448
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	665.290,10	887.100	751.680	690.480	642.280	665.280
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.625,82	3.190	2.904	2.511	2.061	1.505
15	- Transferaufwendungen	625.495,47	661.860	796.300	781.100	795.200	808.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.618,15	209.866	161.546	161.546	161.546	161.546
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.672.243,03</b>	<b>1.860.871</b>	<b>1.809.059</b>	<b>1.733.873</b>	<b>1.700.478</b>	<b>1.737.360</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-983.952,54</b>	<b>-1.181.721</b>	<b>-1.180.648</b>	<b>-1.085.149</b>	<b>-1.031.232</b>	<b>-1.058.984</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-983.952,54</b>	<b>-1.181.721</b>	<b>-1.180.648</b>	<b>-1.085.149</b>	<b>-1.031.232</b>	<b>-1.058.984</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-983.952,54</b>	<b>-1.181.721</b>	<b>-1.180.648</b>	<b>-1.085.149</b>	<b>-1.031.232</b>	<b>-1.058.984</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.798,15	4.040	2.840	2.840	2.840	2.840
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	54.885,93	41.723	45.487	45.278	45.680	46.206
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-1.036.040,32</b>	<b>-1.219.404</b>	<b>-1.223.295</b>	<b>-1.127.587</b>	<b>-1.074.072</b>	<b>-1.102.350</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-955.652,16</b>	<b>-1.184.451</b>	<b>-1.182.585</b>	---	<b>-1.086.562</b>	<b>-1.032.547</b>	<b>-1.060.035</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.361,56						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>134.361,56</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.970,25	-23.000	-20.500		-20.500	-20.500	-20.500
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-104.288,56						
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-110.258,81</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>		<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>24.102,75</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>		<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	-5.970,25	-23.000	-20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>8.812,90</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-5.970,25</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>8.812,90</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-20.500</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 030110 Grundschulen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	03	Schulträgeraufgaben	
<b>Produktgruppe</b>	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	
<b>Produkt</b>	030110	Grundschulen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Martina Stromberg	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,77 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der Grundschulen des Stadtgebietes Beverungen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Schulgesetz			
<b>Zielgruppe</b>			
Schülerinnen und Schüler			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Schüler GS Beverungen	281	289	285
Schüler GS Dalhausen	112	128	136
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 030110 Grundschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.191,91	14.610	43.493	56.335	59.570	66.883
03	+ Sonstige Transfererträge	8.685,17	2.530	1.785	1.766	885	980
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.830,00	2.100	3.600	3.600	3.600	3.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>56.707,08</b>	<b>19.240</b>	<b>48.878</b>	<b>61.701</b>	<b>64.055</b>	<b>71.463</b>
11	- Personalaufwendungen	51.181,26	56.370	67.300	68.000	68.500	69.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	239.306,57	354.840	338.900	338.900	338.900	338.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47.378,52	39.320	66.755	78.066	75.734	70.846
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.806,59	181.080	173.975	173.975	173.975	173.975
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>506.672,94</b>	<b>631.610</b>	<b>646.930</b>	<b>658.941</b>	<b>657.109</b>	<b>652.921</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-449.965,86</b>	<b>-612.370</b>	<b>-598.052</b>	<b>-597.240</b>	<b>-593.054</b>	<b>-581.458</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-449.965,86</b>	<b>-612.370</b>	<b>-598.052</b>	<b>-597.240</b>	<b>-593.054</b>	<b>-581.458</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-449.965,86</b>	<b>-612.370</b>	<b>-598.052</b>	<b>-597.240</b>	<b>-593.054</b>	<b>-581.458</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	29.894,54	35.302	38.002	37.754	38.023	38.362
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-479.860,40</b>	<b>-647.672</b>	<b>-636.054</b>	<b>-634.994</b>	<b>-631.077</b>	<b>-619.820</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 030110 Grundschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-420.939,94</b>	<b>-590.190</b>	<b>-576.575</b>	<b>---</b>	<b>-577.275</b>	<b>-577.775</b>	<b>-578.475</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.975,05						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>41.975,05</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-113.969,77	-75.000	-75.700		-81.700	-81.700	-81.700
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-113.969,77</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.700</b>		<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-71.994,72</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.700</b>		<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 030110 Grundschulen</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-64.093,72	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-56.691,34	0	0	0	0	0	0
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	0	-1.700	0	-1.700	-1.700	-1.700
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-1.700	0	-1.700	-1.700	-1.700
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-64.093,72</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.700</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-64.093,72</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.700</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-57.278,43</b>	<b>-75.000</b>	<b>-74.000</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-52.965,70</b>	<b>-75.000</b>	<b>-74.000</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-121.372,15</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.700</b>	<b>0</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-117.059,42</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.700</b>	<b>0</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>	<b>-81.700</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 030111 Weiterführende Schulen</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	03	Schulträgeraufgaben	
<b>Produktgruppe</b>	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	
<b>Produkt</b>	030111	Weiterführende Schulen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Martina Stromberg	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
2,56 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der weiterführenden Schulen des Stadtgebietes Beverungen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Schulgesetz			
<b>Zielgruppe</b>			
Schülerinnen und Schüler			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Schüler Hauptschule	--	--	--
Schüler Realschule	--	--	--
Schüler Sekundarschule	442	457	490
Schüler Gymnasium (SEK I)	354	334	316
Schüler Gymnasium (SEK II)	188	182	171
<b>Erläuterungen</b>			
ab 01.08.2014: Verbundschule wird Sekundarschule Schuljahr 2018/2019: letztmaliger Haupt- und Realschulzweig an der Sekundarschule			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 030111 Weiterführende Schulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.969,70	167.980	216.139	108.419	104.904	125.673
03	+ Sonstige Transfererträge	20.809,35	20.410	16.144	14.082	6.819	9.229
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102,30					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>172.881,35</b>	<b>188.390</b>	<b>232.283</b>	<b>122.501</b>	<b>111.723</b>	<b>134.902</b>
11	- Personalaufwendungen	142.686,61	151.660	149.800	151.200	152.700	154.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	595.462,06	839.110	802.170	802.170	802.170	800.170
14	- Bilanzielle Abschreibungen	173.843,18	154.680	194.912	185.518	166.289	164.300
15	- Transferaufwendungen	6.100,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	731.933,57	789.290	719.334	719.334	719.334	719.234
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.650.025,42</b>	<b>1.934.740</b>	<b>1.866.216</b>	<b>1.858.222</b>	<b>1.840.493</b>	<b>1.838.004</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.477.144,07</b>	<b>-1.746.350</b>	<b>-1.633.933</b>	<b>-1.735.721</b>	<b>-1.728.770</b>	<b>-1.703.102</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.477.144,07</b>	<b>-1.746.350</b>	<b>-1.633.933</b>	<b>-1.735.721</b>	<b>-1.728.770</b>	<b>-1.703.102</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.477.144,07</b>	<b>-1.746.350</b>	<b>-1.633.933</b>	<b>-1.735.721</b>	<b>-1.728.770</b>	<b>-1.703.102</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.146,70	1.322	1.352	1.352	1.352	1.352
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	104.500,70	131.496	135.337	134.309	135.035	135.915
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-1.580.498,07</b>	<b>-1.876.524</b>	<b>-1.767.918</b>	<b>-1.868.678</b>	<b>-1.862.453</b>	<b>-1.837.665</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 030111 Weiterführende Schulen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-1.274.003,60</b>	<b>-1.668.060</b>	<b>-1.559.304</b>	<b>---</b>	<b>-1.672.704</b>	<b>-1.674.204</b>	<b>-1.673.704</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	66.106,86						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>66.106,86</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-183.599,30	-88.500	-183.900		-138.900	-139.000	-139.100
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-183.599,30</b>	<b>-88.500</b>	<b>-183.900</b>		<b>-138.900</b>	<b>-139.000</b>	<b>-139.100</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-117.492,44</b>	<b>-88.500</b>	<b>-183.900</b>		<b>-138.900</b>	<b>-139.000</b>	<b>-139.100</b>

## Haushaltsplan 2024

Investitionen Produkt 030111 Weiterführende Schulen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I19.0006 Sanierung Biologieraum, Inventar,Gym. -GUTE SCHULE	263,44	0	0	0	0	0	0
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-40.746,54	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-37.728,94	0	0	0	0	0	0
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	0	-4.400	0	-4.400	-4.500	-4.600
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-4.400	0	-4.400	-4.500	-4.600
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-40.746,54</b>	<b>0</b>	<b>-4.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.400</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.600</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>263,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-40.483,10</b>	<b>0</b>	<b>-4.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.400</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.600</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-145.870,36</b>	<b>-88.500</b>	<b>-179.500</b>	<b>0</b>	<b>-134.500</b>	<b>-134.500</b>	<b>-134.500</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-134.050,35</b>	<b>-88.500</b>	<b>-179.500</b>	<b>0</b>	<b>-134.500</b>	<b>-134.500</b>	<b>-134.500</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-186.616,90</b>	<b>-88.500</b>	<b>-183.900</b>	<b>0</b>	<b>-138.900</b>	<b>-139.000</b>	<b>-139.100</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>263,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-174.533,45</b>	<b>-88.500</b>	<b>-183.900</b>	<b>0</b>	<b>-138.900</b>	<b>-139.000</b>	<b>-139.100</b>

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

<b>Produktbereich</b>	04	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	0401	Kultur
<b>Produkt</b>	040101	Kultur und Bildung

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Hauptabteilung

#### Verantwortliche Person(en)

Norbert Villmer

#### Anzahl Mitarbeiter

1,11 Personen

#### Produktinformation

1. Förderung kultureller Veranstaltungen der
  - Kulturgemeinschaft Beverungen und Umgebung e.V.
  - sonstiger kultureller Vereine
2. Förderung öffentlicher Büchereien
3. Archiv und Auskünfte (z.B. Familienforschung), Bestellung der Ortsheimatpfleger, Zusammenarbeit mit Ortsheimatpflegern. Sammlung, Verwahrung und Verwaltung der Archivbestände, Erfassung und Übernahme von Archivgut, Erforschung und Vermittlung der Ortsgeschichte, Erstellung und Pflege von Findbüchern und Inhaltsverzeichnissen, Aufstellungen und Übersichten, Auskunft und Beratung in Sachen Familienforschung, Erstellen von familiengeschichtlichen Übersichten, Erteilung von Auskünften in Sachen Archivpflege, Heimatpflege, Familienforschung, Zusammenarbeiten mit Heimatvereinen, Unterstützung der Ortsheimatpfleger, Erstellung von Chroniken oder sonstigen Abhandlungen
4. Förderung der Einwohner/innen durch Darbietung eines umfassenden Weiterbildungsangebotes, Mitgliedschaft im VHS-Zweckverband Diemel-Egge-Weser
5. Bereitstellung und Betrieb des Korbmacher-Museums Dalhausen

#### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Verträge, WeiterbildungG NRW, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen

#### Zielgruppe

Kulturinteressierte Personen  
Bürgerinnen und Bürger, Einwohnerinnen und Einwohner, Familienforscher  
Ortsheimatpfleger

#### Allgemeine Ziele

Bereitstellung von vielfältigen kulturellen Angeboten, Kulturinteresse aufrecht erhalten  
Information der Bürgerinnen und Bürger, Betreuung der Ortsheimatpfleger  
Erhaltung des Brauchtums, Förderung des Tourismus, Steigerung der Attraktivität der Stadt  
Flächendeckende Grundversorgung für Weiterbildung mit differenziertem Zielgruppenangebot, angepasst an die sich ständig verändernden Bedürfnisse der Menschen  
Die Volkshochschule bringt sich durch entsprechende Angebote aktiv in die Integrationsarbeit ein.

#### Ziele/Kennzahlen

Durch erfolgreiche Kulturarbeit soll die Attraktivität und das Image der Stadt gefördert werden.  
Kennzahlen: Besucher je Kulturveranstaltung, Gesamtbesucherzahl bei Kulturveranstaltungen

Leistungsumfang	2021	2022	2023
Zahl der Veranstaltungen (Kulturg.) / Vorstellungen	18	30	29
<b>Anfragen Familienforschung</b>			
schriftl.	10	8	12
mündl.	40	30	20
<b>Volkshochschule</b>			
Unterrichtseinheiten	911	1349	1372
Kurse	105	142	157

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

Korbmacher-Museum

Besucherzahlen

401

799

509

### Erläuterungen

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.538,04	8.540	8.878	8.918	8.918	12.458
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	658,50	750	750	750	750	750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14,95	20	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	334,76	330	335	335	335	665
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>9.546,25</b>	<b>9.640</b>	<b>9.983</b>	<b>10.023</b>	<b>10.023</b>	<b>13.893</b>
11	- Personalaufwendungen	65.117,86	66.875	71.500	72.200	72.800	73.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.858,35	44.932	40.720	40.720	40.720	40.720
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.646,87	4.620	4.924	4.924	4.924	4.924
15	- Transferaufwendungen	66.550,00	101.050	138.750	135.750	135.750	135.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.339,49	46.200	44.815	44.815	44.815	44.815
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>204.512,57</b>	<b>263.677</b>	<b>300.709</b>	<b>298.409</b>	<b>299.009</b>	<b>299.609</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-194.966,32</b>	<b>-254.037</b>	<b>-290.726</b>	<b>-288.386</b>	<b>-288.986</b>	<b>-285.716</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	117,75	110	120	120	120	120
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	67.609,88	82.354	82.027	81.710	82.143	82.700
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-262.458,45</b>	<b>-336.281</b>	<b>-372.633</b>	<b>-369.976</b>	<b>-371.009</b>	<b>-368.296</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-180.867,25</b>	<b>-253.287</b>	<b>-290.015</b>	<b>---</b>	<b>-287.715</b>	<b>-288.315</b>	<b>-288.915</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-300	-2.300		-300	-300	-300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-2.300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		<b>-300</b>	<b>-2.300</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 040101 Kultur und Bildung</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I24.0008 Wegekreuz Herstelle	0,00	0	-2.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-2.000	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-300</b>	<b>-2.300</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0,00</b>	<b>-300</b>	<b>-2.300</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Stadt Beverungen

<b>Produktbereich</b>	05	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich
<b>Produkt</b>	050101	Leistungen nach dem SGB XII

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Abt. Schule, Ordnung, Soziales

#### Verantwortliche Person(en)

Daniel Mohr

#### Anzahl Mitarbeiter

1,23 Personen

#### Produktinformation

Einmalige und laufende Hilfeleistungen nach SGB XII  
Sozialhilfe und Grundsicherung für Anspruchsberechtigte nach dem SGB XII  
Unterhaltsüberprüfung

#### Auftragsgrundlage

SGB, Delegationssatzung Kreis Höxter, BGB

#### Zielgruppe

Bedürftige Einwohner u. Bürger unter 65 Jahren und erwerbsunfähig oder über 65 Jahren

#### Allgemeine Ziele

Gewährung von Leistungen zur Bestreitung des Lebensunterhaltes

#### Ziele/Kennzahlen

Sicherstellung der Lebensführung

Leistungsumfang	2021	2022	2023
Z. d. Fälle SGB XII 3.Kap. (Sozialhilfe)	13	14	bis 31.08. 15
Z. d. Fälle SGB XII 4.Kap. (Grundsicherung)	122	121	bis 31.08. 124

#### Erläuterungen

Im Jahr 2024 muss mit einer Steigerung der Fallzahlen gerechnet werden.  
Grund dafür sind die hohe Inflation sowie die weiter hohen Energiekosten.

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge	120,72	100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>120,72</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
11	- Personalaufwendungen	74.683,34	79.264	83.197	84.043	84.961	85.877
12	- Versorgungsaufwendungen	10.257,87	5.298	3.655	3.676	3.697	3.709
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.943,43	11.732	11.340	11.340	11.340	11.340
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,51					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.604,93	4.277	3.998	3.998	3.998	3.998
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>95.493,08</b>	<b>100.571</b>	<b>102.190</b>	<b>103.057</b>	<b>103.996</b>	<b>104.924</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-95.372,36</b>	<b>-100.471</b>	<b>-102.090</b>	<b>-102.957</b>	<b>-103.896</b>	<b>-104.824</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-95.372,36</b>	<b>-100.471</b>	<b>-102.090</b>	<b>-102.957</b>	<b>-103.896</b>	<b>-104.824</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-95.372,36</b>	<b>-100.471</b>	<b>-102.090</b>	<b>-102.957</b>	<b>-103.896</b>	<b>-104.824</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	30.106,18	30.089	30.771	30.501	30.688	30.919
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-125.478,54</b>	<b>-130.560</b>	<b>-132.861</b>	<b>-133.458</b>	<b>-134.584</b>	<b>-135.743</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-93.396,17</b>	<b>-100.471</b>	<b>-102.490</b>	<b>---</b>	<b>-103.277</b>	<b>-104.166</b>	<b>-105.054</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	05	Soziale Leistungen	
<b>Produktgruppe</b>	0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich	
<b>Produkt</b>	050102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Michael Sander	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
2,64 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abrechnung mit dem örtlichen und überörtlichen Träger</li> <li>- einmalige und laufende Leistungen nach AsylBLG</li> <li>- Krankenhilfe</li> <li>- sonstige Hilfen</li> <li>- Wiederherstellung des Nachrangs der Leistungsgewährung</li> <li>- Verwaltung der Übergangsheime</li> <li>- Beschaffungen</li> <li>- Integration</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
AsylbLG, FLüAG			
<b>Zielgruppe</b>			
Asylbewerber / geduldete Ausländer / ukrainische Kriegsflüchtlinge			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
-Wirtschaftliche und soziale Sicherstellung der Lebensgrundlagen der Betroffenen während ihrer Aufenthaltsdauer in Deutschland			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Die Aufwendungen sollen durch Landeszuweisungen möglichst gedeckt werden.			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Asylbewerber	44	44	bis 31.08. 21
Geduldete Ausländer	29	42	bis 31.08. 13
Ukrainische Kriegsflüchtlinge	--	176	bis 31.08. 223
Krankenhilfe in €	53.100	63.350	bis 31.08. 49.300
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.262,43	856.300	570.550	431.650	431.750	431.850
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.776,22	350.000	300.000	300.000	300.000	300.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.164,54	42.500	47.500	47.500	47.500	47.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.091.203,19</b>	<b>1.248.800</b>	<b>918.050</b>	<b>779.150</b>	<b>779.250</b>	<b>779.350</b>
11	- Personalaufwendungen	167.536,71	195.897	200.539	203.118	205.492	208.134
12	- Versorgungsaufwendungen	21.193,51	24.958	21.890	22.025	22.123	22.224
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	378.446,55	590.476	582.840	582.840	582.840	582.840
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.701,27	200	10.254	10.337	10.292	10.385
15	- Transferaufwendungen	525.279,70	738.000	480.000	480.000	480.000	480.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.719,17	33.540	35.867	35.867	35.867	35.867
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.140.876,91</b>	<b>1.583.071</b>	<b>1.331.390</b>	<b>1.334.187</b>	<b>1.336.614</b>	<b>1.339.450</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-49.673,72</b>	<b>-334.271</b>	<b>-413.340</b>	<b>-555.037</b>	<b>-557.364</b>	<b>-560.100</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-49.673,72</b>	<b>-334.271</b>	<b>-413.340</b>	<b>-555.037</b>	<b>-557.364</b>	<b>-560.100</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-49.673,72</b>	<b>-334.271</b>	<b>-413.340</b>	<b>-555.037</b>	<b>-557.364</b>	<b>-560.100</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	62.294,05	68.661	71.700	71.176	71.608	72.129
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-111.967,77</b>	<b>-402.932</b>	<b>-485.040</b>	<b>-626.213</b>	<b>-628.972</b>	<b>-632.229</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-58.050,26</b>	<b>-336.171</b>	<b>-415.616</b>	---	<b>-556.840</b>	<b>-559.072</b>	<b>-561.505</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	298.555,72						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>298.555,72</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.768,90	-11.000	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-17.768,90</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>280.786,82</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	-17.768,90	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	-17.768,90	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	-17.768,90	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	-17.768,90	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	05	Soziale Leistungen	
<b>Produktgruppe</b>	0503	Dienstleistungen und Beratung im Sozialbereich	
<b>Produkt</b>	050301	Beratung im sozialen Bereich	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Louis Schreck	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,54 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratung Wohngeld</li> <li>- Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen</li> <li>- Hilfe für Senioren</li> <li>- Sozialversicherungsangelegenheiten</li> <li>- Rundfunkgebührenbefreiung</li> <li>- Spätaussiedlerangelegenheiten</li> <li>- Telefongebührenvergünstigungen</li> <li>- Sicherung von Wohnraum, Gewährung von Wohngeld in Form von Miet- und Lastenzuschüssen, Beratung</li> <li>- Förderung von Wohneigentum, Anträge auf Gewährung von Wohnungsbauförderungsmittel und Anträge zur Förderung von investiven Maßnahmen im Bestand</li> <li>- Wohnberechtigungsscheine, Antragsaufnahme und Vorprüfung</li> <li>- Freistellung öffentlich geförderter Wohnungen, Antragsaufnahme und Vorprüfung</li> <li>- Verzinsung von Wohnungsbauförderungsmittel für Eigentumsmaßnahmen, Antragsaufnahme und Vorprüfung</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
SGB X, SGB XII, FlüAG, BVFG, LAufG, Beschlüsse Wohngeldgesetz, Wohnungsbindungsgesetz, Wohnraumförderungsgesetz, Wohnraumförderungsprogramm, Wohnraumförderungsbestimmungen, Richtlinien zur Förderung von investiven Maßnahmen im Bestand, Verordnungen und Erlasse, SGB IX			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürger, Seniorenbüro			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Eine Initiative zur Schaffung eines "Mehrgenerationenhauses" soll gefördert werden.  Wohnungsversorgung und Wohnungssicherung für einkommensschwache, am Wohnungsmarkt benachteiligte Personengruppen, Verbesserung der Wohnraumversorgung im Eigentumsbereich, frühzeitige Beratung des jeweils betroffenen Personenkreises			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Schwerbeh.ausweise (neu/verläng.)*	5	5	bis 31.08. 5
Rundfunkgeb.befr./Telefonerm.*	60	35	bis 31.08. 25
Feststellung e. Behinderung*	35	40	bis 31.08. 30
Wohngeldberechnungsfälle	130	120	bis 31.08. 180
Wohnungsberechtigungs-scheine	20	20	bis 31.08. 20
<b>Erläuterungen</b>			
* lediglich Antragsannahme ** Wohngeldreform 2023			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	96.700,14	120.048	97.400	98.500	99.400	100.500
12	- Versorgungsaufwendungen	64,97	-3.410				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.968,63	11.902	11.060	11.060	11.060	11.060
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4,00					
15	- Transferaufwendungen	2.700,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.861,03	4.067	4.545	4.545	4.545	4.545
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>112.298,77</b>	<b>135.307</b>	<b>115.705</b>	<b>116.805</b>	<b>117.705</b>	<b>118.805</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-112.298,77</b>	<b>-135.307</b>	<b>-115.705</b>	<b>-116.805</b>	<b>-117.705</b>	<b>-118.805</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-112.298,77</b>	<b>-135.307</b>	<b>-115.705</b>	<b>-116.805</b>	<b>-117.705</b>	<b>-118.805</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-112.298,77</b>	<b>-135.307</b>	<b>-115.705</b>	<b>-116.805</b>	<b>-117.705</b>	<b>-118.805</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	50.442,26	53.238	49.915	49.477	49.758	50.108
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-162.741,03</b>	<b>-188.545</b>	<b>-165.620</b>	<b>-166.282</b>	<b>-167.463</b>	<b>-168.913</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-125.519,34</b>	<b>-136.357</b>	<b>-115.705</b>	<b>---</b>	<b>-116.805</b>	<b>-117.705</b>	<b>-118.805</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
<b>Produktgruppe</b>	0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
<b>Produkt</b>	060107	Unterstützung Kindergärten anderer Träger	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
7,13 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Unterstützung von Kindertagesstätten und Kindergärten anderer Träger			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
KJHG, KiBiz, Ratsbeschluss			
<b>Zielgruppe</b>			
Kinder, freie Kindergartenträger, konfessionelle Kindergartenträger, Elterninitiativen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Förderung der Bereitschaft freier und konfessioneller Träger, Kindertageseinrichtungen vorzuhalten.</li> <li>- Familienentlastung und -unterstützung, Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf.</li> </ul>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ermittl. + Ausz. d. Zuschusses für konfess. + freie Träger	4	4	4
Ortschaften ohne eigene Kindergärten	5	5	5
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.580,00					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.840,69	491.300	517.000	517.000	517.000	517.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>497.420,69</b>	<b>491.300</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>	<b>517.000</b>
11	- Personalaufwendungen	538.827,67	530.048	559.897	565.643	571.361	577.177
12	- Versorgungsaufwendungen	10.324,18	1.888	3.655	3.676	3.697	3.709
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.180,56	2.612	2.480	2.480	2.480	2.480
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,30					
15	- Transferaufwendungen	267.956,35	275.000	370.000	357.000	357.000	357.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.216,95	4.396	4.086	4.086	4.086	4.086
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>825.506,01</b>	<b>813.944</b>	<b>940.118</b>	<b>932.885</b>	<b>938.624</b>	<b>944.452</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-328.085,32</b>	<b>-322.644</b>	<b>-423.118</b>	<b>-415.885</b>	<b>-421.624</b>	<b>-427.452</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-328.085,32</b>	<b>-322.644</b>	<b>-423.118</b>	<b>-415.885</b>	<b>-421.624</b>	<b>-427.452</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-328.085,32</b>	<b>-322.644</b>	<b>-423.118</b>	<b>-415.885</b>	<b>-421.624</b>	<b>-427.452</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	50.749,09	42.925	43.737	42.337	42.464	42.613
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-378.834,41</b>	<b>-365.569</b>	<b>-466.855</b>	<b>-458.222</b>	<b>-464.088</b>	<b>-470.065</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-375.565,81</b>	<b>-323.694</b>	<b>-423.518</b>	<b>---</b>	<b>-416.205</b>	<b>-421.894</b>	<b>-427.682</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 060108 Kindergartenbeiträge</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
<b>Produktgruppe</b>	0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
<b>Produkt</b>	060108	Kindergartenbeiträge	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Elisabeth Kropp	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,23 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Festsetzung der Elternbeiträge für alle im Stadtgebiet ansässigen Kindergärten Abrechnung der Kindergartenbeiträge mit dem Kreis Höxter Festsetzung der OGS-Beiträge und Betreuungspauschalen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
KJHG, KiBiz, Satzung des Kreises Höxter und der Stadt Beverungen			
<b>Zielgruppe</b>			
Erziehungsberechtigte			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Regelmäßige Überprüfung von Einkommensnachweisen der Beitragspflichtigen			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Überprüfung der Beitragspflichtigen, deren Nachweise älter als 2 Jahre sind			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fälle Kindertageseinrichtungen	556	603	ab 01.09. 613
<b>Erläuterungen</b>			
* Kinder in einer Kindertageseinrichtung = 396 OGS-Kinder = 158 Betreuungsform "8-13 Uhr" = 59 (neu durch Satzungsänderung ab Schuljahr 2020/2021)			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 060108 Kindergartenbeiträge

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	280,21					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>280,21</b>					
11	- Personalaufwendungen	13.720,52	13.548	14.300	14.500	14.600	14.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.842,93	2.356	2.460	2.460	2.460	2.460
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,60					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	404,25	685	680	680	680	680
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.968,30</b>	<b>16.589</b>	<b>17.440</b>	<b>17.640</b>	<b>17.740</b>	<b>17.840</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-15.688,09</b>	<b>-16.589</b>	<b>-17.440</b>	<b>-17.640</b>	<b>-17.740</b>	<b>-17.840</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-15.688,09</b>	<b>-16.589</b>	<b>-17.440</b>	<b>-17.640</b>	<b>-17.740</b>	<b>-17.840</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-15.688,09</b>	<b>-16.589</b>	<b>-17.440</b>	<b>-17.640</b>	<b>-17.740</b>	<b>-17.840</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	26.088,89	29.009	23.259	23.210	23.425	23.673
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-41.776,98</b>	<b>-45.598</b>	<b>-40.699</b>	<b>-40.850</b>	<b>-41.165</b>	<b>-41.513</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 060108 Kindergartenbeiträge

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-14.810,95</b>	<b>-16.589</b>	<b>-17.440</b>	<b>---</b>	<b>-17.640</b>	<b>-17.740</b>	<b>-17.840</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
<b>Produktgruppe</b>	0602	Kinder- und Jugendarbeit	
<b>Produkt</b>	060201	Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Stefan Gördemann	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Einrichtungen der Jugendarbeit</li> <li>- Veranstaltungen im Bereich der Jugendarbeit</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Beschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Kinder, Jugendliche			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausreichende bedarfsgerechte Bereitstellung von öffentlichen Spielflächen (Ausführung durch den SIB)</li> <li>- Förderung von Maßnahmen für Jugendliche, offene Jugendarbeit</li> <li>- Aktive Förderung und ggfs. Bereitstellung von Mitteln zum Aufbau eines Jugendparlaments</li> </ul>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zuschüsse offene Jugendarbeit	2	2	bis 31.08. 2
<b>Erläuterungen</b>			
Zuschüsse an kath. und ev. Kirchengemeinde zu den offenen Jugendfreizeitstätten			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	8.438,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.438,00</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-8.438,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-8.438,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.438,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	8.039,94	7.622	8.962	8.903	9.011	9.158
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-16.477,94</b>	<b>-16.122</b>	<b>-17.462</b>	<b>-17.403</b>	<b>-17.511</b>	<b>-17.658</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-8.438,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>---</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 070101 Gesundheitsdienste</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	07	Gesundheitsdienste	
<b>Produktgruppe</b>	0701	Gesundheitsdienste	
<b>Produkt</b>	070101	Gesundheitsdienste	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Stefan Gördemann	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesundheitsschutz</li> <li>- Krankenhäuser, Kliniken</li> <li>- Kassenärztliche Versorgung</li> <li>- Sonstige Gesundheitseinrichtungen</li> <li>- Alter und Pflege</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitwirkung bei der Versorgung der Bevölkerung mit einer ausreichenden Zahl von Allgemein- und Fachärzten.</li> <li>- Beratung bei Fragen der Heimunterbringung.</li> <li>- Unterstützung bei Fragen der Sicherstellung der Betreuung.</li> </ul>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
Beratungsfälle		1	1
<b>Erläuterungen</b>			
Krankenhausumlage an das Land NRW			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 070101 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	197.357,00	225.000	227.000	229.000	231.000	233.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>197.357,00</b>	<b>225.000</b>	<b>227.000</b>	<b>229.000</b>	<b>231.000</b>	<b>233.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.848,64	6.950	7.582	7.507	7.592	7.692
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-204.205,64</b>	<b>-231.950</b>	<b>-234.582</b>	<b>-236.507</b>	<b>-238.592</b>	<b>-240.692</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 070101 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-197.357,00</b>	<b>-225.000</b>	<b>-227.000</b>	<b>---</b>	<b>-229.000</b>	<b>-231.000</b>	<b>-233.000</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 080101 Sportförderung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	08	Sportförderung	
<b>Produktgruppe</b>	0801	Sportförderung	
<b>Produkt</b>	080101	Sportförderung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Stefan Gördemann	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
- Förderung von Sport - Unterstützung von Sportvereinen			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Beschlüsse			
<b>Zielgruppe</b>			
Sportvereine			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Ideelle, materielle und finanzielle Förderung von Vereinen und Verbänden Unterschiedliche Zielgruppen nach Alter, Geschlecht, Herkunft betreiben Sport zur Förderung der Gesundheit, der körperlichen Entwicklung und des sozialen Zusammenhangs.			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zuschussanträge Sportvereine	1	-	-
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 080101 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.777,84	6.862	7.497	7.419	7.503	7.602
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-6.777,84</b>	<b>-6.862</b>	<b>-7.497</b>	<b>-7.419</b>	<b>-7.503</b>	<b>-7.602</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-600,00</b>			---			
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung</b>		
Stadt Beverungen		
<b>Produktbereich</b>	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
<b>Produktgruppe</b>	0901	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produkt</b>	090101	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauabteilung		Ludger Ernst
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>		
0,73 Personen		
<b>Produktinformation</b>		
<p>Aufstellung, Änderung und Ergänzung des Flächennutzungsplans und der Bebauungspläne          Entwicklung und Realisierung der gemeindlichen Planungsziele bei der Regionalplanung und der Planung Dritter          Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligungen, Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien          Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"          Förderprojekt "Kleinstädte in peripheren Lagen"          Bodenordnungsverfahren wie die Mitwirkung bei der Teilung von Grundstücken, Vermessungen          Grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen wie Straßenbenennung und Hausnummerierung          Straßenrechtliche Maßnahmen wie Widmung und Einziehung          Umlegungsverfahren im Zusammenhang mit Bebauungsplänen</p>		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
ROG, LPIG, GO, BauGB, BauO NW, BauNVO, LEPro, Ortsrecht, EU-Richtl., LPIG, sonst. Fachgesetze, politische Beschlüsse, Vermessungs- und KatasterG, Verordnung über die Durchführung des BauGB, Bebauungspläne, Verm.KatG NW, Straßen- und WegeG, BauPrüfVO, GBO		
<b>Zielgruppe</b>		
alle Bürger der Stadt, Grundstückseigentümer und Nutzer, Vorhabenträger, Architekten und Planer, politische und andere gesellschaftliche Gruppierungen, Institutionen und Behörden, Handel, Gewerbebetriebe und Handwerk, Erwerber, Immobilienwirtschaft, Investoren, Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure, Architekten, Planungs- und Ingenieurbüros, Gutachter, Versorgungsunternehmen, Banken, Notare, Grundbuchamt, Finanzamt, Gericht		
<b>Allgemeine Ziele</b>		
Bedarfsgerechte Bereitstellung von Bau- und Freiflächen. Nachhaltige städtebauliche Entwicklung zur sozial ausgewogenen Bodennutzung - Ermöglichung von kostengünstigem Bauen - Stärkung der Attraktivität der Stadt - Stärkung der Wirtschaftskraft Grundlagen für politische Willensbildung zur Stadtplanung schaffen Sparsamer Umgang mit Grund und Boden Schutz und Erhaltung der natürlichen Lebensgrundlagen Effektiver Planungsprozess FNP aktuell halten, Pläne den Bürgern und Bürgerinnen verfügbar machen (Internet) Optimierung der Grundstücksnutzung Förderung der regionalen und gemeindlichen Entwicklung durch Flächenbereitstellung und Unterstützung gemeindeübergreifender Projekte Erhalt der Kulturlandschaft und die Erhöhung des Erholungswertes Lösung von Nutzungskonflikten zwischen Landwirtschaft und Naturschutz Nachhaltige Sicherung der natürlichen Lebensgrundlagen Sicherstellung der kommunalen Interessen in Flurbereinigungsverfahren, insbesondere bez. Grundeigentum, städtebauliche Entwicklung, Verkehr, Natur- und Umweltschutz		
<b>Ziele/Kennzahlen</b>		
Ein Wohnungs- und Leerstandsmanagement ist zu entwickeln.		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.158,00	53.050	800	800	800	800
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.522,13	163.100	203.220	203.220	203.220	203.220
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>258.680,13</b>	<b>216.150</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>	<b>204.020</b>
11	- Personalaufwendungen	135.418,40	166.328	194.097	198.008	201.741	206.246
12	- Versorgungsaufwendungen	84.799,31	79.418	113.368	114.081	114.521	115.075
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	48.794,00	88.882	71.620	71.620	71.620	71.620
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,20					
15	- Transferaufwendungen			800	800	800	800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.385,19	3.741	3.655	3.655	3.655	3.655
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>273.400,10</b>	<b>338.369</b>	<b>383.540</b>	<b>388.164</b>	<b>392.337</b>	<b>397.396</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-14.719,97</b>	<b>-122.219</b>	<b>-179.520</b>	<b>-184.144</b>	<b>-188.317</b>	<b>-193.376</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	38.202,60	37.253	47.124	47.035	47.483	48.213
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-52.922,57</b>	<b>-159.472</b>	<b>-226.644</b>	<b>-231.179</b>	<b>-235.800</b>	<b>-241.589</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>41.785,46</b>	<b>-139.059</b>	<b>-191.340</b>	---	<b>-194.664</b>	<b>-197.717</b>	<b>-200.996</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.900,00						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>18.900,00</b>						
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.900,00						
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-18.900,00</b>						
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

<b>Produktbereich</b>	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
<b>Produktgruppe</b>	0902	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen
<b>Produkt</b>	090201	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

#### Verantwortliche Organisationseinheit

Bauabteilung

#### Verantwortliche Person(en)

Ludger Ernst

#### Produktinformation

Produkt entfällt künftig. Dieses Produkt wurde als Kostenträger in das Produkt 090101 "Räumliche Planung und Entwicklung" integriert.

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>				---			
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	10	Bauen und Wohnen	
<b>Produktgruppe</b>	1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung	
<b>Produkt</b>	100101	Bauaufsicht und Bauordnung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bauabteilung		Wolfgang Frewer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,46 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Durchführung aller gesetzlich vorgesehenen Baugenehmigungsverfahren für die Errichtung, die Änderung, die Nutzungsänderung und den Abbruch baulicher Anlagen sowie anderer Anlagen und Einrichtungen Als freiwillige Serviceleistung werden der Bauservice, die Bauberatung und die Möglichkeiten zur Akteneinsicht in die umfangreichen Archivakten angeboten. Erstellung der Bau- und Flächenstatistik			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
BauGB, BauO NW, BauNVO, SBauVO			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohner/innen, Kreis Höxter			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen Aufzeigen rechtlicher und einwandfreier Perspektiven Beschleunigung und Vereinheitlichung des Verfahrens			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Bauanträge	61	70	bis 31.08. 27
Baugenehmigungen	60	44	bis 31.08. 11
Freistellungen	19	5	bis 31.08. 2
Bauvoranfragen	11	9	bis 31.08. 5
Abweichungserlaubnis			bis 31.08.
<b>Erläuterungen</b>			
Bauanträge/Baugenehmigungen durch den Kreis Höxter; städt. Stellungnahme erforderlich Genehmigungsfreistellungen und Abweichungserlaubnisse (§ 69 Abs. 3 BauO NW) durch die Stadt			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.343,60	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>18.343,60</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
11	- Personalaufwendungen	30.345,34	33.443	92.811	93.208	93.627	94.066
12	- Versorgungsaufwendungen	9.935,45	9.039	8.225	8.283	8.322	8.372
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.560,17	9.780	9.480	9.480	9.480	9.480
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,90					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.182,96	2.801	2.855	2.855	2.855	2.855
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>51.025,82</b>	<b>55.063</b>	<b>113.371</b>	<b>113.826</b>	<b>114.284</b>	<b>114.773</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-32.682,22</b>	<b>-50.563</b>	<b>-108.871</b>	<b>-109.326</b>	<b>-109.784</b>	<b>-110.273</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-32.682,22</b>	<b>-50.563</b>	<b>-108.871</b>	<b>-109.326</b>	<b>-109.784</b>	<b>-110.273</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-32.682,22</b>	<b>-50.563</b>	<b>-108.871</b>	<b>-109.326</b>	<b>-109.784</b>	<b>-110.273</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	19.934,00	21.218	17.453	17.346	17.488	17.667
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-52.616,22</b>	<b>-71.781</b>	<b>-126.324</b>	<b>-126.672</b>	<b>-127.272</b>	<b>-127.940</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-37.540,68</b>	<b>-51.513</b>	<b>-109.531</b>	<b>---</b>	<b>-109.916</b>	<b>-110.304</b>	<b>-110.693</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	10	Bauen und Wohnen	
<b>Produktgruppe</b>	1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	
<b>Produkt</b>	100201	Denkmalschutz und Denkmalpflege	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bauabteilung		Wolfgang Frewer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,57 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Denkmalschutz und Denkmalpflege - Führen der Denkmalliste - Erteilen von Erlaubnissen - Denkmalförderung - Beratung von Bauherren und Architekten - Dokumentation Dorferneuerung (Privat) Alle Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Schutz und der Pflege der Bau- und Bodendenkmäler			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
DschG NW, EstG, EStDV, Verw.VerfG, BauO NW			
<b>Zielgruppe</b>			
Eigentümer von Bau- und Bodendenkmälern, Öffentlichkeit			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Erhalt und Pflege der Bau- und Bodendenkmäler Schutz des Kulturgutes Das bauliche, kulturelle Erbe und das Stadtbild werden bewahrt und weiterentwickelt.			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Die Öffentlichkeitsarbeit soll verbessert werden (z.B. Erstellen eines Denkmalführers, Hinweisschilder mit Kurzinfo an den Gebäuden, Informationen im Internet). Umsetzung der Anforderungen der Denkmallisten-Verordnung und der INSPIRE-Richtlinie			
<b>Leistungsumfang</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
Fälle Pauschalmittel		3	3
€ Pauschalmittel		15.000	15.000
Denkmalförderung städt. Maßnahme		-	-
Anzahl Bau-/Bodendenkmale		119/14	119/14
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	4.500	9.000	9.000	9.000	9.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.732,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>12.732,00</b>	<b>5.500</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
11	- Personalaufwendungen	47.205,17	54.416	47.562	48.208	48.766	49.104
12	- Versorgungsaufwendungen	2.210,55	2.023	1.841	1.845	1.859	1.874
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.556,05	3.920	3.500	3.500	3.500	3.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,21					
15	- Transferaufwendungen	14.265,00	9.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.739,15	2.270	2.115	2.115	2.115	2.115
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>68.978,13</b>	<b>71.629</b>	<b>70.018</b>	<b>70.668</b>	<b>71.240</b>	<b>71.593</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-56.246,13</b>	<b>-66.129</b>	<b>-60.018</b>	<b>-60.668</b>	<b>-61.240</b>	<b>-61.593</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-56.246,13</b>	<b>-66.129</b>	<b>-60.018</b>	<b>-60.668</b>	<b>-61.240</b>	<b>-61.593</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-56.246,13</b>	<b>-66.129</b>	<b>-60.018</b>	<b>-60.668</b>	<b>-61.240</b>	<b>-61.593</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.776,07	19.216	18.161	17.993	18.123	18.278
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-75.022,20</b>	<b>-85.345</b>	<b>-78.179</b>	<b>-78.661</b>	<b>-79.363</b>	<b>-79.871</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-81.071,62</b>	<b>-66.319</b>	<b>-60.148</b>	<b>---</b>	<b>-60.788</b>	<b>-61.330</b>	<b>-61.673</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 110101 Abfallwirtschaft</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	11	Ver- und Entsorgung	
<b>Produktgruppe</b>	1101	Abfallwirtschaft	
<b>Produkt</b>	110101	Abfallwirtschaft	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bauabteilung		Uwe Lippenmeyer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,18 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisation der Abfallentsorgung (Einsammlung von Hausmüll, Bio-Abfällen, Altpapier, Sonderabfällen) einschl. Vergabe der Aufträge an die Entsorgungsfirmen</li> <li>- Organisation der Wertstoffsammlungen für Hecken- und Strauchschnitt, Altholz, Altmetalle und Elektronikabfälle</li> <li>- Information zu allgemeinen Abfallfragestellungen, Öffentlichkeitsarbeit und Beratung, Beteiligung an kreisweiten Aktionen/Kampagnen</li> <li>- Erstellung des jährlichen Abfallkalenders</li> <li>- Mitwirkung und Verfolgung ordnungswidriger Abfallablagerungen, Kontrolle von Leistungsstörungen</li> <li>- Organisation der Abfallentsorgungssatzungen der Stadt Beverungen</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Kreislauf-, Wirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz NRW, Abfallwirtschaftskonzept des Kreises Höxter, Abfallentsorgungssatzung der Stadt Beverungen			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Ordnungsgemäße und wirtschaftliche Abfallentsorgung, Verbesserung der Abfallvermeidung. Die Abfallgebühren in Beverungen sollen im kreisweiten Vergleich wettbewerbsfähig sein.			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Kontrollen wg. Mülltrennung (Quote Anzahl Kontrollen/Fehlverhalten) Sammelquoten Wertstoffsammlung (Vergleich im Kreisdurchschnitt) Verstärkte Aufklärung der Bevölkerung über Verwertungs- und Entsorgungswege			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Restmüll in kg/Einwohner	85,15	78,90	82,90
Biomüll in kg/Einwohner	102,85	96,72	99,47
Altpapier in kg/Einwohner	68,48	58,18	49,12

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	716.250,73	706.750	693.640	693.640	693.640	693.640
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,62	22.000	22.130	22.130	22.130	22.130
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.679,17					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>733.930,52</b>	<b>728.750</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>	<b>715.770</b>
11	- Personalaufwendungen	12.830,37	13.606	14.261	14.408	14.566	14.704
12	- Versorgungsaufwendungen	2.210,55	2.023	1.841	1.845	1.859	1.874
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	652.108,40	688.380	686.650	686.650	686.650	686.650
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,44					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.147,50	630	605	605	605	605
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>713.298,26</b>	<b>704.639</b>	<b>703.357</b>	<b>703.508</b>	<b>703.680</b>	<b>703.833</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>20.632,26</b>	<b>24.111</b>	<b>12.413</b>	<b>12.262</b>	<b>12.090</b>	<b>11.937</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	26.809,90	28.735	33.680	33.549	33.889	34.300
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-6.177,64</b>	<b>-4.624</b>	<b>-21.267</b>	<b>-21.287</b>	<b>-21.799</b>	<b>-22.363</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>49.627,96</b>	<b>23.921</b>	<b>12.283</b>	---	<b>12.142</b>	<b>12.000</b>	<b>11.857</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 120101 Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen</b>		
Stadt Beverungen		
<b>Produktbereich</b>	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	1201	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
<b>Produkt</b>	120101	Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauabteilung		Herr Wohlfahrt
<b>Produktinformation</b>		
Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen Dorferneuerungsmaßnahmen Führung eines Kanalkatasters Hausanschlüsse Kanäle Maßnahmen nach dem GVFG Radwege Straßenbenennungsschilder, Widmung, Rezesse Straßenentwässerung Verkehrsanlagen (Ampeln, nichtamtlichen Verkehrsschildern, Straßenbeleuchtung) Berechnung von Beiträgen Aufbruchgenehmigungen Verkehrsplanung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Straßen- und WegeG, FernstrG, VOL, BauGB, DIN-Vorschriften, Honorarordnungen, AO, KAG		
<b>Ziele/Kennzahlen</b>		
Erhalt der Bahnstrecken RB 85/86 Oberweser-Bahn und Solling-Bahn		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 120101 Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>						

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>				---			
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)</b>											
Stadt Beverungen											
<b>Produktbereich</b>	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
<b>Produktgruppe</b>	1202	ÖPNV									
<b>Produkt</b>	120201	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)									
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>									
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Ralf Meibom									
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>											
0,13 Personen											
<b>Produktinformation</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen und Wartehallen</li> <li>- Nahverkehrskonzepte</li> <li>- Mobilität</li> </ul> <p>Der nph ist ein kommunaler Aufgabenträgerbund, deren Mitglieder die Kreise Paderborn und Höxter sind. Die Aufgabenträgerschaft beinhaltet den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) und öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) zu übernehmen.</p>											
<b>Auftragsgrundlage</b>											
Daseinsvorsorge, Verträge											
<b>Zielgruppe</b>											
Einwohnerinnen und Einwohner											
<b>Allgemeine Ziele</b>											
Ausbau und Erhalt des öffentlichen Personennahverkehrs. Sicherung der Verkehrsanbindung u. d. Mobilität f. sämtl. Verkehrsteilnehmer u. d. Güterverkehrs bei möglichst geringer Belastung der Umwelt Mobilitätsalternativen Realisierung von Mobilstationen											
<b>Ziele/Kennzahlen</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"><b>Leistungsumfang</b></th> <th style="width: 12.5%;"><b>2021</b></th> <th style="width: 12.5%;"><b>2022</b></th> <th style="width: 12.5%;"><b>2023</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Neu*</td> <td style="text-align: center;">--</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> </tbody> </table>				<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	Neu*	--	6	6
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>								
Neu*	--	6	6								
<b>Erläuterungen</b>											
* Ausbau in 2020 ** Mobilstationen in Wehrden, Bahnhof und am ZOB, Bushaltestellenausbau am Bahnhofpunkt Wehrden mit P+ R Parkplätzen; Ausbau von 23 Bushaltestellen im Stadtgebiet 1) Mobilstation in Wehrden, Bahnhof und am Bahnhofpunkt Wehrden mit P+ R Parkplätzen 2) Ausbau von 23 Bushaltestellen im Stadtgebiet											

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.387,50	19.390	44.990	70.487	70.379	89.549
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>19.387,50</b>	<b>19.390</b>	<b>44.990</b>	<b>70.487</b>	<b>70.379</b>	<b>89.549</b>
11	- Personalaufwendungen	9.939,92	10.261	11.600	11.700	11.800	11.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.110,83	30.068	8.460	8.460	8.460	8.460
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.184,09	23.110	48.358	73.843	73.631	73.349
15	- Transferaufwendungen		320.200	432.500	470.000	480.000	490.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	378,68	1.051	1.015	1.015	1.015	1.015
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.613,52</b>	<b>384.690</b>	<b>501.933</b>	<b>565.018</b>	<b>574.906</b>	<b>584.624</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-18.226,02</b>	<b>-365.300</b>	<b>-456.943</b>	<b>-494.531</b>	<b>-504.527</b>	<b>-495.075</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-18.226,02</b>	<b>-365.300</b>	<b>-456.943</b>	<b>-494.531</b>	<b>-504.527</b>	<b>-495.075</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-18.226,02</b>	<b>-365.300</b>	<b>-456.943</b>	<b>-494.531</b>	<b>-504.527</b>	<b>-495.075</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	9.931,62	10.371	11.771	11.694	11.820	11.969
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-28.157,64</b>	<b>-375.671</b>	<b>-468.714</b>	<b>-506.225</b>	<b>-516.347</b>	<b>-507.044</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-12.554,31</b>	<b>-361.580</b>	<b>-453.575</b>	---	<b>-491.175</b>	<b>-501.275</b>	<b>-511.275</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.057.500	1.235.100				
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>1.057.500</b>	<b>1.235.100</b>				
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen	-39.133,49						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-1.175.000	-1.411.400				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-1.175.000</b>	<b>-1.411.400</b>				
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-117.500</b>	<b>-176.300</b>				

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I18.0002 Ausbau von 3 Haltestellen	-31.715,51	0	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-31.715,51	0	0	0	0	0	0
I20.0003 Aus-/Umbau von 23 Haltestellen	0,00	-35.500	-70.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	319.500	428.600	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-355.000	-499.200	0	0	0	0
I21.0002 Maßnahmen ÖPNV 2021	-7.417,98	-82.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	738.000	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.417,98	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-820.000	0	0	0	0	0
I24.0004 Bushaltestellen Amelunxen u. Block Roggenthal	0,00	0	-6.100	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	54.900	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-61.000	0	0	0	0
I24.0006 Bahnhof Wehrden	0,00	0	-99.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	751.600	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-851.200	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-1.175.000</b>	<b>-1.411.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.057.500</b>	<b>1.235.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-117.500</b>	<b>-176.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-1.175.000</b>	<b>-1.411.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.057.500</b>	<b>1.235.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-39.133,49</b>	<b>-117.500</b>	<b>-176.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 120401 Fahren</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
<b>Produktgruppe</b>	1204	Fahren	
<b>Produkt</b>	120401	Fahren	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bauabteilung		Katharina Gauding	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,02 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
Unterhaltung und Betrieb von Fahren			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Daseinsvorsorge			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Erhaltung der Fährbetriebe aus touristischem Aspekt Unterstützung und Ausbildung von Fährleuten			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Nutzer Fähre Wehrden (Schätzwerte nach Angaben der Fährmänner)	5.000	5.600	4.800
- davon mit Fahrrädern	3.900	4.300	3.800
Nutzer Fähre Herstelle (Schätzwerte nach Angaben der Fährmänner)	4.700	4.900	4.550
- davon mit Fahrrädern	3.900	3.400	3.600
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 120401 Führen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211,84	1.400	8.334	8.334	8.334	8.334
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51,20	55	55	55	55	55
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>263,04</b>	<b>1.455</b>	<b>8.389</b>	<b>8.389</b>	<b>8.389</b>	<b>8.389</b>
11	- Personalaufwendungen	331,45	1.552	710	750	800	860
12	- Versorgungsaufwendungen		101	-940	-960	-990	-1.010
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.373,73	9.980	9.980	8.980	8.980	8.980
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.756,10	7.960	8.828	8.828	8.828	8.828
15	- Transferaufwendungen	3.597,60	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.574,79	2.060	1.595	1.595	1.595	1.595
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.633,67</b>	<b>25.653</b>	<b>24.173</b>	<b>23.193</b>	<b>23.213</b>	<b>23.253</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-41.370,63</b>	<b>-24.198</b>	<b>-15.784</b>	<b>-14.804</b>	<b>-14.824</b>	<b>-14.864</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-41.370,63</b>	<b>-24.198</b>	<b>-15.784</b>	<b>-14.804</b>	<b>-14.824</b>	<b>-14.864</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-41.370,63</b>	<b>-24.198</b>	<b>-15.784</b>	<b>-14.804</b>	<b>-14.824</b>	<b>-14.864</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	8.100,77	8.328	9.190	9.101	9.195	9.303
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-49.471,40</b>	<b>-32.526</b>	<b>-24.974</b>	<b>-23.905</b>	<b>-24.019</b>	<b>-24.167</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 120401 Führen</b>								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-37.498,07</b>	<b>-16.568</b>	<b>-14.120</b>	---	<b>-13.120</b>	<b>-13.120</b>	<b>-13.120</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-19.293,83						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-19.293,83</b>						
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-19.293,83</b>						

## Haushaltsplan 2024

Investitionen Produkt 120401 Führen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I18.0004 Fähre Herstelle	-9.646,91	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.646,91	0	0	0	0	0	0
I18.0005 Fähre Wehrden	-9.646,92	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.646,92	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-19.293,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-19.293,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-19.293,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-19.293,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 130102 Öffentliche Gewässer</b>	
Stadt Beverungen	
<b>Produktbereich</b>	13 Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	1301 Öffentliches Grün und Gewässer
<b>Produkt</b>	130102 Öffentliche Gewässer
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauabteilung	Uwe Lippenmeyer
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>	
0,62 Personen	
<b>Produktinformation</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pflege der öffentlichen Gewässer</li> <li>- Wasserbauliche Anlagen</li> <li>- Gewässerschutz</li> <li>- Maßnahmen zum Erhalt, zur Entwicklung und Sanierung von Gewässern, insbesondere Hochwasserschutz und Gewässerpflege (durch Begrünung)</li> <li>- Aufgaben als Gewässerschutzbeauftragter</li> <li>- Prüfung von Einleitungserlaubnissen</li> </ul>	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
EU-Wasserrahmenrichtlinie, WasserhaushaltsG, LandeswasserG, AbwasserabgabeG, AbwasserherkunftsVO, GefahrenstoffVO, DüngemittelG, PflanzenschutzVO, LandschaftsG, BundesnaturschutzG	
<b>Zielgruppe</b>	
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen, Vereine, Gewerbe, Fachplaner	
<b>Allgemeine Ziele</b>	
Unterhaltung der Gewässer nach den Zielen des Landeswassergesetz, Schutz der Bevölkerung vor Hochwasser Der Stadt Beverungen obliegt die Unterhaltung der Gewässer 2. Ordnung wie z. B. der Nethe, der Bever und sonstiger kleinerer Gewässer. Verbesserung des ökologischen Zustands der Gewässer.	
<b>Ziele/Kennzahlen</b>	
Die für die Unterhaltung der Gewässer benötigten finanziellen Mittel wirtschaftlich verwenden. Alle anfallenden Gewässerunterhaltungsarbeiten systematisch erfassen und umsetzen. Quoten (z. B. Unterhaltungsaufwand/Längenmeter); Zahlen zur Gewässergüte. Projekt Wehranlage Bever und Erhalt des Mühlengrabens. "Life +" gemeinsam mit dem Kreis Höxter umsetzen.	
<b>Erläuterungen</b>	

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 130102 Öffentliche Gewässer

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.135,88	8.140	8.136	8.136	8.136	8.136
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.135,88</b>	<b>8.140</b>	<b>8.136</b>	<b>8.136</b>	<b>8.136</b>	<b>8.136</b>
11	- Personalaufwendungen	48.388,31	50.071	53.662	54.208	54.666	55.204
12	- Versorgungsaufwendungen	2.209,33	2.023	1.841	1.845	1.859	1.874
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	29.093,12	123.540	109.300	66.800	66.800	66.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.830,58	10.830	10.828	10.828	10.828	10.828
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.946,19	3.191	3.238	3.238	3.238	3.238
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>93.467,53</b>	<b>189.655</b>	<b>178.869</b>	<b>136.919</b>	<b>137.391</b>	<b>137.944</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-85.331,65</b>	<b>-181.515</b>	<b>-170.733</b>	<b>-128.783</b>	<b>-129.255</b>	<b>-129.808</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-85.331,65</b>	<b>-181.515</b>	<b>-170.733</b>	<b>-128.783</b>	<b>-129.255</b>	<b>-129.808</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-85.331,65</b>	<b>-181.515</b>	<b>-170.733</b>	<b>-128.783</b>	<b>-129.255</b>	<b>-129.808</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.970,61	20.406	19.573	19.425	19.591	19.782
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-104.302,26</b>	<b>-201.921</b>	<b>-190.306</b>	<b>-148.208</b>	<b>-148.846</b>	<b>-149.590</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Öffentliche Gewässer

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-83.902,66</b>	<b>-179.015</b>	<b>-168.171</b>	<b>---</b>	<b>-126.211</b>	<b>-126.653</b>	<b>-127.196</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	13	Natur- und Landschaftspflege	
<b>Produktgruppe</b>	1302	Wald, Forst- und Landwirtschaft	
<b>Produkt</b>	130201	Wald- und Forstwirtschaft	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung		Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,09 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<p>Naturnahe Waldbewirtschaftung zum Erhalt und zur Förderung der</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erholungsfunktion sowie der ökonomischen Nutznießung</li> <li>- forstliche Grundstücksangelegenheiten</li> <li>- Jagdangelegenheiten</li> <li>- Verkehrssicherungsmaßnahmen</li> <li>- Waldjugendspiele/geführte Wanderungen</li> <li>- Projekt "Erlesene Natur"</li> <li>- Forsteinrichtungen</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, Forsteinrichtung der Stadt Beverungen sowie Bundes- und Landesjagdgesetze			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürger, Erholungssuchende, Holzmarktpartner, Jäger, Schulen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Wirtschaftlichkeit, Bürgerfreundlichkeit, Erhaltung aller Waldfunktionen (Wasser, Bodenschutz, Naturschutz etc.)			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
<p>Handlungsschwerpunkte:                      Nachhaltige Holzernte im Rahmen des Forstwirtschaftsplanes zur Erzielung bestmöglicher ökonomischer Ergebnisse.                      Wiederbewaldung der Kalamitätsflächen, hierzu Aufforstung von rd. 11 ha unter Ausnutzung aller Fördermöglichkeiten.                      Pflege der Forstkulturen, primär finanziert aus Rückstellungen aus den Jahren 2018 und 2019.                      Nutzung von sturm- und dürrebedingtem Schadholz.                      Instandsetzung des Wegenetzes überwiegend aus Mitteln der Waldschadenhilfe.</p>			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Holzeinschlag lt. Forstwpl.	6.256 Fm	3.985 Fm	3.360 Fm
tatsächlicher Einschlag	8.972 Fm	7.213 Fm	bis 28.10. 3.811 Fm
Unterschied	2.716 Fm	-3.228 Fm	bis 28.10. 451 Fm
Holzeinschlag Eiche	39 Fm	23 Fm	bis 28.10. 32 Fm
Holzeinschlag Buche	1.774 Fm	4.900 Fm	bis 28.10. 1.973 Fm
Holzeinschlag Fichte	4.145 Fm	1.500 Fm	bis 28.10. 654 Fm
Sonstiges	3.014 Fm	150 Fm	bis 28.10. 1.152 Fm
Gesamt	8.972 Fm	6.573 Fm	bis 28.10. 3.811 Fm
Davon Käferkalamität/Sturmschaden	ca. 5.900 Fm	6.500 Fm	bis 28.10. 1.980 Fm
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Produktbeschreibung Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Die Stadt Beverungen ist Mitglied des Gemeindeforstamtsverbandes Willebadessen.  
Die Betriebsleitung und die Beförderung werden durch das Gemeindeforstamt sichergestellt.  
Betriebsleiter ist Herr Nikolas Osburg, zuständiger Forstbetriebsbeamter ist Herr Martin Erben.  
Der Holzverkauf wird über das Gemeindeforstamt abgewickelt.  
Im Stadtwald ist zusätzlich ein Forstwirtschaftsmeister mit einem Stellenanteil von 90 % beschäftigt.  
Der weit überwiegende Anteil der praktischen Arbeiten (Holzernte, Kulturpflege etc.) werden unter Koordination und Aufsicht des städtischen Forstbetriebes von Unternehmen ausgeführt.  
Fördermöglichkeiten werden bestmöglich ausgeschöpft.

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.162,87	179.520	102.700	111.900	102.100	102.300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	323.040,50	323.750	302.400	337.400	347.400	357.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.006,85	8.355	3.450	3.450	3.450	3.450
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	904,41	80.910	154.884	72.654	30.154	18.304
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>448.114,63</b>	<b>592.535</b>	<b>563.434</b>	<b>525.404</b>	<b>483.104</b>	<b>481.454</b>
11	- Personalaufwendungen	78.483,65	74.494	75.593	76.358	77.232	78.107
12	- Versorgungsaufwendungen	3.029,59	4.493	2.538	2.552	2.566	2.580
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	247.735,67	437.497	369.370	315.510	287.510	289.510
14	- Bilanzielle Abschreibungen	511,98	2.060	4.813	5.013	5.213	4.012
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.312,66	12.332	44.237	44.237	44.237	44.237
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>344.073,55</b>	<b>530.876</b>	<b>496.551</b>	<b>443.670</b>	<b>416.758</b>	<b>418.446</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>104.041,08</b>	<b>61.659</b>	<b>66.883</b>	<b>81.734</b>	<b>66.346</b>	<b>63.008</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>104.041,08</b>	<b>61.659</b>	<b>66.883</b>	<b>81.734</b>	<b>66.346</b>	<b>63.008</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>104.041,08</b>	<b>61.659</b>	<b>66.883</b>	<b>81.734</b>	<b>66.346</b>	<b>63.008</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	43.550,58	43.148	46.688	46.444	46.865	47.361
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>60.490,50</b>	<b>18.511</b>	<b>20.195</b>	<b>35.290</b>	<b>19.481</b>	<b>15.647</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-9.405,86</b>	<b>-354.091</b>	<b>-489.218</b>	<b>---</b>	<b>-59.887</b>	<b>9.755</b>	<b>28.896</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-13.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-13.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>-13.000</b>	<b>-11.000</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I23.0004 Dienstwagen Forst	0,00	-12.000	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-12.000	0	0	0	0	0
I24.0007 Grunderwerb Forst	0,00	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 130301 Friedhöfe</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	13	Natur- und Landschaftspflege	
<b>Produktgruppe</b>	1303	Friedhöfe	
<b>Produkt</b>	130301	Friedhöfe	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Silvia Loges	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,43 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<p>Mit Ausnahme der Ortschaften Tietelsen und Rothe werden in allen übrigen Ortschaften der Großgemeinde Beverungen Friedhöfe durch die Stadt Beverungen vorgehalten. Für die Ortschaften Tietelsen und Rothe wird in Tietelsen unter Trägerschaft der katholischen Kirche ein Friedhof vorgehalten.</p> <p>Für alle Friedhöfe in der Großgemeinde Beverungen (einschl. des Friedhofs in Tietelsen) werden durch die Stadt Beverungen Friedhofshallen vorgehalten und unterhalten.</p> <p>Folgende Arten von Grabstellen werden derzeit auf den städt. Friedhöfen vorgehalten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Kindergräber</li> <li>-Reihengräber</li> <li>-Anonyme Reihengräber (auf dem Waldfriedhof und Friedhof Herstelle)</li> <li>-Reihengräber im Rasenfeld</li> <li>-Urnenreihengräber</li> <li>-Anonyme Urnenreihengräber (auf dem Waldfriedhof und Friedhof Herstelle)</li> <li>-Urnenreihengräber im Rasenfeld</li> <li>-Wahlgräber (1-stellig bis 4-stellig)</li> <li>-Urnenwahlgräber (Beisetzung von bis zu 4 Urnen)</li> </ul> <p>Auf dem Waldfriedhof sowie dem Friedhof in Dalhausen werden einige Grabfelder mit Gestaltungsrichtlinien vorgehalten, ansonsten sind die Grabfelder auf den Friedhöfen ohne Gestaltungsrichtlinien.</p> <p>Folgende Leistungen werden (z.T. mit Hilfe Dritter) durch die Stadt Beverungen erbracht:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Öffnen und Schließen der Gräber im Rahmen der Bestattung</li> <li>-Pflege und Unterhaltung der anonymen Reihengräber/Urnenreihengräber sowie der Reihengräber/Urnenreihengräber im Rasenfeld</li> <li>-Teilweise Pflege und Unterhaltung von Gräbern mit zusätzlichen Gestaltungsrichtlinien</li> <li>-Regelmäßige Überprüfung der Grabstellen einschl. der Grabmale</li> <li>-Verwaltung und Organisation der Friedhöfe</li> <li>-Erstellen von Satzungen und Gebührensatzungen</li> <li>-Erstellen von Gebührenbescheiden</li> <li>-Zusammenarbeit mit Fa. Campo Santo bzgl. Verwaltung des Ruheparks Zweilinden</li> </ul>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Beschlüsse, Satzungen			
<b>Zielgruppe</b>			
Bürgerinnen und Bürger			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bereitstellung verschiedener Arten von Grabstellen, um eine Vielzahl von Bestattungswünschen abdecken zu können.</li> <li>- Ausreichende Kapazitäten auf den Friedhöfen vorhalten, um die Bestattung aller Verstorbenen, die ein Recht auf Bestattung auf einem der Friedhöfe in der Großgemeinde Beverungen haben, zu ermöglichen.</li> <li>- Beisetzungen entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in einer würdigen, ortsüblichen und pietätvollen Art und Weise ermöglichen.</li> <li>- Mittelfristig sollen nicht kompostierbare Abfälle weitestgehend vermieden werden. Dazu sollen Müllgefäße abgebaut bzw. verändert werden.</li> <li>- Abschaffung der zusätzlichen Gestaltungsrichtlinien auf dem Waldfriedhof</li> </ul>			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Kostendeckende Bewirtschaftung aller Friedhöfe bei konstanten Friedhofsgebühren			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fallzahlen Bestattungen	150	165	bis 31.08. 115
davon Urnenbestattungen	120	129	bis 31.08. 86
Fallzahlen Einebnungen	28	99	bis 31.08. 102
davon Einebnungen vor Ablauf der Ruhezeit	18	39	bis 31.08. 38
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

**Produktbeschreibung Produkt 130301 Friedhöfe**

Stadt Beverungen

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 130301 Friedhöfe

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.695,26	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.537,20	302.800	243.400	243.400	243.400	243.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.392,30					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.518,46	200	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>255.143,22</b>	<b>305.600</b>	<b>246.100</b>	<b>246.100</b>	<b>246.100</b>	<b>246.100</b>
11	- Personalaufwendungen	32.693,57	36.721	35.087	35.541	35.896	36.232
12	- Versorgungsaufwendungen	2.095,82	1.449	1.474	1.475	1.485	1.496
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	233.446,41	257.322	282.170	264.170	264.170	264.170
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.204,56	11.240	12.381	12.230	11.500	11.500
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.817,55	42.124	34.934	34.934	34.934	34.934
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>329.257,91</b>	<b>348.856</b>	<b>366.046</b>	<b>348.350</b>	<b>347.985</b>	<b>348.332</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-74.114,69</b>	<b>-43.256</b>	<b>-119.946</b>	<b>-102.250</b>	<b>-101.885</b>	<b>-102.232</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-74.114,69</b>	<b>-43.256</b>	<b>-119.946</b>	<b>-102.250</b>	<b>-101.885</b>	<b>-102.232</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-74.114,69</b>	<b>-43.256</b>	<b>-119.946</b>	<b>-102.250</b>	<b>-101.885</b>	<b>-102.232</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	29.638,04	30.645	33.525	33.408	33.722	34.141
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-103.752,73</b>	<b>-73.901</b>	<b>-153.471</b>	<b>-135.658</b>	<b>-135.607</b>	<b>-136.373</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 130301 Friedhöfe

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>25.868,85</b>	<b>45.274</b>	<b>-22.705</b>	<b>---</b>	<b>-5.140</b>	<b>-5.475</b>	<b>-5.812</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen	-9.190,25	-10.000	-18.000		-10.000	-10.000	-10.000
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-800	-800		-800	-800	-800
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.800</b>	<b>-18.800</b>		<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.800</b>	<b>-18.800</b>		<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 130301 Friedhöfe</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0008 Wegebau Friedhöfe	-9.190,25	-10.000	-18.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-9.190,25	-10.000	-18.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.800</b>	<b>-18.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-9.190,25</b>	<b>-10.800</b>	<b>-18.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.800</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz</b>		
Stadt Beverungen		
<b>Produktbereich</b>	14	Umweltschutz
<b>Produktgruppe</b>	1401	Umweltschutz
<b>Produkt</b>	140101	Umweltschutz / Klimaschutz
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bauabteilung	Florian Seela	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>		
0,46 Personen		
<b>Produktinformation</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Feststellung von Umweltverstößen und Beseitigung von Umweltschäden in den Bereichen Altlasten und Bodenschutz, Maßnahmen zur Reinhaltung der Luft, Immissionsschutz, Ozonschutz, SMOG</li> <li>- Beratung der Bürgerinnen und Bürger in allen Fragen des Umweltschutzes</li> <li>- Abwicklung von Zuwendungsanträgen für Umweltschutzmaßnahmen anderer öffentlicher Institutionen</li> <li>- Stellungnahmen zu umweltrelevanten Fragen im Zusammenhang mit Planfeststellungsverfahren, der Bauleitplanung und anderen Planungsverfahren</li> <li>- Koordination, Organisation und Durchführung von Aktionen im Umweltbereich</li> <li>- Umsetzung des Artenschutzes</li> </ul>		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Kreislauf-, Wirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Verpackungsverordnung, BundesimmissionsschutzG, LandesimmissionsschutzG, WasserhaushaltsG, LandeswasserG, BundesbodenschutzG, LandesbodenschutzG, BundesnaturschutzG, BundesartenschutzVO, LandschaftsG NW, UmweltinformationsG		
<b>Zielgruppe</b>		
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen, Vereine, Gewerbe, Fachplaner		
<b>Allgemeine Ziele</b>		
<p>Die Grundgedanken des Umweltschutzes sind möglichst vielen Personen nahe zu bringen.            Umweltschutzbelange sind in allen Bereichen zu beachten und im täglichen Handeln zu verankern.            Die natürlichen Lebensgrundlagen im Stadtgebiet (Boden, Luft, Wasser, Flora und Fauna) sind nachhaltig zu sichern;            Die Menschen sind vor schädlichen Umwelteinwirkungen durch luftbürtige Schadstoffe und Lärm zu bewahren.</p>		
<b>Ziele/Kennzahlen</b>		
Umsetzung Klimaschutzkonzept Aufstellung Lärmaktionsplanung		
<b>Erläuterungen</b>		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		206.500	171.650	150	150	150
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.258,07	79.790	79.800	79.800	79.800	79.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>38.258,07</b>	<b>286.290</b>	<b>251.450</b>	<b>79.950</b>	<b>79.950</b>	<b>79.950</b>
11	- Personalaufwendungen	73.036,42	76.944	80.347	81.113	81.889	82.865
12	- Versorgungsaufwendungen	3.309,85	3.020	2.752	2.768	2.784	2.801
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	652,01	303.782	258.650	19.900	19.900	19.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,52		358	358	358	358
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.524,74	1.558	1.542	1.542	1.542	1.492
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>78.524,54</b>	<b>385.304</b>	<b>343.649</b>	<b>105.681</b>	<b>106.473</b>	<b>107.416</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-40.266,47</b>	<b>-99.014</b>	<b>-92.199</b>	<b>-25.731</b>	<b>-26.523</b>	<b>-27.466</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	13.992,91	14.835	16.418	16.292	16.440	16.609
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-54.259,38</b>	<b>-113.849</b>	<b>-108.617</b>	<b>-42.023</b>	<b>-42.963</b>	<b>-44.075</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-37.407,02</b>	<b>-99.314</b>	<b>-92.191</b>	<b>---</b>	<b>-25.703</b>	<b>-26.465</b>	<b>-27.378</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	15	Wirtschaft und Tourismus	
<b>Produktgruppe</b>	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	
<b>Produkt</b>	150101	Wirtschaftsförderung	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Stabstelle		Hubertus Grimm	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
0,05 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<p>Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren für Handel und Gewerbe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Standortinfos, wirtschaftsstrukturelle Analysen, Verbesserung der Standortfaktoren</li> <li>- Beratung über Förderprogramme, Hilfe/Unterstützung in Verwaltungsverfahren</li> <li>- Existenzgründerberatung, Vermittlung von Gewerbeflächen</li> </ul> <p>Marketing und Akquisition</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Stadtmarketing</li> </ul> <p>Zusammenarbeit und Unterstützung mit regionalen und überregionalen Wirtschaftsförderungsgesellschaften</p> <p>Zusammenarbeit und Unterstützung der regionalen Einzelhandelsbetriebe</p> <p>Zusammenarbeit und Unterstützung des Beverungen Marketing e. V.</p> <p>Breitbandausbau</p>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Daseinsvorsorge			
<b>Zielgruppe</b>			
Einwohner und Einwohnerinnen, ortsansässige und ansiedlungswillige Gewerbe- und Einzelhandelsbetriebe			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Tourismus- und Innenstadtentwicklung; Identifikation der Bürger mit der Stadt; Förderung der Zusammenarbeit mit touristischen Vereinen und lokalen / regionalen Akteuren; Erstellung von touristischen Produkten			
<b>Ziele/Kennzahlen</b>			
Einwohnerzahl, lokale Beschäftigungsstruktur, Kaufkraft			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Einwohnerzahl (Stand 31.12.)	13.350	13.503	30.06. 13.449
soz.vers.pfl. Beschäftigte (Stand 30.06.)	3.050	3.078	ca. 3.065
Arbeitslosenzahl (Stand 30.06.)	320	459	ca. 565
<b>Erläuterungen</b>			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen	4.481,21	4.681	5.100	5.100	5.200	5.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.634,29	156	120	120	120	120
14	- Bilanzielle Abschreibungen	862,82	860	863	623		
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.731,92	2.661	4.101	4.101	4.101	4.101
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.710,24</b>	<b>8.358</b>	<b>10.184</b>	<b>9.944</b>	<b>9.421</b>	<b>9.421</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-9.710,24</b>	<b>-8.358</b>	<b>-10.184</b>	<b>-9.944</b>	<b>-9.421</b>	<b>-9.421</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-9.710,24</b>	<b>-8.358</b>	<b>-10.184</b>	<b>-9.944</b>	<b>-9.421</b>	<b>-9.421</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-9.710,24</b>	<b>-8.358</b>	<b>-10.184</b>	<b>-9.944</b>	<b>-9.421</b>	<b>-9.421</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	11.095,23	10.473	8.822	8.738	8.831	8.938
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-20.805,47</b>	<b>-18.831</b>	<b>-19.006</b>	<b>-18.682</b>	<b>-18.252</b>	<b>-18.359</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-9.168,58</b>	<b>-7.498</b>	<b>-9.321</b>	<b>---</b>	<b>-9.321</b>	<b>-9.421</b>	<b>-9.421</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>							

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing</b>			
Stadt Beverungen			
<b>Produktbereich</b>	15	Wirtschaft und Tourismus	
<b>Produktgruppe</b>	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	
<b>Produkt</b>	150102	Tourismus u. Stadtmarketing	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Hauptabteilung		Norbert Villmer	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>			
1,50 Personen			
<b>Produktinformation</b>			
<p>Die Produkte Tourismus u. Beverungen Marketing e.V. wurden zusammengefasst, da Beverungen Marketing e.V. die inhaltliche Handhabe über den Bereich Tourismus übertragen wurde. Daher erfolgen alle Ausarbeitungen u. Herausgaben in Absprache mit Beverungen Marketing e.V.. Zudem verfolgt Beverungen Marketing e.V. die Ziele, die Innenstadt Beverungen durch verschiedene Projekte zu stärken u. gesamtstädtische Marketingaktivitäten umzusetzen.</p> <p><b>Tourismus:</b>          Gästeberatung, Informationsweitergabe, Zimmervermittlung; Stadtführungen; Ausarbeitung v. touristischen Publikationen, Texten, Broschüren; Entwicklung v. touristischen Produkten (Konzepte/Ideen f. unterschiedliche Zielgruppen); Zusammenarbeit mit touristischen Verbänden u. anderen Tourist-Informationen; Austausch mit Betrieben, Vereinen, Organisationen, Institutionen; Klassifizierung v. Betrieben; Souvenirs</p> <p><b>Beverungen Marketing e.V.:</b>          Marketing- u. Werbestrategien; Öffentlichkeitsarbeit; Pressearbeit; Internetpräsenz; Facebook; Freigabe der durch die TI erarbeiteten Publikationen, Texte, Broschüren; Mitgliederverwaltung; Projektmanagement; Konzeption, Organisation u. Durchführung v. Maßnahmen/Aktionen zur Attraktivitätssteigerung Beverungen; Innenstadt- u. Einzelhandelsentwicklung; Planung, Vorbereitung, Durchführung u. Erfolgskontrolle v. Veranstaltungen; Förderung d. Vernetzung v. Bürgern, Gewerbetreibenden, Vereinen etc.; Beschaffung v. wirtschafts- u. entwicklungsrelevanten Fördergeldern; Abstimmung mit kommunalen, regionalen u. überregionalen Institutionen und Verbänden; Demographie; Kreis Höxter Förderprojekt "LEADER"</p>			
<b>Auftragsgrundlage</b>			
Beschlüsse, Verträge			
<b>Zielgruppe</b>			
Gäste, Bürger, Betriebe, Unternehmen, Verbände, Vereine, Institutionen, Bildungseinrichtungen			
<b>Allgemeine Ziele</b>			
Förderung des Tourismus; Identifikation des Bürgers mit der Stadt; Förderung der Zusammenarbeit mit Heimat- und Verkehrsvereinen und Verbänden; regelmäßige Erstellung von touristischen und heimatgeschichtlich relevanten Publikationen; Stadtentwicklung; besondere Vorhaben			
<b>Leistungsumfang</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Gäste	17.169	23.855	bis 30.06. 12.098
Übernachtungen	41.416	58.107	bis 30.06. 28.098
<b>Erläuterungen</b>			
Die Statistik im Leistungsumfang erfasst nur Betriebe mit mehr als 10 Betten. Zusammenführung der Aufgaben Tourismus und Stadtmarketing im Servicecenter.			

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155,36	160	155	155	155	315
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.510,50					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.665,86</b>	<b>160</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>315</b>
11	- Personalaufwendungen	93.427,70	95.550	93.900	94.800	95.700	96.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	54.094,29	46.580	48.300	48.300	48.300	48.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.299,57	1.290	1.287	1.287	1.287	1.287
15	- Transferaufwendungen	121.700,00	123.400	130.000	130.000	130.000	130.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.799,39	12.865	12.340	12.340	12.340	12.340
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>285.320,95</b>	<b>279.685</b>	<b>285.827</b>	<b>286.727</b>	<b>287.627</b>	<b>288.627</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-283.655,09</b>	<b>-279.525</b>	<b>-285.672</b>	<b>-286.572</b>	<b>-287.472</b>	<b>-288.312</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-283.655,09</b>	<b>-279.525</b>	<b>-285.672</b>	<b>-286.572</b>	<b>-287.472</b>	<b>-288.312</b>
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-283.655,09</b>	<b>-279.525</b>	<b>-285.672</b>	<b>-286.572</b>	<b>-287.472</b>	<b>-288.312</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	63.800,16	69.752	57.514	57.384	57.816	58.343
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>-347.455,25</b>	<b>-349.277</b>	<b>-343.186</b>	<b>-343.956</b>	<b>-345.288</b>	<b>-346.655</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing</b>								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>-275.223,75</b>	<b>-278.395</b>	<b>-284.540</b>	<b>---</b>	<b>-285.440</b>	<b>-286.340</b>	<b>-287.340</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		569.012					
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>		<b>569.012</b>					
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-661.640		-661.640			
08	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-661.640)			
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-661.640</b>		<b>-661.640</b>			
<b>13</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>				<b>(-661.640)</b>			
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>-92.628</b>		<b>-661.640</b>			
<b>14</b>	<b>(Verpflichtungsermächtigungen)</b>				<b>(-661.640)</b>			

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I20.0002 Investitionen Förderprojekt "Regionale 2022"	0,00	-92.628	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	569.012	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-661.640	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-661.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>569.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-661.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>569.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Produktbeschreibung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
Stadt Beverungen		
<b>Produktbereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	160101	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzabteilung	Frank Filmar	
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>		
0 Personen		
<b>Produktinformation</b>		
Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs. Gemeindesteuern, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Umsatzsteuerbeteiligung und steuerähnliche Erträge und damit im Zusammenhang stehende Aufwendungen. Allgemeine Zuweisungen des Finanzausgleichs. Allgemeine Umlagen (Kreisumlage), Gewerbesteuerumlage. Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung.		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
GrundsteuerG, GewerbesteuerG, GemeindefinanzierungsG, GemeindefinanzreformG, Haushaltssatzung, Kreishaushaltssatzung, AbgabenO, Ortsrecht		
<b>Zielgruppe</b>		
Bürgermeister, Rat der Stadt, Gesamtverwaltung, Eigenbetriebe, verbundene Unternehmen, Aufsichtsbehörde		
<b>Allgemeine Ziele</b>		
Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleiches. Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehen für Investitionen und zur Liquiditätssicherung. Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldenfinanzierung. Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen, Verzicht auf riskante Geldanlagen		
<b>Ziele/Kennzahlen</b>		
<b>Erläuterungen</b>		

## Haushaltsplan 2024

### Teilergebnisplan Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Planung 2025 EUR 4	Planung 2026 EUR 5	Planung 2027 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.881.182,15	15.076.600	16.272.100	17.169.700	18.549.700	18.846.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.771.717,06	7.777.245	7.760.174	7.995.973	8.405.658	8.848.528
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	592.160,05	571.500	571.500	571.500	571.500	571.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>23.245.059,26</b>	<b>23.425.345</b>	<b>24.603.774</b>	<b>25.737.173</b>	<b>27.526.858</b>	<b>28.266.628</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	12.424.203,59	13.423.215	15.019.402	15.263.700	15.420.400	15.578.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.205,52	28.000	29.000	30.000	31.000	32.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.499.409,11</b>	<b>13.451.215</b>	<b>15.048.402</b>	<b>15.293.700</b>	<b>15.451.400</b>	<b>15.610.600</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>10.745.650,15</b>	<b>9.974.130</b>	<b>9.555.372</b>	<b>10.443.473</b>	<b>12.075.458</b>	<b>12.656.028</b>
19	+ Finanzerträge	16.125,12	6.000	30.500	10.000	10.000	10.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	57.112,51	98.000	161.000	302.400	299.600	299.100
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-40.987,39</b>	<b>-92.000</b>	<b>-130.500</b>	<b>-292.400</b>	<b>-289.600</b>	<b>-289.100</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>10.704.662,76</b>	<b>9.882.130</b>	<b>9.424.872</b>	<b>10.151.073</b>	<b>11.785.858</b>	<b>12.366.928</b>
23	+ außerordentliche Erträge		2.192.888				
24	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>		<b>2.192.888</b>				
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>10.704.662,76</b>	<b>12.075.018</b>	<b>9.424.872</b>	<b>10.151.073</b>	<b>11.785.858</b>	<b>12.366.928</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	19.677,23	22.825	23.716	23.981	24.476	24.683
<b>29</b>	<b>= Internes Jahresergebnis</b>	<b>10.684.985,53</b>	<b>12.052.193</b>	<b>9.401.156</b>	<b>10.127.092</b>	<b>11.761.382</b>	<b>12.342.245</b>

## Haushaltsplan 2024

### Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	Verpflichtungser m. EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6	Planung 2027 EUR 7
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>	<b>9.905.813,68</b>	<b>8.825.014</b>	<b>9.261.298</b>	---	<b>10.005.400</b>	<b>11.658.200</b>	<b>12.137.400</b>
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000		2.086.000	2.086.000	2.086.000
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
<b>06</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>2.073.393</b>	<b>2.086.000</b>		<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		-1.480.265	-1.460.715		-672.300	-1.282.200	-1.326.100
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>-1.480.265</b>	<b>-1.460.715</b>		<b>-672.300</b>	<b>-1.282.200</b>	<b>-1.326.100</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>593.128</b>	<b>625.285</b>		<b>1.413.700</b>	<b>803.800</b>	<b>759.900</b>

## Haushaltsplan 2024

Investitionen Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0004 Pauschalen nach GFG	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000	0	2.086.000	2.086.000	2.086.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000	0	2.086.000	2.086.000	2.086.000
I00.0011 Weiterleitung Pauschalen	0,00	-1.480.265	-1.460.715	0	-672.300	-1.282.200	-1.326.100
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-1.480.265	-1.460.715	0	-672.300	-1.282.200	-1.326.100
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.480.265</b>	<b>-1.460.715</b>	<b>0</b>	<b>-672.300</b>	<b>-1.282.200</b>	<b>-1.326.100</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>2.073.393</b>	<b>2.086.000</b>	<b>0</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>
<b>Summe</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>593.128</b>	<b>625.285</b>	<b>0</b>	<b>1.413.700</b>	<b>803.800</b>	<b>759.900</b>
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.480.265</b>	<b>-1.460.715</b>	<b>0</b>	<b>-672.300</b>	<b>-1.282.200</b>	<b>-1.326.100</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>2.073.393</b>	<b>2.086.000</b>	<b>0</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>	<b>2.086.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.906.992,62</b>	<b>593.128</b>	<b>625.285</b>	<b>0</b>	<b>1.413.700</b>	<b>803.800</b>	<b>759.900</b>

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-8.238,00	-18.500	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.238,00	-18.500	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
I19.0006 Sanierung Biologieraum, Inventar,Gym. -GUTE SCHULE	263,44	0	0	0	0	0	0
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-104.840,26	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-94.420,28	0	0	0	0	0	0
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	-8.500	-11.600	0	-11.600	-11.700	-11.800
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.500	-11.600	0	-11.600	-11.700	-11.800
I00.0005 Erwerb von Grundstücken	8.578,40	38.000	45.815	0	43.000	43.000	43.000
19 + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	53.000	147.815	0	53.000	53.000	53.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-15.000	-102.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	8.578,40	0	0	0	0	0	0
I00.0006 BGA Feuerwehr/Katastrophenschutz	-35.428,17	-81.400	-59.200	0	-25.000	-25.000	-25.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-35.428,17	-81.400	-59.200	0	-25.000	-25.000	-25.000
I00.0010 Feuerwehrpauschale	0,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
I20.0001 MLF Jakobsberg	-124.607,89	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-124.607,89	0	0	0	0	0	0
I20.0004 Löschwasserbrunnen Amelunxen	-167.856,45	-75.000	-200.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-150.000	-200.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-167.856,45	0	0	0	0	0	0
I23.0001 TSF-W Würiggassen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
I23.0002 MZF Dalhausen	0,00	-50.000	-30.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-50.000	-30.000	0	0	0	0
I23.0003 MZF Amelunxen	0,00	0	0	-155.000	-155.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	-155.000	-155.000	0	0
I24.0001 Unterirdischer Löschwasserbeh. Jakobsberg	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
I24.0002 Unterirdischer Löschwasserbeh. Drenke	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
I24.0003 TLF 3000 LG Dalhausen	0,00	0	0	-395.000	-395.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	-395.000	-395.000	0	0
I25.0001 HLF 10 Dalhausen	0,00	0	0	0	-455.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-455.000	0	0
I25.0002 KdoW Leitung der Feuerwehr	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-75.000	0	0
I26.0001 TSF-W LG Haarbrück	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-235.000	0
I27.0001 GW-L2 Gerätewagen LZ Beverungen (Ersatz Bund)	0,00	0	0	0	0	0	-400.000

## Haushaltsplan 2024

<b>Investitionen</b>							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-400.000
I27.0002 KdoW LG Herstelle	0,00	0	0	0	0	0	-125.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-125.000
I24.0008 Wegekreuz Herstelle	0,00	0	-2.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-2.000	0	0	0	0
I18.0002 Ausbau von 3 Haltestellen	-31.715,51	0	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-31.715,51	0	0	0	0	0	0
I20.0003 Aus-/Umbau von 23 Haltestellen	0,00	-35.500	-70.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	319.500	428.600	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-355.000	-499.200	0	0	0	0
I21.0002 Maßnahmen ÖPNV 2021	-7.417,98	-82.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	738.000	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.417,98	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-820.000	0	0	0	0	0
I24.0004 Bushaltestellen Amelunxen u. Block Roggenthal	0,00	0	-6.100	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	54.900	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-61.000	0	0	0	0
I24.0006 Bahnhof Wehrden	0,00	0	-99.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	751.600	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-851.200	0	0	0	0
I18.0004 Fähre Herstelle	-9.646,91	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.646,91	0	0	0	0	0	0
I18.0005 Fähre Wehrden	-9.646,92	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.646,92	0	0	0	0	0	0
I23.0004 Dienstwagen Forst	0,00	-12.000	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-12.000	0	0	0	0	0
I24.0007 Grunderwerb Forst	0,00	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I00.0008 Wegebau Friedhöfe	-9.190,25	-10.000	-18.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-9.190,25	-10.000	-18.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I20.0002 Investitionen Förderprojekt "Regionale 2022"	0,00	-92.628	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	569.012	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-661.640	0	0	0	0	0
I00.0004 Pauschalen nach GFG	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000	0	2.086.000	2.086.000	2.086.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.906.992,62	2.073.393	2.086.000	0	2.086.000	2.086.000	2.086.000
I00.0011 Weiterleitung Pauschalen	0,00	-1.480.265	-1.460.715	0	-672.300	-1.282.200	-1.326.100
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.471,66	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-1.480.265	-1.460.715	0	-672.300	-1.282.200	-1.326.100
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-500.009,94</b>	<b>-3.662.305</b>	<b>-3.324.915</b>	<b>-550.000</b>	<b>-1.913.900</b>	<b>-1.913.900</b>	<b>-1.937.900</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>1.907.256,06</b>	<b>3.887.905</b>	<b>3.528.915</b>	<b>0</b>	<b>2.199.000</b>	<b>2.199.000</b>	<b>2.199.000</b>
<b>Summe</b>	<b>1.407.246,12</b>	<b>225.600</b>	<b>204.000</b>	<b>-550.000</b>	<b>285.100</b>	<b>285.100</b>	<b>261.100</b>
<b>UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze</b>							
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-250.250,19</b>	<b>-225.700</b>	<b>-314.300</b>	<b>0</b>	<b>-275.200</b>	<b>-275.200</b>	<b>-275.200</b>

## Haushaltsplan 2024

### Investitionen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>Summe Einzahlungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	-216.380,57	-225.700	-314.300	0	-275.200	-275.200	-275.200
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	-750.260,13	-3.888.005	-3.639.215	-550.000	-2.189.100	-2.189.100	-2.213.100
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	1.907.256,06	3.887.905	3.528.915	0	2.199.000	2.199.000	2.199.000
<b>Gesamtsumme</b>	1.190.865,55	-100	-110.300	-550.000	9.900	9.900	-14.100

## **Anlagen:**

- **Bilanz zum 31.12.2022**
- **Ergebnisrechnung 2022**
- **Finanzrechnung 2022**
- **Haushaltsquerschnitt**
- **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**
- **Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen**
- **Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten**
- **Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**
- **Stellenplan**

# Bilanz Stadt Beverungen

## AKTIVA



	in EUR	31.12.2022	31.12.2021
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>61.712.067,91</b>	<b>61.669.414,63</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		7.696,06	10.111,42
1.2 Sachanlagen		0,00	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	
1.2.1.1 Grünflächen		2.471.549,67	2.478.289,25
1.2.1.2 Ackerland		1.093.726,56	1.093.726,56
1.2.1.3 Wald, Forsten		12.510.855,81	12.511.047,83
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		351.650,79	351.650,79
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen		0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen		0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten		0,00	0,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		0,00	0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen		0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		532.749,45	543.878,81
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		64.301,92	68.977,85
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.631.085,97	1.524.002,92
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.538.608,18	1.558.503,23
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		390.551,88	414.309,35
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen		97.825,61	97.825,61
1.3.3 Sondervermögen		40.377.186,76	40.372.811,76
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		641.209,25	641.209,25
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		3.070,00	3.070,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>		<b>10.551.886,50</b>	<b>10.356.768,63</b>
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		494.952,01	733.129,09
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		7.435,58	7.435,58
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. aus Transferleist.			
2.2.1.1 Gebühren		51.787,96	31.058,28
2.2.1.2 Beiträge		0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern		305.729,81	128.476,15
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen		627.419,17	543.796,29
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		572.382,06	133.734,58
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		79.965,56	64.227,84
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen		0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen		2.248.768,00	1.695.046,24
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		6.940,70	3.348,24
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		6.156.505,65	7.016.516,34
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>235.897,85</b>	<b>378.833,52</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>72.499.852,26</b>	<b>72.405.016,78</b>

# Bilanz Stadt Beverungen

## PASSIVA



	in EUR	31.12.2022	31.12.2021
<b>1. Eigenkapital</b>		<b>34.310.764,00</b>	<b>33.539.957,36</b>
1.1 Allgemeine Rücklage		27.736.795,71	27.736.795,71
1.2 Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		5.803.161,65	4.968.835,87
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		770.806,64	834.325,78
<b>2. Sonderposten</b>		<b>3.769.276,14</b>	<b>3.478.865,27</b>
2.1 für Zuwendungen		3.569.603,09	3.292.136,01
2.2 für Beiträge		0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		62.520,91	16.085,90
2.4 Sonstige Sonderposten		137.152,14	170.643,36
<b>3. Rückstellungen</b>		<b>12.390.344,37</b>	<b>12.433.675,38</b>
3.1 Pensionsrückstellungen		11.429.624,00	11.320.165,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		351.337,30	436.718,64
3.4 Sonstige Rückstellungen		609.383,07	676.791,74
<b>4. Verbindlichkeiten</b>		<b>19.547.820,34</b>	<b>20.520.694,64</b>
4.1 Anleihen			
4.1.1 für Investitionen		0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen		0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen		0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt		1.317.316,97	1.402.540,46
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		9.014.902,73	11.015.904,08
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Krediten gleichkommen		0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.214.531,47	4.018.264,34
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen		407.528,50	1.138.788,75
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		86.774,19	79.800,64
4.8 Erhaltene Anzahlungen		3.506.766,48	2.865.396,37
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>2.481.647,41</b>	<b>2.431.824,13</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>72.499.852,26</b>	<b>72.405.016,78</b>

# Ergebnisrechnung Stadt Beverungen



in EUR						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	davon Ermächtigungsübertragungen	Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ergebnis	Ermachtigungsübertr. an Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.401.046,54	13.703.500,00		15.881.182,15	2.177.682,15	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.797.274,41	7.955.978,00		8.765.526,71	809.548,71	
3 + Sonstige Transfererträge	30.925,22	29.595,00		29.615,24	20,24	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.220.616,42	1.248.640,00		1.426.216,52	177.576,52	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	333.702,13	301.235,00		423.582,48	122.347,48	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551.515,03	1.425.255,00		1.682.066,37	256.811,37	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.102.083,88	586.671,00		863.199,27	276.528,27	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>27.437.163,63</b>	<b>25.250.874,00</b>		<b>29.071.388,74</b>	<b>3.820.514,74</b>	
11 - Personalaufwendungen	2.541.269,39	3.335.769,00		3.706.516,96	370.747,96	
12 - Versorgungsaufwendungen	1.778.314,63	1.050.221,00		625.406,18	-424.814,82	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.795.960,21	4.662.918,80	89.473,80	4.081.818,68	-581.100,12	268.426,84
14 - Bilanzielle Abschreibungen	519.372,96	548.995,00		476.016,88	-72.978,12	0,00
15 - Transferaufwendungen	16.263.848,69	17.009.762,01	732,01	17.598.780,52	589.018,51	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.044.475,25	2.109.644,02	8.459,02	2.194.836,33	85.192,31	4.601,50
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.943.241,13</b>	<b>28.717.309,83</b>	<b>98.664,83</b>	<b>28.683.375,55</b>	<b>-33.934,28</b>	<b>273.028,34</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>493.922,50</b>	<b>-3.466.435,83</b>	<b>-98.664,83</b>	<b>388.013,19</b>	<b>3.854.449,02</b>	<b>-273.028,34</b>
19 + Finanzerträge	404.101,24	396.000,00		439.905,96	43.905,96	
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	63.697,96	44.000,00		57.112,51	13.112,51	
<b>21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>340.403,28</b>	<b>352.000,00</b>		<b>382.793,45</b>	<b>30.793,45</b>	
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>834.325,78</b>	<b>-3.114.435,83</b>		<b>770.806,64</b>	<b>3.885.242,47</b>	<b>-273.028,34</b>
23 + außerordentliche Erträge		974.350,00	0,00		-974.350,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen			0,00		0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>		<b>974.350,00</b>	<b>0,00</b>		<b>974.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>834.325,78</b>	<b>-2.140.085,83</b>	<b>-98.664,83</b>	<b>770.806,64</b>	<b>2.910.892,47</b>	<b>-273.028,34</b>
27 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>834.325,78</b>	<b>-2.140.085,83</b>	<b>-98.664,83</b>	<b>770.806,64</b>	<b>2.910.892,47</b>	<b>-273.028,34</b>
<b>Nachrichtlich:</b>						
<b>Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b>						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33 = Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Finanzrechnung Stadt Beverungen



in EUR

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ergebnis	Ermächtigungs- übertr. an Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.378.987,18	13.703.500,00		15.338.613,28	1.635.113,28	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.573.500,60	7.340.264,00		8.018.512,22	678.248,22	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		100,00		120,72	20,72	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294.947,02	1.326.120,00		1.508.877,17	182.757,17	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	338.137,01	301.235,00		489.183,42	187.948,42	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551.641,25	1.425.255,00		1.603.608,71	178.353,71	
7	+ Sonstige Einzahlungen	504.413,86	558.325,00		609.307,98	50.982,98	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	394.695,02	396.000,00		16.165,12	-379.834,88	
<b>9</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.036.321,94</b>	<b>25.050.799,00</b>		<b>27.584.388,62</b>	<b>2.533.589,62</b>	
10	- Personalauszahlungen	-3.472.893,92	-3.734.459,00		-3.640.774,42	93.684,58	
11	- Versorgungsauszahlungen	-526.952,17	-720.601,00		-592.702,00	127.899,00	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.560.786,41	-4.784.818,80	-89.473,80	-4.002.998,53	781.839,21	-268.426,84
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-63.697,96	-44.000,00		-57.112,51	-13.112,51	
14	- Transferauszahlungen	-15.815.032,52	-18.649.265,01	-732,01	-17.571.366,59	1.077.898,42	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.957.267,63	-2.108.744,02	-8.459,02	-1.955.701,05	153.024,03	-4.601,50
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.396.630,61</b>	<b>-30.041.887,83</b>	<b>-98.664,83</b>	<b>-27.820.655,10</b>	<b>2.221.232,73</b>	<b>-273.028,34</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.639.691,33</b>	<b>-4.991.088,83</b>	<b>-98.664,83</b>	<b>-236.266,48</b>	<b>4.754.822,35</b>	<b>-273.028,34</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.477.175,50	2.647.212,00		2.538.363,47	-108.848,53	
19	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	844.002,78	53.100,00		392.999,26	339.899,26	
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
21	+ Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>3.321.178,28</b>	<b>2.700.312,00</b>		<b>2.931.362,73</b>	<b>231.050,73</b>	
24	- Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	7.644,40	-10.000,00		-4.458,51	5.541,49	
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-70.858,53	-976.043,00	-4.403,00	-52.726,74	923.316,26	-23.800,00
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-818.713,83	-1.952.874,43	-1.618.274,43	-687.113,41	1.265.761,02	-480.772,59
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen						
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.796.558,23	-1.385.072,00		-123.188,56	1.261.883,44	
<b>30</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>-2.678.486,19</b>	<b>-4.323.989,43</b>	<b>-1.622.677,43</b>	<b>-867.487,22</b>	<b>3.456.502,21</b>	<b>-504.572,59</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>642.692,09</b>	<b>-1.623.677,43</b>	<b>-1.622.677,43</b>	<b>2.063.875,51</b>	<b>3.687.552,94</b>	<b>-504.572,59</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.282.383,42</b>	<b>-6.614.766,26</b>	<b>-1.721.342,26</b>	<b>1.827.609,03</b>	<b>8.442.375,29</b>	<b>-777.600,93</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten	135.000,00					
34	+ Kassenkredite zur Liquiditätssich.	4.000.000,00					
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten	-225.943,77	-74.000,00		-73.964,71	35,29	
36	- Kassenkredite zur Liquiditätssich.	-4.000.000,00			-2.000.000,00	-2.000.000,00	
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-90.943,77</b>	<b>-74.000,00</b>		<b>-2.073.964,71</b>	<b>-1.999.964,71</b>	
<b>38</b>	<b>= Änd. d. Bestands an eig. Finanzmitteln</b>	<b>2.191.439,65</b>	<b>-6.688.766,26</b>	<b>-1.721.342,26</b>	<b>-246.355,68</b>	<b>6.442.410,58</b>	<b>-777.600,93</b>
<b>39</b>	<b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	<b>3.803.858,48</b>			<b>7.016.516,34</b>	<b>7.016.516,34</b>	
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln						
41	= +/-Saldo an durchlaufenden Posten	1.021.218,21			-613.655,01	-613.655,01	
<b>42</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>7.016.516,34</b>	<b>-6.688.766,26</b>	<b>-1.721.342,26</b>	<b>6.156.505,65</b>	<b>12.845.271,91</b>	<b>-777.600,93</b>

## Haushaltsquerschnitte 2024

Querschnitt Ergebnishaushalt je Produktbereich								
Stadt Beverungen								
Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außer- ordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Innere Verwaltung	1.179.719,00	6.785.724,00	-5.606.005,00	480.000,00	-5.126.005,00	0,00	-5.126.005,00
0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	21.700,00	929.536,00	-907.836,00	0,00	-907.836,00	0,00	-907.836,00
0102	Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	21.985,00	-21.985,00	0,00	-21.985,00	0,00	-21.985,00
0103	Beschäftigtenvertretung	0,00	29.176,00	-29.176,00	0,00	-29.176,00	0,00	-29.176,00
0104	Rechnungsprüfung	0,00	38.163,00	-38.163,00	0,00	-38.163,00	0,00	-38.163,00
0105	Zentrale Dienste	12.086,00	305.893,00	-293.807,00	0,00	-293.807,00	0,00	-293.807,00
0106	Städtepartnerschaften	0,00	300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
0107	Personalmanagement	14.250,00	341.728,00	-327.478,00	0,00	-327.478,00	0,00	-327.478,00
0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen	855.080,00	4.654.302,00	-3.799.222,00	480.000,00	-3.319.222,00	0,00	-3.319.222,00
0109	Technikunterstützte Informationstechnologie	5.113,00	305.819,00	-300.706,00	0,00	-300.706,00	0,00	-300.706,00
0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	271.490,00	158.822,00	112.668,00	0,00	112.668,00	0,00	112.668,00
02	Sicherheit und Ordnung	295.625,00	1.597.850,00	-1.302.225,00	0,00	-1.302.225,00	0,00	-1.302.225,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.425,00	327.666,00	-296.241,00	0,00	-296.241,00	0,00	-296.241,00
0202	Gewerbewesen	8.250,00	47.235,00	-38.985,00	0,00	-38.985,00	0,00	-38.985,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	21.700,00	97.489,00	-75.789,00	0,00	-75.789,00	0,00	-75.789,00
0204	Gefahrenabwehr und -vorbeugung, Brandschutz	115.445,00	812.473,00	-697.028,00	0,00	-697.028,00	0,00	-697.028,00
0205	Einwohnerangelegenheiten	96.205,00	201.769,00	-105.564,00	0,00	-105.564,00	0,00	-105.564,00
0206	Personenstandswesen	11.000,00	71.826,00	-60.826,00	0,00	-60.826,00	0,00	-60.826,00
0207	Statistik und Wahlen	11.600,00	39.392,00	-27.792,00	0,00	-27.792,00	0,00	-27.792,00
03	Schulträgeraufgaben	909.572,00	4.322.205,00	-3.412.633,00	0,00	-3.412.633,00	0,00	-3.412.633,00
0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	909.572,00	4.322.205,00	-3.412.633,00	0,00	-3.412.633,00	0,00	-3.412.633,00
04	Kultur und Wissenschaft	9.983,00	300.709,00	-290.726,00	0,00	-290.726,00	0,00	-290.726,00
0401	Kultur	9.983,00	300.709,00	-290.726,00	0,00	-290.726,00	0,00	-290.726,00
05	Soziale Leistungen	918.150,00	1.549.285,00	-631.135,00	0,00	-631.135,00	0,00	-631.135,00
0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich	918.150,00	1.433.580,00	-515.430,00	0,00	-515.430,00	0,00	-515.430,00
0502	Freiwillige Leistungen im Sozialbereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0503	Dienstleistungen und Beratung im Sozialbereich	0,00	115.705,00	-115.705,00	0,00	-115.705,00	0,00	-115.705,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	517.000,00	966.058,00	-449.058,00	0,00	-449.058,00	0,00	-449.058,00
0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	517.000,00	957.558,00	-440.558,00	0,00	-440.558,00	0,00	-440.558,00

## Haushaltsquerschnitte 2024

Querschnitt Ergebnishaushalt je Produktbereich								
Stadt Beverungen								
Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außer- ordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0602	Kinder- und Jugendarbeit	0,00	8.500,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	227.000,00	-227.000,00	0,00	-227.000,00	0,00	-227.000,00
0701	Gesundheitsdienste	0,00	227.000,00	-227.000,00	0,00	-227.000,00	0,00	-227.000,00
08	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0802	Bereitstellung und Betrieb von Bädern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	204.020,00	383.540,00	-179.520,00	0,00	-179.520,00	0,00	-179.520,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	204.020,00	383.540,00	-179.520,00	0,00	-179.520,00	0,00	-179.520,00
0902	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	14.500,00	183.389,00	-168.889,00	0,00	-168.889,00	0,00	-168.889,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung	4.500,00	113.371,00	-108.871,00	0,00	-108.871,00	0,00	-108.871,00
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	10.000,00	70.018,00	-60.018,00	0,00	-60.018,00	0,00	-60.018,00
1003	Wohnungsbau, Wohnraumförderung, - sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	715.770,00	703.357,00	12.413,00	0,00	12.413,00	0,00	12.413,00
1101	Abfallwirtschaft	715.770,00	703.357,00	12.413,00	0,00	12.413,00	0,00	12.413,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	53.379,00	526.106,00	-472.727,00	0,00	-472.727,00	0,00	-472.727,00
1201	Öffentliche Verkehrsflächen und - anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	ÖPNV	44.990,00	501.933,00	-456.943,00	0,00	-456.943,00	0,00	-456.943,00
1203	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Fähren	8.389,00	24.173,00	-15.784,00	0,00	-15.784,00	0,00	-15.784,00
13	Natur- und Landschaftspflege	817.670,00	1.041.466,00	-223.796,00	0,00	-223.796,00	0,00	-223.796,00
1301	Öffentliches Grün und Gewässer	8.136,00	178.869,00	-170.733,00	0,00	-170.733,00	0,00	-170.733,00
1302	Wald, Forst- und Landwirtschaft	563.434,00	496.551,00	66.883,00	0,00	66.883,00	0,00	66.883,00
1303	Friedhöfe	246.100,00	366.046,00	-119.946,00	0,00	-119.946,00	0,00	-119.946,00
14	Umweltschutz	251.450,00	343.649,00	-92.199,00	0,00	-92.199,00	0,00	-92.199,00
1401	Umweltschutz	251.450,00	343.649,00	-92.199,00	0,00	-92.199,00	0,00	-92.199,00
15	Wirtschaft und Tourismus	155,00	296.011,00	-295.856,00	0,00	-295.856,00	0,00	-295.856,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	155,00	296.011,00	-295.856,00	0,00	-295.856,00	0,00	-295.856,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.603.774,00	15.048.402,00	9.555.372,00	-130.500,00	9.424.872,00	0,00	9.424.872,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.603.774,00	15.048.402,00	9.555.372,00	-130.500,00	9.424.872,00	0,00	9.424.872,00

## Haushaltsquerschnitte 2024

Querschnitt Finanzhaushalt je Produktbereich												
Stadt Beverungen												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
01	Innere Verwaltung	1.513.770,00	-6.799.069,00	-5.285.299,00	258.115,00	-132.600,00	125.515,00	-5.159.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	21.400,00	-942.666,00	-921.266,00	0,00	-300,00	-300,00	-921.566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0102	Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	-23.395,00	-23.395,00	0,00	0,00	0,00	-23.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0103	Beschäftigtenvertretung	0,00	-29.176,00	-29.176,00	0,00	0,00	0,00	-29.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0104	Rechnungsprüfung	0,00	-38.293,00	-38.293,00	0,00	0,00	0,00	-38.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0105	Zentrale Dienste	4.850,00	-297.745,00	-292.895,00	100,00	-11.000,00	-10.900,00	-303.795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0106	Städtepartnerschaften	0,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107	Personalmanagement	14.250,00	-352.788,00	-338.538,00	0,00	0,00	0,00	-338.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen	1.334.080,00	-4.663.860,00	-3.329.780,00	0,00	0,00	0,00	-3.329.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0109	Technikunterstützte Informationstechnologie	1.900,00	-292.404,00	-290.504,00	0,00	-19.300,00	-19.300,00	-309.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	137.290,00	-158.442,00	-21.152,00	258.015,00	-102.000,00	156.015,00	134.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	211.675,00	-1.436.166,00	-1.224.491,00	60.000,00	-311.300,00	-251.300,00	-1.475.791,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	28.300,00	-324.706,00	-296.406,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-300.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0202	Gewerbewesen	8.250,00	-47.235,00	-38.985,00	0,00	0,00	0,00	-38.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	20.500,00	-95.928,00	-75.428,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-76.428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0204	Gefahrenabwehr und - vorbeugung, Brandschutz	36.025,00	-655.515,00	-619.490,00	60.000,00	-306.300,00	-246.300,00	-865.790,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00
0205	Einwohnerangelegenheiten	96.000,00	-201.564,00	-105.564,00	0,00	0,00	0,00	-105.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0206	Personenstandswesen	11.000,00	-71.826,00	-60.826,00	0,00	0,00	0,00	-60.826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0207	Statistik und Wahlen	11.600,00	-39.392,00	-27.792,00	0,00	0,00	0,00	-27.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	741.900,00	-4.060.364,00	-3.318.464,00	0,00	-280.100,00	-280.100,00	-3.598.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	741.900,00	-4.060.364,00	-3.318.464,00	0,00	-280.100,00	-280.100,00	-3.598.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	5.770,00	-295.785,00	-290.015,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	-292.315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401	Kultur	5.770,00	-295.785,00	-290.015,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	-292.315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	908.100,00	-1.541.911,00	-633.811,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	-644.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich	908.100,00	-1.426.206,00	-518.106,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	-529.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0502	Freiwillige Leistungen im Sozialbereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsquerschnitte 2024

Querschnitt Finanzhaushalt je Produktbereich												
Stadt Beverungen												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
0503	Dienstleistungen und Beratung im Sozialbereich	0,00	-115.705,00	-115.705,00	0,00	0,00	0,00	-115.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	517.000,00	-966.458,00	-449.458,00	0,00	0,00	0,00	-449.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	517.000,00	-957.958,00	-440.958,00	0,00	0,00	0,00	-440.958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0602	Kinder- und Jugendarbeit	0,00	-8.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	-227.000,00	-227.000,00	0,00	0,00	0,00	-227.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0701	Gesundheitsdienste	0,00	-227.000,00	-227.000,00	0,00	0,00	0,00	-227.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0802	Bereitstellung und Betrieb von Bädern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	204.020,00	-395.360,00	-191.340,00	0,00	0,00	0,00	-191.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	204.020,00	-395.360,00	-191.340,00	0,00	0,00	0,00	-191.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0902	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	14.500,00	-184.179,00	-169.679,00	0,00	0,00	0,00	-169.679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung	4.500,00	-114.031,00	-109.531,00	0,00	0,00	0,00	-109.531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	10.000,00	-70.148,00	-60.148,00	0,00	0,00	0,00	-60.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Wohnungsbau, Wohnraumförderung, -sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	715.770,00	-703.487,00	12.283,00	0,00	0,00	0,00	12.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	Abfallwirtschaft	715.770,00	-703.487,00	12.283,00	0,00	0,00	0,00	12.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.455,00	-469.150,00	-467.695,00	1.235.100,00	-1.411.400,00	-176.300,00	-643.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201	Öffentliche Verkehrsflächen und - anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	ÖPNV	0,00	-453.575,00	-453.575,00	1.235.100,00	-1.411.400,00	-176.300,00	-629.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1203	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Fähren	1.455,00	-15.575,00	-14.120,00	0,00	0,00	0,00	-14.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	738.550,00	-1.418.644,00	-680.094,00	0,00	-29.800,00	-29.800,00	-709.894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1301	Öffentliches Grün und Gewässer	0,00	-168.171,00	-168.171,00	0,00	0,00	0,00	-168.171,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsquerschnitte 2024

Querschnitt Finanzhaushalt je Produktbereich												
Stadt Beverungen												
Produktbereich Produktgruppe	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	
1302	Wald, Forst- und Landwirtschaft	407.450,00	-896.668,00	-489.218,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	-500.218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1303	Friedhöfe	331.100,00	-353.805,00	-22.705,00	0,00	-18.800,00	-18.800,00	-41.505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	251.300,00	-343.491,00	-92.191,00	0,00	0,00	0,00	-92.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	Umweltschutz	251.300,00	-343.491,00	-92.191,00	0,00	0,00	0,00	-92.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	-293.861,00	-293.861,00	0,00	0,00	0,00	-293.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	-293.861,00	-293.861,00	0,00	0,00	0,00	-293.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.470.700,00	-15.209.402,00	9.261.298,00	2.086.000,00	-1.460.715,00	625.285,00	9.886.583,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.470.700,00	-15.209.402,00	9.261.298,00	2.086.000,00	-1.460.715,00	625.285,00	9.886.583,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00

**Übersicht  
über die Entwicklung des Eigenkapitals**

Art	Stand am 31.12.2021 in T €	Voraussichtlicher Stand am 31.12.					
		2022 in T €	2023 in T €	2024 in T €	2025 in T €	2026 in T €	2027 in T €
1. Allgemeine Rücklage	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796
2. Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
3. Ausgleichsrücklage	4.968.836	5.803.162	6.573.968	6.073.968	3.324.979	1.063.959	302.999
4. Jahresüberschuss / Fehlbetrag	834.326	770.807	-500.000	-2.748.989	-2.261.020	-760.960	-273.152
Entnahme Allg. RL in €					0,00%	0,00%	0,00%
Entnahme Allg. RL in %							
<b>Summe</b>	<b>33.539.957</b>	<b>34.310.764</b>	<b>33.810.764</b>	<b>31.061.775</b>	<b>28.800.755</b>	<b>28.039.795</b>	<b>27.766.643</b>

## Zuwendungen an Fraktionen

### Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres- abschluss	Erläuterungen
		2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	
1	2	3	4	5	6
	CDU	850,00	850,00	850,00	
	SPD	300,00	300,00	300,00	
	Bündnis 90/Die Grünen	250,00	250,00	250,00	
	FDP	100,00	100,00	100,00	

## Übersicht

### über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

	Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussicht. Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
<b>1.</b>	<b>Anleihen</b>			
1.1.	für Investitionen			
1.2.	zur Liquiditätssicherung			
<b>2.</b>	<b>Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen</b>	<b>1.317.317</b>	<b>1.229.464</b>	<b>1.139.098</b>
2.1.	von verbundenen Unternehmen			
2.2.	von Beteiligungen			
2.3.	von Sondervermögen			
2.4.	vom öffentlichen Bereich			
2.4.1.	vom Bund			
2.4.2.	vom Land			
2.4.3.	von Gemeinden			
2.4.4.	von Zweckverbänden			
2.4.5.	vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6.	von sonst. öff. Sonderrechnungen			
2.5.	vom privaten Kreditmarkt*	1.317.317	1.229.464	1.139.098
2.5.1.	von Banken und Kreditinstituten	1.317.317	1.229.464	1.139.098
2.5.2.	von übrigen Kreditgebern			
<b>3.</b>	<b>Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>9.014.903</b>	<b>9.013.902</b>	<b>9.012.900</b>
3.1.	vom öffentlichen Bereich			
3.2.	vom privaten Kreditmarkt**	9.014.903	9.013.902	9.012.900
<b>4.</b>	<b>Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>5.214.531</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
<b>6.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>407.529</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>7.</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>86.774</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>
<b>8.</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>3.506.766</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>9.</b>	<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>19.547.820</b>	<b>17.028.366</b>	<b>16.936.998</b>
<i>nachrichtlich:</i>				
<i>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>z. B. Bürgschaften u. a.</i>				

<i>* davon aus dem Förderprojekt "Gute Schule 2020"</i>	170.385	159.126	147.867
<i>** davon aus dem Förderprojekt "Gute Schule 2020"</i>	14.903	13.902	12.900

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

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
2023	0	0	0	0	0
2024	0	550.000	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>550.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Stellenplan 2024

in der Fassung des Ratsbeschlusses vom

Vorbericht / Erläuterungen

## Stellenplan

- A Beamtinnen / Beamte
- B Tariflich Beschäftigte

## Stellenübersicht

- A Aufteilung nach der Gliederung
  - I. Beamtinnen / Beamte
  - II. Tariflich Beschäftigte
  
- B Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
  - Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

## Vorbericht

Dem Haushaltsplan der Stadt ist gem. § 1 Abs. 2 der Kommunalhaushaltsverordnung für NRW (KomHVO NRW) der Stellenplan als Anlage beizufügen.

Der Stellenplanentwurf weist gem. § 8 Abs.1 KomHVO die für das Haushaltsjahr 2024 erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten sowie der nicht nur vorübergehend tariflich Beschäftigten nach Funktion, Anzahl, Umfang, Wertigkeit und organisatorischer Zuordnung aus. Die planmäßigen Stellen sind vollzeitverrechnet dargestellt.

Beamtinnen und Beamte sowie Tarifbeschäftigte, die sich in der Ruhephase der Altersteilzeitarbeit befinden, sind nicht in die Vollzeitverrechnung einbezogen. Damit wird einer Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW gefolgt. Diese Stellen werden zusätzlich in einer gesonderten Übersicht als informatorische Dienstkräfte ausgewiesen. Ab 01.01.2024 leistet ein Beschäftigter Altersteilzeitarbeit. Dieser befindet sich bis 31.05.2025 in der Arbeitsphase, anschließend bis 31.10.2026 in der Freizeitphase.

Im Jahr 2023 hat es einige Änderungen mit Auswirkungen auf den Stellenplan gegeben, weitere sind für das Jahr 2024 vorgesehen. Im Vergleich zum Stellenplan 2023 verringert sich im Bereich der Tarifbeschäftigten die Zahl der vollzeitverrechneten Planstellen um 1,71 Stellen. Die Zahl der vollzeitverrechneten Planstellen im Bereich der Beamten bleibt unverändert, die Wertigkeit einer Teilzeitstelle ändert sich. Wie bereits im Vorbericht 2023 erläutert, ist für die Leitung der Abteilung III vorsorglich eine Beamten- und eine Tarifbeschäftigtenstelle ausgewiesen worden, da die Besetzung der Stelle noch nicht geklärt werden konnte. Tatsächlich ist die Stelle durch einen Beamten besetzt worden, so dass die Stelle im Bereich der Tarifbeschäftigten wieder zu streichen ist.

In den Bereichen der IT-Dienstleistungen, der Personalverwaltung, des Finanzmanagements und der Juristischen/Grundstücksangelegenheiten wird die Wertigkeit der Stellen angepasst, im Bereich der Personalverwaltung allerdings mit einem "ku-Vermerk".

Im Bereich der Steuern, Beiträge, Abgaben wird eine neue Stelle eingerichtet, die im Bereich Leistungen nach dem SGB XII, Beratung im sozialen Bereich entfällt. Die Stelle erhält einen "kw-Vermerk".

Im Finanzmanagement werden zwei neue Teilzeitstellen eingerichtet, demgegenüber entfällt eine Teilzeitstelle im Stellenplan des Abwasserwerkes, eine weitere entfällt im Stellenplan der Stadt im Jahr 2025.

In den Bereichen Ordnungswesen und Gefahrenabwehr/Rettungsdienst entfallen eine Teilzeit und eine Vollzeitstelle aufgrund des Eintritts in den Ruhestand bzw. Umsetzung einer Kollegin nach Beendigung der Elternzeit. Die Stellen werden künftig nicht mehr besetzt.

Am Schulzentrum wird eine neue Teilzeitstelle geschaffen, eine gleichwertige Stelle wird im Stellenplan 2025 nach Eintritt der Stelleninhaberin in den Ruhestand entfallen. Im Bereich der Kindertagesstätten entfällt durch den Eintritt in den Ruhestand eine Planstelle.

Die Stadt Beverungen möchte auch künftig Fachkräfte ausbilden. Ein Verwaltungsfachangestellter befindet sich derzeit in der Ausbildung.

# Stellenplan 2024

## Teil A: Beamtinnen / Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024		2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
<b>Wahlbeamter</b>						
Bürgermeister/in	B 3	1	1	1	1	
		1	1	1	1	
<b><u>Laufbahngruppe 2</u></b>						
Städtischer Verwaltungsrat/-rätin	A 13 <sup>1)</sup>	3		3	3	<sup>1)</sup>
Stadtamtsrat/rätin	A 12	-		-	-	
Stadtamtmann/frau	A 11 <sup>2)</sup>	2,5		2	0,6	<sup>2)</sup>
Stadtoberinspektor/in	A 10	-		0,5	0,5	
Stadtinspektor/in	A 9	-		-	-	
<b><u>Laufbahngruppe 1</u></b>						
Stadtamtsinspektor/in	A 9 Z	-		-	-	
Stadtamtsinspektor/in	A 9	-		-	-	
Stadthauptsekretär/in	A 8	-		-	-	
Stadtobersekretär/in	A 7	-		-	-	
<b>Insgesamt</b>		<b>6,5</b>	<b>1</b>	<b>6,50</b>	<b>5,10</b>	

### Erläuterungen:

1) = 1 Stelle nach Bes.-gruppe A 13 Betriebsleitung des Eigenbetriebes "Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen"

2) = 2 Stellen nach Bes.-gruppe A 11 sind derzeit nur in Teilzeit besetzt.

# Stellenübersicht 2024

## Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

### I. Beamtinnen / Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2						Laufbahngruppe 1				Erläuterungen
		B 3	A 16	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9 Z	A 9	A 8	A 7	
01	<b>Innere Verwaltung</b>													
	Gemeindeorgane	1												
	Gleichstellung						0,12							
	Verwaltungssteuerung						0,38							
	Personalmanagement													
	Finanzmanagement				1									
	Vollstreckung/Buchführung													
02	<b>Sicherheit und Ordnung</b>													
	Ordnungswesen													
	Personenstandswesen													
	Schulträgeraufgaben				1									
	Beratung im sozialen Bereich /Seniorenbüro													
09	<b>Räumliche Planung/ Entwicklung</b>													
	Bauleitplanung				1		2							
<b>Insgesamt</b>		<b>1</b>			<b>3</b>		<b>2,5</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			

### Teil A Beamte in Elternzeit

PB	Bezeichnung	Bes. gruppe	St. Ant.

### Teil A Tarifbeschäftigte in Altersteilzeitarbeit (Arbeits- und Freizeitphase)

PB	Bezeichnung	Entgelt-Gruppe	St. Ant.	Arbeitsphase	Freistellungsphase	Bemerkungen
09	Ordnungswesen	EG 11	1,00	01.01.2024 - 31.05.2025	01.06.2025 - 31.10.2026	Blockmodell mit Wiederbesetzung

### Teil A Tarifbeschäftigte in Elternzeit

PB	Bezeichnung	Entgelt-Gruppe	St. Ant.

### Teil A Tarifbeschäftigte in ruhendem Beschäftigungsverhältnis

PB	Bezeichnung	Entgelt-Gruppe	St. Ant.
02	Sicherheit und Ordnung	EG 9a	1,00

# Stellenplan 2024

## Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	Zahl der verrechneten Vollzeitstellen	Zahl der absoluten Stellen	Zahl der verrechneten Vollzeitstellen	Zahl der absoluten Stellen		
1	2		3		4	5
EG 12	0,00	0	1,00	1	0,00	
EG 11	6,64	6	6,00	6	6,00	
EG 10	3,00 <sup>6)</sup>	3	2,64	3	1,64 <sup>6)</sup>	
EG 9c	0,00	0	0,00	0	0,00	
EG 9b	6,77 <sup>2)+4)</sup>	8	6,77	7	4,66 <sup>2)+4)</sup>	
EG 9a	6,64 <sup>7)</sup>	7	7,64	8	5,90 <sup>7)</sup>	
EG 8	3,50	4	4,50	5	4,50	
EG 7	1,54	2	1,00	1	1,00	
EG 6	9,54 <sup>1)+5)</sup>	13	7,74	10	8,19 <sup>1)+5)</sup>	
EG 5	3,43 <sup>3)</sup>	5	4,48	7	5,89 <sup>3)</sup>	
EG 4	0,00	0	0,00	0	0,00	
EG 3	0,73	2	0,73	2	0,73	
EG 2	0,00	0	0,00	0	0,00	
EG 1	0,00	0	0,00	0	0,00	
<b>ZS - I</b>	<b>41,79</b>	<b>50</b>	<b>42,50</b>	<b>50</b>	<b>38,51</b>	
<b>Sozial- und Erziehungsdienst</b>						
S 13	0,00	0	0,00	0	0,00	
S 11b	1,00	1	1,00	1	1,00	Integration
S 10	0,00		0,00	0	0,00	
S 9	2,00	2	2,00	2	2,00	
S 8a	5,09	6	6,09	7	5,09	
S 8b	-	-	-	-	-	
S 7	-	-	-	-	-	
S 6	-	-	-	-	-	
<b>ZS - II</b>	<b>8,09</b>	<b>9</b>	<b>9,09</b>	<b>10</b>	<b>8,09</b>	
<b>Insgesamt:</b>	<b>49,88</b>	<b>59</b>	<b>51,59</b>	<b>60</b>	<b>46,60</b>	

### Erläuterungen:

- 1) = 1 Stelle ku in Entgeltgruppe 5 TVöD
- 2) = 0,77 Stellen ku in Entgeltgruppe 9a TVöD
- 3) = 0,51 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaberin 2024
- 4) = 1 Stelle ku in Entgeltgruppe 8 TVöD
- 5) = 0,64 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaberin 2024
- 6) = 1 Stelle kw nach Umsetzung Stelleninhaberin
- 7) = 1 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaber

# Stellenübersicht

## Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

### II. Tariflich Beschäftigte TVöD

PB	Bezeichnung	Entgeltgruppen TVöD											EG TVöD - "S"				Erläuterungen	
		12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	S 13	S 11b	S 9		S 8a
<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>																	
	Verwaltungssteuerung		1							1	0,51							
	Zentrale Dienste									0,77			0,23					
	Personalmanagement			1		1 <sup>4)</sup>												4)
	IT-Dienstleistungen			1			1											1)
	Sitzungsdienst									1 <sup>1)</sup>								1)
	Kultur							1										
	Tourismus						1				0,64							
	Finanzmanagement		2						0,54	1,16	0,51 <sup>3)</sup>							3)
	Vollstreckung/Buchführung						1	1			1							6)
	Steuern, Beiträge und Abgaben			1 <sup>6)</sup>		1												6)
	Juristische u. Grundstücksangel.		0,64															
	Wald-/ Forstwirtschaft							1										
<b>02</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>																	
	Ordnungswesen		1					1,64 <sup>7)</sup>	1									7)
	Verkehrsangelegenheiten												0,50					
	Gefahrenabw./Rettungsdienst						1											
	Einwohnerangelegenheiten									1,64								
	Personenstandswesen/Friedhöfe					1												
	Schulträgeraufgaben					0,77 <sup>2)</sup>												2)
	Grundschule Beverungen / Dalh.									0,77								
	Sekundarschule Beverungen									1,28								
	Gymnasium									1,92 <sup>5)</sup>								5)
	Asyl / Integration von Menschen					1									1			
	SGB XII-/Asyl-Leistungen					1					0,77							
	Beratung im sozialen Bereich						1	0,50										
<b>06</b>	<b>Kindertagesstätten</b>																	
	Kindergarten Amelunxen																	2
	Kindergarten Beverungen																	1,19
	Kindergarten Herstelle															1		1,90
	Kindergarten Würgassen															1		
<b>09</b>	<b>Räumliche Planung/ Entwicklung</b>																	
	Bauaufsicht/Ordnung					1												
	Umweltschutz		2															
	<b>Insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>6,64</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,77</b>	<b>6,64</b>	<b>3,50</b>	<b>1,54</b>	<b>9,54</b>	<b>3,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>5,09</b>	

#### Erläuterungen:

- 1) = 1 Stelle ku Entgeltgruppe 5 TVöD
- 2) = 0,77 Stelle ku Entgeltgruppe 9a TVöD
- 3) = 0,51 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaberin 2024
- 4) = 1 Stelle ku Entgeltgruppe 8 TVöD
- 5) = 0,64 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaberin 2024
- 6) = 1 Stelle kw nach Umsetzung Stelleninhaberin
- 7) = 1 Stelle kw nach Ausscheiden Stelleninhaber

## Stellenübersicht

### Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art des Entgelts	vorgesehen für 2024	beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
Inspektorinnen / Inspektoren in der Probezeit	Dienstbezüge	-	-	
Inspektoranwärterinnen / Inspektoranwärter	Anwärterbezüge	-	-	
Auszubildende/-r zur/zum Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsentgelt	1	1	
Auszubildende/-r zur/zum Fachinformatiker/-in für Systemintegration	Ausbildungsentgelt	-	-	
<b>Insgesamt:</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	

## **Eigenbetriebe**

- **Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB)**
- **Abwasserwerk der Stadt Beverungen**
- **Stadtwerke Beverungen GmbH**



## Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen

• Eigenbetrieb der Stadt Beverungen •



# Wirtschaftsplan 2024

Stand:

*Ratsbeschluss vom 07.03.2024*

# Wirtschaftsplan 2024



## Inhaltsverzeichnis:

**1. Vorbemerkungen**

**2. Vermögensplan**

einschließlich mittelfristiger Finanzplanung

**3. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

**4. Übersicht über die Darlehen**

**5. Erfolgsplan**

einschließlich mittelfristiger Finanzplanung

**6. Stellenübersicht • Stellengliederung**

# Vorbemerkungen



Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) werden ab dem 01.01.2007 als Eigenbetrieb gem. § 107 Abs. 2 der Gemeindeordnung NRW (GO) nach den Vorschriften der Eigenbetriebsordnung NRW (EigVO) in Verbindung mit der Betriebsatzung geführt.

Zweck des Eigenbetriebes ist

1. der Bau und die Unterhaltung des Immobilien- und Infrastrukturvermögens einschließlich der Straßenbeleuchtung und der öffentlichen Grünflächen sowie die damit verbundene Verkehrssicherungspflicht
2. der Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Bauhofes
3. der Betrieb und die Unterhaltung des Fuhrparks des Betriebes
4. die Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes
5. der Betrieb und die Unterhaltung der städtischen Bäder

## • Zuständigkeiten des Rates und des Betriebsausschusses (§§ 4, 5 EigVO)

Gemäß § 4 EigVO NRW entscheidet der Rat der Stadt u.a. über die Feststellung des Wirtschaftsplanes. Entsprechend § 5 Abs. 4 der EigVO in Verbindung mit § 4 Abs.3 der Betriebsatzung der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen berät der Betriebsausschuss die Beschlüsse des Rates vor.

## • Wirtschaftsjahr (§ 12 EigVO)

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebes ist das Kalenderjahr. Es beginnt am 01. Januar und endet am 31. Dezember eines jeden Jahres.

## • Wirtschaftsplan (§ 14 EigVO)

Gemäß § 14 EigVO NRW und den betreffenden Vorschriften der Betriebsatzung ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen.

Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

Außerdem hat der Eigenbetrieb gem. § 18 EigVO NRW eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung in den Wirtschaftsplan einzubeziehen.

## • Erfolgsplan (§ 15 EigVO)

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist wie die Gewinn- und Verlustrechnung gegliedert.

## • Vermögensplan (§ 16 EigVO)

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen (Erweiterung, Erneuerung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Des Weiteren enthält er alle notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

## • Stellenübersicht (§ 17 EigVO)

Die Stellenübersicht enthält die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für die tariflich Beschäftigten. Der Personalaufwand ist im Erfolgsplan ausgewiesen.

Beamte, die bei dem Eigenbetrieb beschäftigt werden, sind im Stellenplan der Stadt zu führen und in der Stellenübersicht des Eigenbetriebs nachrichtlich anzugeben.

# Wirtschaftsplan 2024



## Vermögensplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

<b>I. Benötigte Mittel</b>	2023	<b>2024</b>	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€
<b>1. Investitionen</b>					
1.1. Hochbau einschl. aktivierte Eigenleistungen	2.177.500	<b>9.165.850</b>	7.047.660	1.000.000	1.000.000
1.2. Grunderwerb für Straßen	15.000	<b>15.000</b>	15.000	15.000	15.000
1.3. Tiefbau / Straßenbau einschl. aktivierte Eigenleistungen	1.740.900	<b>3.227.200</b>	1.534.100	2.924.600	2.103.245
1.4. Erwerb von beweglichen Gegenständen	95.200	<b>167.920</b>	156.000	150.000	150.000
1.5. Sonstiges -Software	10.000	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
<b>Summen:</b>	<b>4.038.600</b>	<b>12.585.970</b>	<b>8.762.760</b>	<b>4.099.600</b>	<b>3.278.245</b>
<b>2. Tilgung der Kredite</b>					
2.1. Ordentliche Tilgung (ohne Gute Schule 2020)	432.300	<b>441.400</b>	524.270	544.160	419.160
2.2. Außerordentliche Tilgung	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>Summen:</b>	<b>432.300</b>	<b>441.400</b>	<b>524.270</b>	<b>544.160</b>	<b>419.160</b>
<b>3. Sonstige Mittel</b>					
3.1. Sonderposten	1.417.140	<b>1.395.770</b>	1.402.940	1.445.990	1.442.110
3.2. Erhöhung der Finanzanlagen (Stadtwerke GmbH)	0	<b>253.000</b>	0	0	0
<b>Summen:</b>	<b>1.417.140</b>	<b>1.648.770</b>	<b>1.402.940</b>	<b>1.445.990</b>	<b>1.442.110</b>
<b>Insgesamt:</b>	<b>5.888.040</b>	<b>14.676.140</b>	<b>10.689.970</b>	<b>6.089.750</b>	<b>5.139.515</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Vermögensplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

II. Verfügbare Mittel	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
<b>1. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	2.014.000	<b>1.887.420</b>	1.906.100	2.047.160	2.034.270
<b>Summen:</b>	<b>2.014.000</b>	<b>1.887.420</b>	<b>1.906.100</b>	<b>2.047.160</b>	<b>2.034.270</b>
<b>2. Beiträge</b>	362.500	<b>180.000</b>	963.500	819.000	540.550
<b>Summen:</b>	<b>362.500</b>	<b>180.000</b>	<b>963.500</b>	<b>819.000</b>	<b>540.550</b>
<b>3. Sonstige Mittel</b>					
3.1 Zuschüsse Bund /Land/Kreis*	1.352.730	<b>5.160.923</b>	1.725.364	455.471	471.401
3.2 Weiterleitung Investitionspauschale	1.813.910	<b>1.460.715</b>	672.300	1.169.300	1.213.200
3.3 Weiterleitung Schulpauschale	0	<b>0</b>	0	0	0
3.4 Weiterleitung Sportpauschale	0	<b>0</b>	0	0	0
3.5 Sonstige Zuschüsse/Einnahmen**	45.000	<b>273.000</b>	0	0	0
3.6 Kreditaufnahme für Investitionen	299.900	<b>5.714.082</b>	5.422.706	1.598.819	880.094
<b>Summen:</b>	<b>3.511.540</b>	<b>12.608.720</b>	<b>7.820.370</b>	<b>3.223.590</b>	<b>2.564.695</b>
<b>Insgesamt:</b>	<b>5.888.040</b>	<b>14.676.140</b>	<b>10.689.970</b>	<b>6.089.750</b>	<b>5.139.515</b>

### Erläuterungen:

* Förderung neues Fwgh Amelunxen	<b>50.000</b>				
* Förderung OGS/GS Beverungen		<b>440.000</b>			
* Förderung Radweg Amelunxen-Wehrden		<b>1.236.300</b>			
* Förderung Freibad	<b>450.200</b>	<b>377.000</b>	<b>226.500</b>		
* Förderung Hallenbad (Bund 45 % + EU 40 %)		<b>1.712.516</b>	<b>1.392.814</b>	<b>157.328</b>	
* Förderung Weserufer Herstelle/Wehrden	<b>836.890</b>	<b>873.237</b>			
* Förderung Leader - Tretbecken Beverungen		<b>47.600</b>			
* Städtebauförderung - Kellerplatz u.a.		<b>24.000</b>	<b>106.050</b>	<b>298.143</b>	<b>471.401</b>
* Zuweisung f. d. Unterbringung v. Flüchtlingen		<b>371.100</b>			
* Förderung "Struktur- u. Dorfentwicklung"		<b>58.500</b>			
* Förderung Maßnahmen zur Stadterneuerung		<b>20.670</b>			
* BAFA-Förderungen	<b>15.750</b>				
** Sonstige Zuschüsse	<b>45.000</b>	<b>20.000</b>			
** Verkauf Grundstück am Freibad/Neubau Kita		<b>111.000</b>			
** Erhöhung des Eigenkapitals/Einz. von Stadt		<b>142.000</b>			

\*\*\* Bei der Kreditaufnahme in 2023 ff. handelt es sich um neu aufzunehmende Investitionskredite.

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Vermögensplan:

### Investitionen:

#### 1. Hochbau

		2024	2024
		€	€
• Asylunterkünfte	Erweiterung/Umbau "Bahnhof" <sup>1</sup>	350.000	
• GS Beverungen	Erweiterung/Umbau	5.000.000	
• GS Beverungen	Schneefanggitter	6.500	
• GS Bev.-Dalh.	Beschattungsanlage	61.000	
• GS Bev.-Dalh.	Brandschutz gem. Brandschutzkonzept - pauschal	50.000	
• GS Bev.-Dalh.	Planungskosten für bauliche Veränderungen	25.000	
• Schulzentrum	Fortsetzung Überwachungsanlage	4.500	
• Gymnasium	Notstromaggregat	12.000	
• Gymnasium	Treppengeländer Außentreppe Zugang	8.000	
• FWGH Dalhausen	Neu- bzw. Umbau - letzter BA	250.000	
• Umkleidegeb. Dalh.	Umbau/Anbau <sup>2</sup>	73.900	
• KiTa Sonnenbreite	Sonnenschutz	35.000	
• Freibad	Umkleidegebäude Freibad <sup>3</sup>	1.168.000	
• Hallenbad	Neubau Hallenbad <sup>4</sup>	2.057.500	
• Verschiedene	Förderprojekt Maßnahmen zur Stadterneuerung	34.450	
• Sonstiges	Aktivierete Eigenleistung u.a.	30.000	<b>9.165.850</b>

#### 2. Grunderwerb für Straßen

15.000 **15.000**

#### 3. Tiefbau

• Beverungen	Danziger Straße - Restfinanzierung	81.900	
• Beverungen	Lilienweg - Restfinanzierung	10.000	
• Beverungen	Maßnahmen im Zuge B241/B83 - Planungskosten und vorbereitende Maßn.	60.000	
• Beverungen	Unterm Eisberg Nord - Planungskosten	12.000	
• Beverungen	Städtebauförderung/ISEK - Planungskosten Neuanlage Kellerplatz/Weserstr. <sup>5</sup>	70.000	
• Beverungen	Fahrbahn Postwete bis Weserradweg	92.000	
• Beverungen	Tretbecken <sup>6</sup>	68.000	
• Amelunxen	Gustav-von-Ewers-Straße - Planungskosten	10.000	
• Amelunxen	Wildbergstraße - Planungskosten	10.000	
• Amelunxen	Gehweg Wehrdener Straße	54.000	
• Dalhausen	Bergstraße - weitere Planungskosten	5.000	
• Dalhausen	Schildstraße - Planungskosten und anteilige Erdarbeiten	100.000	
• Herstelle	Am Walde - Planungskosten/Grunderwerb	47.000	
• Herstelle	Gehwege im Zuge Kreisstraße	126.000	
• Herstelle	Weserufergestaltung/Regionale <sup>7</sup>	554.480	

**Übertrag** 1.300.380

<sup>1</sup> Förderprogramm f. d. Unterbringung v. Flüchtlingen 350.000 €

<sup>2</sup> Förderprogramm "Struktur- und Dorfentwicklung" 58.500 €

<sup>3</sup> Förderprogramm Investitionspakt z. Förderung v. Sportstätten (Land|Bund) insg. 1,5 Mio. €; 2024: 377.000 €

<sup>4</sup> Förderprogramme Bund 45 % + EU 40 %; insg. 3,26 Mio. €; 2024: 1.712.516 €

<sup>5</sup> Förderprogr. Städtebauförderung insg. 60 % (Auszahlung 5 %, 25 %, 30 %, 25 %, 15 %); 2024: 24.000 €

<sup>6</sup> Förderprogramm Leader 47.600 €

<sup>7</sup> Förderprogramm Regionale 873.237 €

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Vermögensplan:

		2024	2024
		€	€
<b>3. Tiefbau</b>			
• Jakobsberg	Gehwege im Zuge Kreisstraße	97.000	
• Wehrden	Weserufergestaltung / Regionale <sup>7</sup>	418.820	
• Wirtschaftswege	Radweg Amelunxen-Wehrden <sup>8</sup>	1.350.000	
• Spielplätze	lt. Ratsbeschluss	36.000	
• Sonstiges	Aktivierete Eigenleistung u.a.	25.000	<b>3.227.200</b>
<b>4. Erwerb von beweglichen Sachen</b>			
• Freibad	Sonnenschirme/Mobiliar	16.500	
• Bauhof	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge und Geräte	144.200	
• Stadthalle	Pauschale / abgängige Geräte	1.500	
• Schulen	Verschiedenes lt. Anmeldung der Schulen   Hasumeister	5.220	
• Gebäude allg.	Verschiedenes	500	<b>167.920</b>
<b>5. Sonstiges</b>		10.000	<b>10.000</b>
<b>6. <u>Summe der Investitionen</u></b>		12.585.970	<b>12.585.970</b>

<sup>8</sup> Förderprogramm "Stadt und Land" 1.236.300 €

## Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2025	2026	2027	2028	Folgejahre
	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
<b>2024</b>					
• Hallenbad	1.875.700	0	0	0	0
• Ausbau Schildstraße	443.500	0	0	0	0
• Grundschule Beverungen	5.000.000	0	0	0	0
• Maßnahmen im Zuge B241/B83	558.000	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>7.877.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Übersicht über die Darlehen

	Kredit	Tage der Aufnahme	Fest-schreibung	Ursprungs-betrag €	Saldo 31.12.2023 €	Zinsen 2024 €	Tilgung 2024 €	Restsaldo 31.12.2024 €
1.	Kredit 1	28.03.2014	31.06.2035	1.492.781	935.061	27.000	71.573	863.489
2.	Kredit 2	01.10.2010	30.09.2026	915.297	104.410	2.500	38.533	65.877
3.	Kredit 3 (Swap)	01.07.2010	30.12.2026	1.528.253	360.735	12.000	111.922	248.813
4.	Kredit 4 (Swap)	01.07.2010	30.09.2032	1.560.482	797.079	31.000	81.841	715.238
5.	Kredit 5	30.09.2021	30.06.2035	1.900.000	1.591.339	2.500	137.530	1.453.809
6.	Kredit 6*	xx.xx.2024	xx.xx.2034	800.000	0	26.265	0	800.000
7.	Kredit 7**	xx.xx.2024	xx.xx.2054	5.000.000	0	148.000	0	5.000.000
<b>Insgesamt:</b>				<b>13.196.813</b>	<b>3.788.624</b>	<b>249.265</b>	<b>441.398</b>	<b>9.147.226</b>

\* Neu aufzunehmender Kredit Hallenbad; Zinssatz noch nicht fix; 1 tilgungsfreies Jahr; Laufzeit 10 Jahre

\*\* Neu aufzunehmender Kredit Grundschule; Zinssatz noch nicht fix; 5 tilgungsfreie Jahre; Laufzeit 30 Jahre

nachrichtlich:

	Kredit	Tage der Aufnahme	Fest-schreibung	Ursprungs-betrag €	Saldo 31.12.2023 €	Zinsen 2024 €	Tilgung 2024 €	Restsaldo 31.12.2024 €
6.	Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2017)	09.02.2017	15.02.2037	13.000	9.062	0	685	8.377
7.	Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2017)	09.02.2017	15.02.2037	226.090	157.596	0	11.912	145.684
8.	Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2018)	09.02.2018	15.11.2037	70.000	51.560	0	3.688	47.872
9.	Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2018)	09.02.2018	15.11.2037	182.500	134.423	0	9.615	124.808
10.	Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2019)	14.01.2019	15.11.2038	13.000	10.258	0	685	9.573
11.	Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2019)	14.01.2019	15.11.2038	56.000	44.184	0	2.954	41.230
12.	Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2020)	15.10.2020	15.08.2040	473.180	417.110	0	24.920	392.190
<b>Insgesamt:</b>				<b>1.033.770</b>	<b>824.194</b>	<b>0</b>	<b>54.459</b>	<b>769.735</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Erfolgsplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
<b>1. Umsatzerlöse</b>	9.680.685	<b>8.215.165</b>	8.595.395	8.834.957	8.954.599
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	45.000	<b>45.000</b>	45.000	45.000	45.000
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	3.281.055	<b>2.910.870</b>	2.707.215	2.745.265	2.751.385
<b>Summen:</b>	<b>13.006.740</b>	<b>11.171.035</b>	<b>11.347.610</b>	<b>11.625.222</b>	<b>11.750.984</b>
<b>4. Materialaufwand</b>					
a. Büro-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.884.110	<b>1.536.600</b>	1.567.332	1.598.679	1.630.652
b. Bezogene Leistungen	4.792.210	<b>3.189.990</b>	3.176.474	3.240.003	3.304.803
<b>5. Personalaufwand</b>	2.269.690	<b>2.421.300</b>	2.405.400	2.429.400	2.453.700
<b>6. Abschreibungen auf Anlagevermögen</b>	2.014.000	<b>1.887.420</b>	1.906.100	2.047.160	2.034.270
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	2.083.280	<b>2.028.430</b>	2.037.574	2.057.950	2.078.529
<b>Summen:</b>	<b>13.043.290</b>	<b>11.063.740</b>	<b>11.092.880</b>	<b>11.373.192</b>	<b>11.501.954</b>
<b>Zwischensumme 1</b>	<b>-36.550</b>	<b>107.295</b>	<b>254.730</b>	<b>252.030</b>	<b>249.030</b>
<b>8. Erträge aus Beteiligungen</b>	150.000	<b>150.000</b>	150.000	150.000	150.000
<b>9. Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	106.000	<b>249.265</b>	396.700	394.000	391.000
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>7.450</b>	<b>8.030</b>	<b>8.030</b>	<b>8.030</b>	<b>8.030</b>
<b>12. Sonstige Steuern</b>	7.450	<b>8.030</b>	8.030	8.030	8.030
<b>13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

	2024	2024
<b>1. <u>Umsatzerlöse</u></b>		
• Gebühren/Nutzungsentschädigungen	182.710	
• Mieterträge (städtische Gebäude und Dritte)	1.157.100	
• Nebenkostenerstattungen (städtische Gebäude und Dritte)	1.411.190	
• Pachterträge	15.720	
• Erstattung v. Stadt- Arbeiten Bauhof (Friedhof etc.)	424.030	
• Betriebskostenzuschuss Stadt	3.721.915	
• Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.302.500	<b>8.215.165</b>
<b>2. <u>Andere aktivierte Eigenleistungen:</u></b>		
• Aktivierte Personalkosten für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen		<b>45.000</b>
<b>3. <u>Sonstige betriebliche Erträge:</u></b>		
• Zuweisungen von Bund/Land/Gemeinden	682.615	
• Schuldendiensthilfen vom Land (Gute Schule 2020)	4.610	
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (inkl. Winterdienst)	1.403.890	
• Erstattungen (von Gemeinden, Stadtwerken, DSD etc.)	683.500	
• Andere sonstige betriebliche Erträge	136.255	<b>2.910.870</b>
<b>4. <u>Materialaufwand:</u></b>		
<b>a. <u>Büro-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren:</u></b>		
• Stromkosten Gebäude	477.600	
• Gas	394.950	
• Heizöl	52.500	
• Nahwärme	121.300	
• Wasser	47.440	
• Reinigungskosten (Material)	22.000	
• Stromkosten Straßenbeleuchtung	93.000	
• Unterhaltung von Gebäuden (Material)	35.000	
• Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur (Material)	35.000	
• Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	75.000	
• Erwerb von Streugut	8.160	
• Festwerte Straßenbeleuchtung (u.a. für Erneuerung bei Baumaßnahmen)	111.450	
• Sonstiges	63.200	<b>1.536.600</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

	2024	2024
<b>4. <u>Materialaufwand:</u></b>		
<b>b. <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u></b>		
• Reparatur der Kfz (Dienstleistungen)	40.000	
• Unterhaltung von Gebäuden (Dienstleistungen)	734.600	
• Abwasser/Schmutzwasser	59.150	
• Abfallbeseitigung	35.285	
• Straßenreinigungsgebühren / Winterdienstgebühren	2.170	
• Abwasser/Niederschlagswasser	44.525	
• Sonstige Aufwendungen für Gebäude	20.910	
• Unterhaltung von Grundstücken (Dienstleistungen)	84.500	
• Straßenentwässerungsgebühren	339.120	
• Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur (Dienstleistungen)	425.000	
• Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.302.500	
• Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	102.230	<b>3.189.990</b>
<b>5. <u>Personalaufwand:</u></b>		
Personalkosten, Sozialabgaben, Aufwendungen für Altersversorgung, Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung, Urlaubsrückstellungen		<b>2.421.300</b>
<b>6. <u>Abschreibungen auf Anlagevermögen</u></b>		<b>1.887.420</b>
<b>7. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen:</u></b>		
• Gebäudeversicherung	86.980	
• Inventarversicherung	4.550	
• Zuweisungen/Zuschüsse an private Unternehmen	67.850	
• Leasinggebühren	99.000	
• Geschäftsausgaben (Bürobedarf etc.)	19.110	
• Erstattungen an Gemeinden (Personal, Umlagen)	757.470	
• Reinigungskosten - Fremdfirmen	458.350	
• Mietnebenkosten	117.550	
• Mieten	346.140	
• Sonst. Versicherungsbeiträge	14.000	
• Kfz-Versicherungsbeiträge	11.280	
• Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	46.150	<b>2.028.430</b>
<b>8. <u>Erträge aus Beteiligungen</u></b>		<b>150.000</b>
<b>9. <u>Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b>0</b>
<b>10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>		<b>249.265</b>
<b>11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>		<b>8.030</b>
<b>12. <u>Sonstige Steuern:</u></b>		<b>8.030</b>
<b>13. <u>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</u></b>		<b>0</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

### Größere Maßnahmen im Erfolgsplan:

#### 1. Hochbau

		2024	2024
• Asylwohnungen	Sanierungspauschale allgemein	5.000	
• Rathaus/CHH	Sanierungspauschale/Malerarbeiten/Aufarbeitung Holzfenster	15.500	
• Sekundarschule Geb. 2	Treppengeländer ehem. Verwaltung (gem. GUV)	20.000	
• Sekundarschule Geb. 2	Sanierung Flure E 3 (Decken, Wände, Beleuchtung)	30.000	
• Sekundarschule Geb. 1	Heizungserneuerung (Heizkörper) Verwaltung	6.500	
• Sekundarschule Geb. 1	Sanierung Klassenräume	15.000	
• Sekundarschule Geb. 1	Maßnahmen nach Gutachten Tragwerk Mensa	25.000	
• Gymnasium	Erneuerung Decke Flur E0	9.000	
• Gymnasium	Dachflächen Pauschale	10.000	
• Gymnasium	Erneuerung Rauchschutztüren	26.000	
• Gymnasium	Wiederkehrende Prüfung Betonbauteile	5.000	
• Stadthalle	Dachsanierung 3. BA	100.000	
• FWGH Rothe	Wiedereinbau Absaugung vom alten FWGH Amelunxen	4.000	
• Friedhöfe	Dalhausen - Erneuerung der Vordachstützen	6.000	
• TH Herstelle	Trockenlegung und Wasserschäden 2. BA	25.000	
• DGH Blankenau	Balkonabbruch	9.000	
• Bürgerhalle Haarbrück	Energ. Sanierung Dach über Theke + Eigenleistung Dachanbau	25.000	
• Sportplatz Beverungen	Duschen/Warmwasserversorgung	15.000	
• Sportplatz Haarbrück	Duschen/Eigenleistung	10.000	
• Sportplatz Dalhausen	Umkleidegebäude - Umbau/Renovierung	16.100	
• versch. Gebäude	Ausbau und Entsorgung Öltanks	4.500	
• ehem. GS Würgassen	Reparatur des Eingansbereiches	5.000	
• KiTa Würgassen	Sanierung Waschraum   neue Heizung	35.000	
• KiTa Herstelle	Anstrich Dachtragwerk	5.000	
• Freibad	Pauschalansatz	28.000	
• Städt. Gebäude allg.	Energetische Optimierung (Heizkörper)	20.000	
• Gebäudeunterhaltung	Pauschale Unterhaltung (Wartungsverträge, TÜV etc.)	295.000	<b>769.600</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

### Größere Maßnahmen im Erfolgsplan:

#### 2. Tiefbau

		2024	2024
• Straßenbeleuchtung	Straßenbaumaßn. / Reparaturen / Verteilerschränke / Schließenanl.	111.450	<b>111.450</b>
• Beverungen	Zuwegung Bootshaus	30.000	
• Amelunxen	Bachstraße Deckenüberzug	38.000	
• Amelunxen	Gehweg Wöhrenstraße	3.000	
• Dalhausen	Gehwegausbau im Zuge der Wasserleitung (B 241)	10.000	
• Dalhausen	Gehwege Untere Hauptstraße (Edeka)	36.800	
• Herstelle	Verkehrssicherung Klostertreppe	3.000	
• Wehrden	Fahrbahninstandsetzung Godelheimer Straße	26.000	
• Wirtschaftswege	Elisenhöhe Richtung Beverungen	12.000	
• Wirtschaftswege	Herstelle, Jakobsberg (Zuschuss Jagdgenossenschaften 50 %)	30.000	
• Skywalk	Wegeinstandsetzung	8.200	
• pauschal	Bankettfräsen	10.000	
• Brückenbauwerke	K44 Dalhausen Artenschutzmaßnahmen	10.000	
• Brückenbauwerke	Sanierungsarb.   Brückennebenprüfungen	10.000	
• Tretbecken Amelunxen	Sanierung (42.000 € LEADER-Förderung)	60.000	
• Feuerteich Rothe	Abdeckung Natursteinmauerwerk und kleine Ausbesserungen	9.000	
• Sonstiges	Pauschale für Unterhaltungsmaßn.   Material etc.	164.000	<b>460.000</b>

#### 3. Grundstücke

• Spielplätze	Austausch Fallschutz	10.000	
• Sportplätze	Pauschal	1.000	
• Sportplätze	Herstelle - Regeneration	8.000	
• Grünflächen	Pauschale Unterhaltung u.a.	65.500	<b>84.500</b>

# Wirtschaftsplan 2024



## Stellenübersicht:

<u>Beschäftigte</u> <u>(Vollzeitstellen)</u>		Zahl der Stellen	Verrechnete Vollzeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Soll 2024	Soll 2024	Soll 2023		
Entgeltgruppen 11 TVöD		2	2,00	2	2,00	
Entgeltgruppen 10 TVöD		-	-	-	-	
Entgeltgruppen 9b TVöD		1	1,00	1	1,00	
Entgeltgruppen 9a TVöD		-	-	-	-	
Entgeltgruppen 8 TVöD		2	2,00	2	2,00	
Entgeltgruppen 7 TVöD		2	2,00	2	2,00	
Entgeltgruppen 6 TVöD		19	19,00	21	16,77	
Entgeltgruppen 5 TVöD		3	3,00	3	6,00	
Entgeltgruppen 4 TVöD		4	4,00	4	3,64	
Entgeltgruppen 3 TVöD		1	1,00	1	1,00	
Entgeltgruppen 2 TVöD		4	1,95	4	1,95	
<b>Insgesamt Beschäftigte</b>		<b>38</b>	<b>35,95</b>	<b>40</b>	<b>36,36</b>	

nachrichtlich: Stellen sind im Haushalt der Stadt Beverungen ausgewiesen

<u>Beamte</u>	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen	Zahl der entsprechenden Stellen im Stellenplan der Stadt	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Soll 2024	Soll 2024		
StVR	A 13	1	1	1	Betriebsleitung

# Wirtschaftsplan 2024



## Stellengliederung:

Betriebsbereich	Entgeltgruppen TVöD										Erläuterungen	
	11	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2		1
Kaufmännisches Immobilienmanagement				1		1				3		Stellen
				1,00		1,00				1,35		Verrechnete Vollzeitstellen
Technisches Immobilienmanagement	1				2	2	3	0,5		1		Stellen
	1,00				2,00	2,00	3,00	0,50		0,60		Verrechnete Vollzeitstellen
Bauhof, Straßenbau- und unterhaltung Straßenreinigung Winterdienst Öffentliches Grün	1	1				15		3,5	1			Stellen
	1,00	1,00				15,00		3,50	1,00			Verrechnete Vollzeitstellen
Frei- und Hallenbad				1		1						Stellen
				1,00		1,00						Verrechnete Vollzeitstellen
Summen	<b>2</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>4</b>		Stellen
	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>		<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>19,00</b>	<b>3,00</b>	<b>4,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,95</b>		Verrechnete Vollzeitstellen

# Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022

und des Lageberichtes

für das Wirtschaftsjahr 2022

der

**Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen**

**(SIB)**



## Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis.....	3
A. Prüfungsauftrag .....	4
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	5
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung .....	5
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	7
C. Prüfungsdurchführung .....	13
I. Gegenstand der Prüfung.....	13
II. Art und Umfang der Prüfung .....	14
III. Unabhängigkeit.....	16
D. Feststellungen zur Rechnungslegung .....	16
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	16
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....	16
2. Jahresabschluss .....	19
3. Lagebericht .....	19
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	20
1. Bewertungsgrundlagen .....	20
2. Zusammenfassende Beurteilung.....	21
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG .....	21
F. Schlussbemerkung .....	22

## Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2022
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022 einschließlich Anlagennachweis
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2022 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
7. Rechtliche Grundlagen
8. Versicherungsschutz und steuerliche Verhältnisse
9. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
10. Darlehensübersicht zum 31.12.2022
11. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2017

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu  
Rundungsdifferenzen kommen kann.

## A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) hat uns aufgrund des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 14.11.2022 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) werden als Eigenbetrieb im Sinne der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt auf der Grundlage der Vorschriften des HGB (§ 19 EigVO NRW). Der Eigenbetrieb ist verpflichtet, einen Jahresabschluss gemäß § 21 EigVO NRW sowie einen Lagebericht gemäß § 25 EigVO NRW aufzustellen und nach § 317 HGB i. V. m. § 103 Abs. 2 GO NRW prüfen zu lassen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 06.01.2023 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 09.01.2023.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (Anlagen 1 – 3) sowie den Lagebericht (Anlage 4) beifügen.

Auftragsgemäß haben wir einen Erläuterungsbericht erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse des Eigenbetriebs in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs als Anlage 6 beifügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 11 beifügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2017.

Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an den Eigenbetrieb.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung**

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht 2022 die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebs ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) erbringen ihren Beitrag zum Konsolidierungskurs der Stadt durch wirtschaftliche Führung des Straßen- und Immobilienvermögens.
- Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) erwirtschafteten im Wirtschaftsjahr 2022 ein Jahresergebnis von T€ 0. Dieses wird auf die Bereiche Straßenreinigung/Winterdienst (T€ - 143), Bauhof (T€ - 337) und Straßen/Immobilien u.a. (T€ + 480) aufgeteilt. Insgesamt ist der Erfolgsplan 2022 eingehalten.
- Investitionen in Sachanlagen wurden in Höhe von T€ 2.059 durchgeführt. Die Finanzierung erfolgte mit erwirtschafteten Abschreibungen, Beiträgen und Zuschüssen.
- Die Bilanz zeigt eine Überdeckung an langfristigen Finanzierungsmitteln von T€ 383.
- Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 legt Investitionen von rd. T€ 4.039 fest, die u. a. aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen, Zuwendungen und Beiträgen finanziert werden.

- Es wird auf die Notwendigkeit ausgeglichener Finanzen – unter Verweis auf § 10 EigVO NRW – aufmerksam gemacht. Dies erreicht der Betrieb in seiner Funktion als Hilfsbetrieb der Stadt Beverungen durch die, auch nach Wirtschaftsplan festgelegte, Kostendeckung der Aufwendungen aufgrund der Leistungen für die Stadt durch Inrechnungstellung entsprechender Erträge.
- Insgesamt sind keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand des Betriebes gefährden könnten.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Betriebsleitung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

## II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

### **„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS**

*An die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB)*

#### **Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB), – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31.12.2022 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### ***Grundlage für die Prüfungsurteile***

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 Abs. 2 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### ***Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und Lagebericht***

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### ***Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts***

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 Abs. 2 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

## **C. Prüfungsdurchführung**

### **I. Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der - nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den landesrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) sowie den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften der EigVO NRW aufgestellte - Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen der EigVO NRW beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß und gemäß § 103 Abs. 2 GO NRW die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes des Eigenbetriebes, insbesondere, ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

## II. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfungsarbeiten haben wir – mit Unterbrechung – im Zeitraum von August bis September 2023 in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 31.10.2022 versehene Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021. Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes schlug dem Rat mit Beschluss vom 03.11.2022 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2021, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2021, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung am 17.11.2022.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Eigenbetriebes, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Anlagevermögen und Sonderposten
- Umsatzerlöse
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung.

Von der Betriebsleitung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns die berufssübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

### **III. Unabhängigkeit**

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

#### **D. Feststellungen zur Rechnungslegung**

##### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entsprechen.

##### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere Unterlagen zur Kostenrechnung, Betriebsabrechnungen, wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen

im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von dem Eigenbetrieb eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung und die Anlagenbuchführung des Eigenbetriebs erfolgt über die EDV-Anlage der Stadt Beverungen unter Verwendung der Software INFOMA. Diese Buchführung war Grundlage für den aufgestellten Jahresabschluss, der uns zur Prüfung vorgelegt wurde.

Die Software wurde von der BDO AG geprüft. Ergebnis der Prüfung war, dass das Produkt und die dazugehörige Online-Dokumentation bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und somit den Prüfungskriterien entspricht. Die Softwarebescheinigung datiert vom 31.01.2018.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen des Eigenbetriebs angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

## **2. Jahresabschluss**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen der Satzung beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Aufstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gem. §§ 22 und 23 EigVO NRW i.V.m. § 266 HGB.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2022 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden. Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen nach § 24 EigVO NRW i.V.m. § 285 HGB.

## **3. Lagebericht**

Der Lagebericht entspricht § 25 EigVO NRW i.V.m. § 289 HGB und damit den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

Die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs (§ 264 Abs. 2 HGB).

Der Eigenbetrieb hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n.F.).

### **1. Bewertungsgrundlagen**

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigefügte Anlage 5.

## **2. Zusammenfassende Beurteilung**

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

### **E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG**

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen der Satzung und der Geschäftsordnung für die Betriebsleitung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 9 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

## **F. Schlussbemerkung**

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

Bad Oeynhausen, den 06.10.2023

**I N T E C O N**

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "A. Kopp".

(Kopp)

Wirtschaftsprüfer

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>				
	€	31.12.2022 €	31.12.2021 T€		€	31.12.2022 €	31.12.2021 T€
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital	1.000.000,00		1.000
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	7.867,65		9	II. Rücklagen			
2. geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	7.867,65	0	Allgemeine Rücklage	24.410.228,53		24.406
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag	0,00		0
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	48.903.792,94		51.064	IV. Jahresergebnis	<u>0,00</u>	25.410.228,53	0
2. technische Anlagen und Maschinen	337.931,35		368	<b>B. Sonderposten</b>		30.076.641,01	30.202
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	277.886,74		297	<b>C. Rückstellungen</b>			
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>2.912.506,07</u>	52.432.117,10	1.095	Sonstige Rückstellungen		599.423,50	608
III. Finanzanlagen				<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
Anteile an verbundenen Unternehmen		7.764.033,84	7.764	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.099.544,27		5.577
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. Erhaltene Anzahlungen	4.665.260,84		4.715
I. Vorräte		268.274,51	259	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	885.044,38		359
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	250.127,78		450
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	983.980,46		1.017	5. Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken	2.868,30		5
2. Forderungen an die Stadt	4.468.654,04		4.247	6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserwerk	6.754,07		7
3. Forderungen an die Stadtwerke	758.559,93		632	7. Sonstige Verbindlichkeiten	20.861,52		25
4. Forderungen an das Abwasserwerk	3.404,84		3	- davon aus Steuern € 19.848,04			
5. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>71.351,90</u>	6.285.951,17	74	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00		10.930.461,16	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		258.509,93	525	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	0
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	0				
		<u>67.016.754,20</u>	<u>67.354</u>			<u>67.016.754,20</u>	<u>67.354</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022**

	€	€	T€
1. Umsatzerlöse		7.181.214,38	7.112
2. andere aktivierte Eigenleistungen		36.209,55	51
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>3.376.801,86</u>	<u>2.777</u>
		10.594.225,79	9.940
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.119.252,25		837
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.404.023,45</u>	4.523.275,70	2.961
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.609.164,91		1.598
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 101.981,06	<u>450.482,26</u>	2.059.647,17	447
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen		2.365.598,77	2.331
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.696.616,49</u>	<u>1.753</u>
		-50.912,34	13
8. Erträge aus Beteiligungen		150.000,00	150
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		81,25	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>91.587,45</u>	<u>156</u>
11. <b>Ergebnis nach Steuern</b>		7.581,46	7
12. Sonstige Steuern		<u>7.581,46</u>	<u>7</u>
13. <b>Jahresergebnis</b>		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0</u></u>

## **Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022**

### **I. ALLGEMEINE ANGABEN**

Der Rat der Stadt Beverungen beschloss in der Sitzung am 21.12.2006, mit Wirkung vom 01.01.2007 die Einrichtung einer Organisationseinheit mit der Bezeichnung "Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen" (§ 2 der Betriebssatzung) als eigenbetriebsähnliche Einrichtung zu führen.

Die wirtschaftlichen Aktivitäten der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) umfassen folgende Aufgabenbereiche:

1. den Bau und die Unterhaltung von Immobilien- und Infrastrukturvermögen einschließlich der Straßenbeleuchtung und der öffentlichen Grünflächen sowie die damit verbundene Verkehrssicherungspflicht;
2. den Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Bauhofes;
3. den Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Fuhrparks;
4. die Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes nach dem Straßenreinigungsgesetz NW (StrReinG NW) im Stadtgebiet Beverungen;
5. den Betrieb und die Unterhaltung der städtischen Bäder.

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den handelsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt.

## II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Die **immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden linear vorgenommen.

Die **Vorräte** wurden zu Marktpreisen mit dem niedrigsten Wert nach § 253 Abs. 4 HGB angesetzt.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind mit den Nennbeträgen angesetzt.

Der **Sonderposten** beinhaltet Zuschüsse und Beiträge nach KAG sowie BauGB. Die zugeführten Mittel für Investitionen (u.a. Investitionspauschale) sind dem Sonderposten zugeführt und analog der Abschreibungen zu Gunsten der sonstigen betrieblichen Erträge aufgelöst worden.

Die **sonstigen Rückstellungen** erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgte mit ihrem Erfüllungsbetrag.

### III. ERLÄUTERUNGEN ZU POSTEN DER BILANZ

#### A. Aktiva

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang).

Die **Forderungen** haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Davon ausgenommen sind die Forderungen gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen aus den Mitteln des Förderprogramms „Gute Schule 2020“. Diese haben eine Laufzeit von 20 Jahren und sind in Höhe von 878.652,67 € (Vorjahr: 933.112,54 €) mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr auszuweisen.

#### B. Passiva

Das **Stammkapital** wird mit T€ 1.000 ausgewiesen (§ 11 der Satzung).

#### Entwicklung des Eigenkapitals

	Stand 31.12.2021	Zugang	Entnahme	Stand 31.12.2022
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	1.000	0	0	1.000
Allgemeine Rücklage	24.406	4	0	24.410
Gewinnvortrag	0	0	0	0
Jahresergebnis	0	0	0	0
	<u>25.406</u>	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>25.410</u>

**Entwicklung der Rückstellungen**

	Stand 31.12.2021	Zuführung	Auflösung/ Inanspruch- nahme	Stand 31.12.2022
	T€	T€	T€	T€
Rückstellung für Über- stunden und Urlaubsan- sprüche	70	91	70	91
Jahresabschluss- und Beratungsaufwendungen	28	14	28	14
Instandhaltungs- rückstellung	268	176	172	272
Gebührenüberdeckung	25	1	8	18
Drohverlustrückstellung Derivat	34	0	34	0
Sonstiges	183	53	32	204
	<u>608</u>	<u>335</u>	<u>344</u>	<u>599</u>

Für **Verbindlichkeiten** bestehen folgende Restlaufzeiten:

	<b>Gesamt</b>	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	über 5 Jahre
	€ (VJ T€)	€ (VJ T€)	€ (VJ T€)	€ (VJ T€)
a) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.099.544,27 (5.577)	486.725,81 (477)	1.879.421,83 (1.990)	2.733.396,63 (3.110)
b) Erhaltene Anzahlungen	4.665.260,84 (4.715)	4.665.260,84 (4.715)	0,00 (0)	0,00 (0)
c) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	885.044,38 (359)	885.044,38 (359)	0,00 (0)	0,00 (0)
d) Verbindlichkeiten bei der Stadt	250.127,78 (450)	250.127,78 (450)	0,00 (0)	0,00 (0)
e) Verbindlichkeiten bei den Stadtwerken	2.868,30 (5)	2.868,30 (5)	0,00 (0)	0,00 (0)
f) Verbindlichkeiten bei dem Abwasserwerk	6.754,07 (7)	6.754,07 (7)	0,00 (0)	0,00 (0)
g) sonstige Verbindlichkeiten	20.861,52 (25)	20.861,52 (25)	0,00 (0)	0,00 (0)
	<b>10.930.461,16</b> <b>(11.138)</b>	6.317.642,70 (6.038)	1.879.421,83 (1.990)	2.733.396,63 (3.110)

#### IV. ANGABEN ZU POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

##### Umsatzerlöse

	2022	2021
	T€	T€
Erlöse Straßenreinigung/Winterdienst	69	79
Erlöse Bauhof	1.505	1.641
Erlöse Straßen/Immobilien u.a.	5.608	5.392
	<u>7.182</u>	<u>7.112</u>

##### Personalbereich

Im Wirtschaftsjahr 2022 ist folgender Personalaufwand angefallen:

	<u>T€</u>
Löhne und Gehälter	1.609
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	450
	<u>2.059</u>

Besetzt waren zum 31.12.2022 35,95 Stellen.

Die Erledigung der Verwaltungsaufgaben erfolgte durch Mitarbeiter der Stadt. Die hierfür angefallenen Aufwendungen wurden zeitanteilig abgerechnet.

## V. SONSTIGE ANGABEN

1. Änderungen im Bestand von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten haben sich im Wesentlichen durch unentgeltliche Grundstücksübertragungen zwischen der Stadt und den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) ergeben, und zwar in Würgassen (Flur 1-2144).
2. Änderungen im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben.
3. Die Anlagen im Bau beinhalten zum 31.12.2022 im Wesentlichen Straßenbaumaßnahmen (Beverungen) sowie Baumaßnahmen an Feuerwehrrätehäusern, an der Grundschule Dalhausen und dem Umkleidegebäude am Freibad. Der Bestand beträgt zu diesem Datum T€2.913. Geplante Bauvorhaben sind im Wirtschaftsplan dargestellt.
4. Die Angabe gem. § 285 S. 1 Nr. 17 HGB beträgt T€6.

### 5. Derivative Finanzinstrumente

Die Zeitwerte der derivativen Finanzinstrumente ergeben sich wie folgt:

Art	Umfang Grundgeschäft	beizulegender Zeitwert 31.12.2022
	€	€
SWAP (4327406AD)	876.340,11	- 16.386,25
SWAP (4338942AD)	469.423,00	+ 1.900,41

Die Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte erfolgte zum Marktwert mit Hilfe finanzmathematischer und statistischer Methoden.

Im Berichtsjahr wurde aufgrund der positiv zu erwartenden Zinsentwicklung der SWAP-Vereinbarungen die Drohverlustrückstellung in Höhe von € 34.316,00 aufgelöst.

## **6. Zusatzversorgung und Sanierungsgeld**

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen sind über die Stadt Beverungen Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw-Zusatzversorgung) mit Sitz in Münster. Die kvw-Zusatzversorgung hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt. Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

**7. Betriebsleitung:**

- a) Betriebsleiter der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) ist Herr Ludger Ernst.

Eine Vergütung an die Betriebsleitung wurde von den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) nicht gezahlt.

- b) Für die Betriebsleitung und sonstigen in leitender Funktion tätigen Personen wurden von den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) Leistungen an die Stadtverwaltung gewährt, und zwar im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrages.

**8. Betriebsausschuss**

- a) Dem **Betriebsausschuss** gehörten zum 31.12.2022 an:

Ratsmitglied	Joshua Marquardt (Vorsitzender)	Bankkaufmann
Ratsmitglied	Lukas Schaperdot	keine Angabe
Ratsmitglied	Josef Hartmann	Kfz-Mechaniker
Ratsmitglied	Anna Vössing	keine Angabe
Ratsmitglied	Uwe Maßenberg	Monteur
Sachkundiger Bürger	Jörg Köhler	Qualitätsmanager
Ratsmitglied	Günther Humann	Hausmeister
Ratsmitglied	Heinz Krystofiak	Rentner
Ratsmitglied	Petra Tewes	Dipl.-Verwaltungswirtin

- b) Vergütungen an die Mitglieder des Betriebsausschusses wurden von den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) nicht gezahlt.

## **VI. NACHTRAGSBERICHT**

Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich nicht ergeben. Zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen des Betriebes, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen können, sind zurzeit nicht erkennbar.

### **Anlagen**

**Anlagennachweis**

**Spartenrechnung**

Beverungen, im September 2023

Betriebsleiter

## Anlagennachweis

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen + / -	Endstand	Anfangsstand	Zugang d. h. Abschreibungen im Wirt- schaftsjahr	Abgang d. h. angesammel- ten Abschrei- bungen auf die ausgewie- senen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durchschnittlicher Abschrei- bungssatz	Rest- buchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	30.274,24	0,00	0,00	0,00	30.274,24	21.219,15	1.187,44	0,00	22.406,59	7.867,65	9.055,09	3,9	26,0
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	30.274,24	0,00	0,00	0,00	30.274,24	21.219,15	1.187,44	0,00	22.406,59	7.867,65	9.055,09	3,9	26,0
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	82.732.440,40	46.032,69	283.570,10	+87.257,95	82.582.160,94	31.668.163,90	2.229.056,19	218.852,09	33.678.368,00	48.903.792,94	51.064.276,50	2,7	59,2
2. technische Anlagen und Maschinen	1.028.483,85	70.004,32	22.836,10	0,00	1.075.652,07	660.189,69	78.469,85	938,82	737.720,72	337.931,35	368.294,16	7,3	31,4
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	823.081,65	38.404,69	6.590,61	0,00	854.895,73	526.528,79	56.885,29	6.405,09	577.008,99	277.886,74	296.552,86	6,7	32,5
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.095.412,03	1.904.351,99	0,00	-87.257,95	2.912.506,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.912.506,07	1.095.412,03	0,0	100,0
Summe Sachanlagen	85.679.417,93	2.058.793,69	312.996,81	+87.257,95 -87.257,95	87.425.214,81	32.854.882,38	2.364.411,33	226.196,00	34.993.097,71	52.432.117,10	52.824.535,55	2,7	60,0
<b>III. Finanzanlagen</b>													
Anteile an verbundenen Unternehmen	7.764.033,84	0,00	0,00	0,00	7.764.033,84	0,00	0,00	0,00	0,00	7.764.033,84	7.764.033,84	0,0	100,0
Summe Finanzanlagen	7.764.033,84	0,00	0,00	0,00	7.764.033,84	0,00	0,00	0,00	0,00	7.764.033,84	7.764.033,84	0,0	100,0
<b>Summe</b>	93.473.726,01	2.058.793,69	312.996,81	0,00	95.219.522,89	32.876.101,53	2.365.598,77	226.196,00	35.015.504,30	60.204.018,59	60.597.624,48	2,5	63,2

## Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) Gewinn- und Verlustrechnung für die Betriebszweige

Anlage zum Anhang

GuV-Positionen	Straßenreinigung/ Winterdienst		Bauhof		Straßen/Immobilien u.a.		SIB gesamt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	68.518,46	79.235,15	1.504.753,14	1.640.597,07	5.607.942,78	5.391.725,75	7.181.214,38	7.111.557,97
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	36.209,55	51.484,05	36.209,55	51.484,05
3. sonstige betriebliche Erträge	7.793,82	4.108,53	19.802,28	31.276,71	3.349.205,76	2.741.910,82	3.376.801,86	2.777.296,06
	<b>76.312,28</b>	<b>83.343,68</b>	<b>1.524.555,42</b>	<b>1.671.873,78</b>	<b>8.993.358,09</b>	<b>8.185.120,62</b>	<b>10.594.225,79</b>	<b>9.940.338,08</b>
4. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.496,62	12.890,04	92.972,85	90.533,58	1.019.782,78	733.183,17	1.119.252,25	836.606,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	191.284,68	267.496,54	223.974,41	271.073,47	2.988.764,36	2.422.527,56	3.404.023,45	2.961.097,57
	<b>197.781,30</b>	<b>280.386,58</b>	<b>316.947,26</b>	<b>361.607,05</b>	<b>4.008.547,14</b>	<b>3.155.710,73</b>	<b>4.523.275,70</b>	<b>3.797.704,36</b>
5. Personalaufwand								
a) Löhne und Gehälter	4.025,65	0,00	883.453,16	877.954,38	721.686,10	720.179,50	1.609.164,91	1.598.133,88
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.158,07	21,04	249.232,39	248.472,08	200.091,80	198.350,70	450.482,26	446.843,82
	<b>5.183,72</b>	<b>21,04</b>	<b>1.132.685,55</b>	<b>1.126.426,46</b>	<b>921.777,90</b>	<b>918.530,20</b>	<b>2.059.647,17</b>	<b>2.044.977,70</b>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	0,00	0,00	89.819,34	92.361,62	2.275.779,43	2.238.887,21	2.365.598,77	2.331.248,83
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.685,53	31.698,25	321.558,41	319.832,62	1.358.372,55	1.401.738,52	1.696.616,49	1.753.269,39
	<b>16.685,53</b>	<b>31.698,25</b>	<b>411.377,75</b>	<b>412.194,24</b>	<b>3.634.151,98</b>	<b>3.640.625,73</b>	<b>4.062.215,26</b>	<b>4.084.518,22</b>
8. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	81,25	16,87	81,25	16,87
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	91.587,45	155.784,00	91.587,45	155.784,00
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-143.338,27</b>	<b>-228.762,19</b>	<b>-336.455,14</b>	<b>-228.353,97</b>	<b>487.374,87</b>	<b>464.486,83</b>	<b>7.581,46</b>	<b>7.370,67</b>
12. sonstige Steuern	0,00	0,00	148,00	148,00	7.433,46	7.222,67	7.581,46	7.370,67
<b>13. Jahresergebnis</b>	<b>-143.338,27</b>	<b>-228.762,19</b>	<b>-336.603,14</b>	<b>-228.501,97</b>	<b>479.941,41</b>	<b>457.264,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

### I. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND DER LAGE

#### 1. Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses

Die wirtschaftlichen Aktivitäten der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) umfassen folgende Aufgabenbereiche:

1. den Bau und die Unterhaltung von Immobilien- und Infrastrukturvermögen einschließlich der Straßenbeleuchtung und der öffentlichen Grünflächen sowie die damit verbundene Verkehrssicherungspflicht;
2. den Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Bauhofes;
3. den Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Fuhrparks;
4. die Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes nach dem Straßenreinigungsgesetz NW (StrReinG NW) im Stadtgebiet Beverungen;
5. den Betrieb und die Unterhaltung der städtischen Bäder.

Damit übernehmen die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen als Hilfsbetrieb im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW eine wichtige Funktion im Rahmen der Bewirtschaftung der wichtigsten Anlagenbereiche der Stadt Beverungen.

Die Investitionen des Staates in Bauten betragen 2022 58,4 Mrd. Euro, das waren zwar 14,5 % mehr als ein Jahr zuvor. Aufgrund der starken Baumaterial- und somit Bau-

preissteigerungen von 16 % hat die Öffentliche Hand real aber 1,3 % weniger in Bauten investiert.

Die reinen Ausgaben für Baumaßnahmen - ohne Grundstückskäufe, Übertragungskosten, Bodenverbesserungen und Dienstleistungen - von Bund, Ländern und Gemeinden lagen 2022 bei 48,4 Mrd. Euro. Sie haben lediglich um nominal 6,7 % zugelegt. Um die gestiegenen Preise bereinigt sind die Bauausgaben sogar um 8 % gesunken. Dieser reale Rückgang betraf sämtliche Gebietskörperschaften in ähnlicher Größenordnung. Weder der Bund noch die Länder oder Gemeinden haben die gestiegenen Baukosten in ihren Budgets ausreichend berücksichtigt.

Der Anteil der Bauausgaben an den Gesamtausgaben hat sich im (schon niedrigen) Vorjahresvergleich hingegen nicht verändert. Bei den Gemeinden lag der Anteil bei 9,2 %, bei Bund und Ländern lediglich bei 1,6 % bzw. 1,7 %.

Diese Einschätzung der Bauindustrie hat für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) in 2022 nur teilweise zu einer Verknappung/Verteuerung der Angebote der Bauunternehmen geführt. Dies mag an regionalen Besonderheiten liegen, wird aber von der Betriebsleitung weiter intensiv beobachtet. Gegenläufig zu den Trendzahlen ist das Investitionsvolumen gegenüber dem Vorjahr bei den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) gestiegen.

## 2. Lage des Eigenbetriebes

### 2.1 Ertragslage

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) erwirtschafteten im Wirtschaftsjahr 2022 ein Jahresergebnis von T€0. Dieses Ergebnis verteilt sich auf die Betriebszweige

- Straßenreinigung/Winterdienst	T€ - 143
- Bauhof	T€ - 337
- Straßen/Immobilien u.a.	T€ + 480

Während sich das Jahresergebnis des Betriebszweigs Straßenreinigung/Winterdienst bei niedrigeren Umsatzerlösen von T€69 (Vj. T€79) und niedrigerem Aufwand verbesserte (2022: T€ -143; Vj. T€ -229) und sich das Jahresergebnis des Bauhofs bei geringeren Umsatzerlösen von T€ 1.505 (Vj. T€ 1.641) mit T€-337 (Vj. T€ - 228) verschlechterte, ist für den Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a. bei höheren Umsätzen von T€ 5.608 (Vj. T€ 5.392) eine Ergebnisverbesserung auf T€ 480 (Vj. T€ 457) festzustellen.

Sinn und Zweck der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) ist ein kostendeckender Betrieb, der auch für das Jahr 2022 erreicht wurde.

Damit liegen die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) vom Ergebnis im Erfolgsplan 2022. Abweichungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die höheren sonstigen betrieblichen Erträge (T€225) sowie die höheren Materialaufwendungen (T€306) und die niedrigeren Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (T€ 99).

Das erzielte Ergebnis wird auch für die nächsten Jahre bei weitgehend ruhigem Geschäftsverlauf erwartet.

## **2.2 Vermögens- und Finanzlage**

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) haben im Berichtsjahr Investitionen in Sachanlagen von T€ 2.059 durchgeführt. Die Finanzierung dieser Investitionen konnte durch erwirtschaftete Abschreibungen (T€ 2.366) sichergestellt werden.

Im Jahr 2022 waren die Auflösungen der Sonderposten mit T€ 1.708 um T€ 125 höher als die Zuführung von T€ 1.583. Im Saldo ergab sich hier also ein Mittelfehlbetrag. Für diesen Mittelfehlbetrag sowie für die planmäßigen Fremddarlehensstilgungen von T€ 447 reichten die vorgenannten erwirtschafteten Abschreibungen und die Erhöhung der allgemeinen Rücklagen von T€ 4 nicht aus.

Zum Bilanzstichtag zeigt die Bilanz eine Überdeckung der langfristigen Finanzmittel durch langfristig gebundene Vermögenswerte von T€ 383. Die Überdeckung des Vorjahres von T€ 587 verringerte sich durch die Unterdeckung in 2022 an langfristigen Mitteln von T€ 204 auf insgesamt T€ 383. Damit ist die sogenannte goldene Bilanzregel weiterhin eingehalten.

Die dargestellten Relationen gelten spiegelbildlich dann auch für die rechnerische Liquidität: Das kurzfristige Vermögen von T€ 6.813 zum Bilanzstichtag deckte kurzfristige Verbindlichkeiten von T€ 6.430 gut ab. Damit war zum Bilanzstichtag, wie aber auch jedem anderen Tag des Wirtschaftsjahres, die Liquidität gegeben.

Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital (langfristig) beträgt 1 : 0,20.

Andere finanzielle Leistungsindikatoren:

Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit:	T€ + 616
Cash-flow aus Investitionstätigkeit	T€ - 1.909
Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit	T€ + 1.027

Eigenkapitalquote 37,9 %

Anlagenintensität 89,8 %

Verschuldungsgrad 45,0 % (gesamtes Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital)

## II. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

### 1. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 sieht Investitionen von rd. T€ 4.039 vor, die u. a. aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen, Zuwendungen und Beiträgen finanziert werden können.

Nennenswerte besondere Chancen und Risiken sind in den Arbeitsbereichen für die Folgejahre nicht erkennbar. Schon in den letzten Jahren wurden alle Anstrengungen unternommen, mögliche Verbesserungs- und Synergiepotentiale zu nutzen und auszubauen.

Sonstige Risiken sind insbesondere unter Bezug auf die ausschließlich auf die Belange der Stadt Beverungen ausgerichtete Tätigkeit nicht erkennbar.

Nach dem Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

## **2. Risikobericht**

Zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen des Betriebes, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen könnten, sind z. Zt. nicht erkennbar, da die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) ausschließlich für die Stadt Beverungen als Hilfsbetrieb unter Ansatz der Kostendeckung tätig sind und sie somit kein Marktrisiko im Output-Bereich tragen. Soweit nennenswerte Steigerungen bei einzelnen oder mehreren Aufwandsarten eintreten, muss der Betrieb diese durch eine höhere Weiterbelastung an die Kommune ausgleichen. Letztendlich wären die Mehraufwendungen organisationsübergreifend auch bei der Stadt entstanden. Die Notwendigkeit, ausgeglichene Finanzen darzustellen, ergibt sich auch aus § 10 EigVO NRW.

Allgemein betrachtet ergeben sich insbesondere in der ländlichen Region Risiken im Bereich der Personalbeschaffung aus demographischen Gründen. Daneben hat der Betrieb das Risiko, als Hilfsbetrieb der Stadt Beverungen, nur einen „Kunden“ zu haben. Da dies in der kommunalpolitischen Willensbildung bei der Gründung des Betriebs berücksichtigt wurde, stellt es kein elementares Risiko dar.

Die detaillierten Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine und die daraus resultierenden Lieferengpässe in allen Bereichen lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilen. Auswirkungen auf die Ertragslage des Eigenbetriebes ergeben sich insbesondere durch deutlich gestiegene Energie- und Kraftstoffkosten. Bedingt durch die sehr hohe Nachfrage und dem gegenüberstehenden Materialmangel kommt es zzt. zu einem massiven Anstieg der Bau- und Materialkosten. Es werden sich voraussichtlich Abweichungen in den geplanten Investitionsprogrammen der nächsten Jahre ergeben. Hier ist den entsprechenden Preisanstiegen Rechnung zu tragen bzw. mit zeitlichen Verzögerungen oder Verschiebungen zu rechnen.

### **3. Chancenbericht**

Chancen sind bei den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen aus der Effizienzsteigerung in der Bewirtschaftung der Straßen/Immobilien der Stadt Beverungen gegeben. So hat sich aus technischen Ansätzen ein Straßeninstandhaltungsmanagement herausgebildet, das in Folge unter Abwägen des bestmöglichen Ressourceneinsatzes Entscheidungen herbeiführt, die die unterschiedlichen Teile des Infrastrukturvermögens sachgerecht unterschiedlich behandelt.

### **4. Gesamtaussage**

Neben den oben genannten Risiken sind nennenswerte weitere Risiken der voraussichtlichen Entwicklung, die den Fortbestand des Eigenbetriebes gefährden könnten, derzeit nicht erkennbar.

### **III. RISIKOBERICHTERSTATTUNG ÜBER DIE VERWENDUNG VON FINANZINSTRUMENTEN**

Zu den im Eigenbetrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im wesentlichen Guthaben und Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten sowie Forderungen.

Da der Betrieb sich jederzeit auch über die Konten der Stadt Beverungen finanzieren kann und die Stadt der einzige Kunde ist, war die Absicherung des Forderungsbereichs nicht erforderlich.

Die Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten betreffen 5 Darlehen mit Zinssätzen zwischen 0,16 % und 2,95 %. Die Betriebsleitung achtet stetig auf eine mögliche Ablösung nach Ablauf der Zinsbindungsfrist.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2017 werden Darlehen bei der NRW Bank in Zusammenhang mit dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes Nordrhein-Westfalen ausgewiesen. Die jährlichen Zins- und Tilgungszahlungen übernimmt das Land.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden derivative Finanzinstrumente zur Begrenzung des Zinsänderungsrisikos eingesetzt. Die Zinsinstrumente betreffen Zinsswaps. Diese werden mit dem Ziel abgeschlossen, die Zinsausstattung von bestimmten Krediten zu optimieren. Oberster Grundsatz des Einsatzes von Derivaten ist die Absicherung von Risiken aus dem Grundgeschäft. Die derivativen Finanzinstrumente unterliegen internen Risikokontrollen. Im aktuellen Berichtsjahr wurden aufgrund der positiv zu erwartenden Zinsentwicklung der Zinsvereinbarungen die gebildete Drohverlustrückstellungen aufgelöst.

#### **IV. WEITERE ANGABEN**

Der Betrieb ist nicht im Bereich Forschung und Entwicklung tätig und er hat auch keine Zweigniederlassung.

#### **V. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG DES EIGENBETRIEBES GEM. § 25 EIGVO**

Es hat keine Feststellungen nach § 53 HGrG gegeben, die hier entsprechend der Vorschrift des § 25 Abs. 2 EigVO zu nennen gewesen wäre.

Beverungen, im September 2023

Betriebsleiter

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 1

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung  
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

**I. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Bilanz zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ist diesem Bericht als Anlage 1 beigelegt und wird nachstehend erläutert. Zu Vergleichszwecken werden die Werte der Bilanz zum 31.12.2021 mit vermerkt.

**Aktivseite**

**A. Anlagevermögen**

<b><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>	<b>€</b>	<b><u>7.867,65</u></b>
	(31.12.2021: €	9.055,09)
Entwicklung:		
		€
Stand 31.12.2021		9.055,09
Zugänge		0,00
Abschreibungen		<u>1.187,44</u>
Stand 31.12.2022		<u><u>7.867,65</u></u>

Bei dem Posten "Immaterielle Vermögensgegenstände" handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, wie z. B. Software und Lizenzen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 2

**II. Sachanlagen** € 52.432.117,10  
(31.12.2021: € 52.824.535,55)

**II.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten** € 48.903.792,94  
(31.12.2021: € 51.064.276,50)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	51.064.276,50
Zugänge	46.032,69
Abgänge	64.718,01
Umbuchungen (+)	87.257,95
Abschreibungen	<u>2.229.056,19</u>
Stand 31.12.2022	<u>48.903.792,94</u>

**II.2. technische Anlagen und Maschinen** € 337.931,35  
(31.12.2021: € 368.294,16)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	368.294,16
Zugänge	70.004,32
Abgänge	21.897,28
Abschreibungen	<u>78.469,85</u>
Stand 31.12.2022	<u>337.931,35</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 3

**II.3. andere Anlagen, Betriebs- und  
Geschäftsausstattung**

	€	<u>277.886,74</u>
(31.12.2021):	€	296.552,86)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	296.552,86
Zugänge	38.404,69
Umbuchungen (+)	0,00
Abgänge	185,52
Abschreibungen	<u>56.885,29</u>
Stand 31.12.2022	<u>277.886,74</u>

**II.4. Geleistete Anzahlungen und  
Anlagen im Bau**

	€	<u>2.912.506,07</u>
(31.12.2021):	€	1.095.412,03)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	1.095.412,03
Zugänge	1.904.351,99
Umbuchungen (-)	<u>87.257,95</u>
Stand 31.12.2022	<u>2.912.506,07</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 4

Zum 31.12.2022 setzen sich die Anlagen im Bau wie folgt zusammen:

	€
- Neubau Umkleidegebäude Freibad	682.612,37
- Baumaßnahmen Grundschule Beverungen	26.365,59
- Brandschutzmaßnahmen	5.870,27
- Danziger Straße, Beverungen	20.459,38
- Carolus-Magnus-Straße	17.685,85
- Neubau Hallenbad	61.000,60
- Neubaugebiet Baustraße Beverungen	367.690,60
- GS Dalhausen OGS Erweiterung	155.777,14
- Feuerwehrgerätehäuser	1.374.086,98
- Stadthalle - Elektrische Lautsprecheranlage	36.586,84
- Straßenbaumaßnahmen, Baustr. u.a.	<u>164.370,45</u>
	<u><u>2.912.506,07</u></u>

Die Zusammensetzung, die Entwicklung und die Abschreibungen des Anlagevermögens sind aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang) zu ersehen.

Die Erfassung der Anlagezugänge erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aufgrund vorliegender Rechnungen und Belege.

## **Abschreibungen**

Die Abschreibungen erfolgen ausschließlich nach der linearen Methode. Die Festlegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände orientiert sich an den Erfahrungen der Vergangenheit sowie an der Abschreibungstabelle des Innenministeriums aus der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände (Rd.Erl. des Innenministeriums vom 24.02.2005). Die geringwertigen Anlagegüter wurden im Jahr ihres Zugangs voll abgeschrieben.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 6

### III. Finanzanlagen

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

	€	<u>7.764.033,84</u>
(31.12.2021:	€	7.764.033,84)

Mit Gesellschaftsvertrag vom 11.08.2015 hat die Stadt Beverungen über die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB)“ als alleinige Gesellschafterin die Tochter „Stadtwerke Beverungen GmbH“ mit einem Stammkapital von T€ 6.135.000,00 gegen Einlage gegründet. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 22.10.2015. Zusätzlich erfolgte im Rahmen der Umwandlung die Zuführung in die Rücklagen von T€ 1.629.033,84.

### B. Umlaufvermögen

#### I. Vorräte

	€	<u>268.274,51</u>
(31.12.2021:	€	258.803,66)

Zusammensetzung:

	<b>31.12.2022</b>	31.12.2021
	€	€
a) Gebäude einschl. Grundstücke zur Vermarktung (Immobilien)	224.911,61	224.911,61
b) Vorratsvermögen (Reinigungsmaterial, Bauhof u.a.)	<u>43.362,90</u>	<u>33.892,05</u>
	<u>268.274,51</u>	<u>258.803,66</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 7

Zu a)

Bei den Vorräten handelt es sich um Gebäude einschl. Grundstücken zur Vermarktung, deren Veräußerung beabsichtigt ist. Diese sind nach dem strengen Niederstwertprinzip mit dem niedrigeren Marktwert angesetzt worden.

Zu b)

Der Bestand zum Bilanzstichtag betrifft Bau- und Unterhaltungsmaterial des Bauhofes sowie Reinigungsmaterial. Die Bewertung mit Hilfe einer Inventurliste zum 31.12.2022 lag zum Zeitpunkt der Prüfung vor.

## **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

---

### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

€ 983.980,46

(31.12.2021: € 1.017.260,47)

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2022 betreffen verschiedene Rechnungen bzw. Bescheide für Gebühren, Beiträge und andere Leistungen, die im Berichtsjahr abgerechnet wurden, jedoch erst im folgenden Jahr gestellt bzw. bezahlt wurden.

Zusätzlich werden ab dem Wirtschaftsjahr 2017 unter dieser Position die Forderungen gegenüber dem Land NRW aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ ausgewiesen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 8

2. <u>Forderungen an die Stadt</u>	<u>€ 4.486.654,04</u>
	(31.12.2021: € 4.246.412,52)

Die Forderungen an die Stadt Beverungen zum 31.12.2022 betreffen noch offene Forderungen hinsichtlich des Betriebskostenzuschusses für das Jahr 2022 (T€ 2.637) sowie die Erstattungen von Bauhofleistungen (T€ 375) und Erstattungen für Personalkosten und andere Kostenübernahmen (T€ 1.475).

3. <u>Forderungen an die Stadtwerke</u>	<u>€ 758.559,93</u>
	(31.12.2021: € 632.034,74)

Die ausgewiesenen Forderungen betreffen die Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Beverungen GmbH für die Jahre 2021, 2020, 2019, 2018 und 2017 sowie Mieten für die Dachflächen der Gesamtschule Dalhausen.

4. <u>Forderungen an das Abwasserwerk</u>	<u>€ 3.404,84</u>
	(31.12.2021: € 3.094,67)

Die Forderung beinhaltet Kostenerstattungen für Personalkosten und Reinigungsmittel.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 9

5. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>71.351,90</u>
	(31.12.2021: €	73.866,56)

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen zum 31.12.2022 Mietkautionen und Umsatzsteuer- sowie Kapitalertragsteuerforderungen.

<b>III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten</b>	€	<u>258.509,93</u>
	(31.12.2021: €	525.329,74)

Ausgewiesen wird das Girokonto (Nr. 2022143) bei der Sparkasse Höxter mit einem Saldo von € 258.509,93.

<b><u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	€	<u>0,00</u>
	(31.12.2021: €	0,00)

<b>Summe der Aktivseite</b>	€	<u>67.016.754,20</u>
	(31.12.2021: €	67.354.426,84)

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 10

## **Passivseite**

### A. Eigenkapital

#### I. Stammkapital

€ 1.000.000,00

(31.12.2021: € 1.000.000,00)

Der Ausweis des Stammkapitals erfolgte in Übereinstimmung mit § 11 der Betriebsatzung für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen.

#### II. Rücklagen

##### **Allgemeine Rücklage**

€ 24.410.228,53

(31.12.2021: € 24.405.853,53)

Die allgemeine Rücklage entwickelte sich wie folgt:

	€
Stand 31.12.2021	24.405.853,53
Übertragung Grundstücke	<u>4.375,00</u>
Stand 31.12.2022	<u>24.410.228,53</u>

Die saldierten Veränderungen erfolgten auf Grundlage unentgeltlicher Übertragungen von Vermögensgegenständen zwischen den Straßen- und Immobilienbetrieben und der Stadt Beverungen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 11

<b><u>III. Gewinnvortrag</u></b>	<u>€</u>	<u>0,00</u>
	(31.12.2021: €	0,00)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	0,00
Jahresergebnis 2022	<u>0,00</u>
Stand 31.12.2022	<u><u>0,00</u></u>

<b><u>IV. Jahresergebnis</u></b>	<u>€</u>	<u>0,00</u>
	(31.12.2021: €	0,00)

<b><u>B. Sonderposten</u></b>	<u>€</u>	<u>30.076.641,01</u>
	(31.12.2021: €	30.202.239,61)

Zusammensetzung:

	<b>31.12.2022</b>	31.12.2021
	€	€
Sonderposten aus Zuwendungen	21.144.628,19	20.717.200,12
Sonderposten aus Beiträgen	5.308.794,98	5.765.108,27
Sonstige Sonderposten	<u>3.623.217,84</u>	<u>3.719.931,22</u>
	<u><u>30.076.641,01</u></u>	<u><u>30.202.239,61</u></u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 12

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	30.202.239,61
Zugänge	1.582.485,54
Auflösungen	<u>1.708.084,14</u>
Stand 31.12.2022	<u><u>30.076.641,01</u></u>

Erhaltene Zuwendungen, Beiträge und sonstige Mittel für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, sind als Sonderposten zu bilanzieren. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend dem Werteverzehr des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

**C. Rückstellungen**

<u>Sonstige Rückstellungen</u>	<u>€ 599.423,50</u>
(31.12.2021: €	608.277,93)

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 13

Entwicklung:

	Stand 31.12.2021	Zuführung	In- anspruch- nahme/ Auflösung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Urlaubs- und Überstundenrückstel- lung	69.741,98	91.572,52	69.741,98	91.572,52
Gebührenüberdeckung	24.619,38	1.211,68	7.793,82	18.037,24
Jahresabschluss- und Beratungsaufwendungen	28.000,00	14.000,00	28.000,00	14.000
Instandhaltungsrückstellung	267.972,06	175.689,95	171.744,82	271.917,19
Drohverlustrückstellung Derivate	34.316,00	0,00	34.316,00	0,00
Sonstiges	183.628,51	52.646,66	32.378,62	203.896,55
	<u>608.277,93</u>	<u>335.120,81</u>	<u>343.975,24</u>	<u>599.423,50</u>

Bei der Bewertung der den Arbeitnehmern zum 31.12.2022 verbliebenen **Urlaubs- und Überstundenansprüche** wurden die jeweiligen Brutto-Personalaufwendungen zugrunde gelegt.

Aus der Nachkalkulation für 2022 der Straßenreinigung/Winterdienst ergab sich eine **Gebührenüberdeckung** gem. § 6 KAG. Überschüsse sind entsprechend in den Folgeperioden gebührenmindernd einzukalkulieren.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 14

#### D. Verbindlichkeiten

##### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	5.099.544,27
	(31.12.2021: €	5.576.975,03)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2021	5.576.975,03
Neuaufnahmen	0,00
Tilgungen	477.430,76
Stand 31.12.2022	5.099.544,27

Die Salden der einzelnen Darlehen wurden durch Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge und Tilgungspläne der Banken nachgewiesen. Weitere Einzelheiten zu den Darlehen ergeben sich aus der diesem Bericht beigefügten Anlage 10.

##### 2. Erhaltene Anzahlungen

	€	4.665.260,84
	(31.12.2021: €	4.715.603,34)

Bei der Position handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Fördermittel.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 15

**3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	€	<u>885.044,38</u>
(31.12.2021:	€	359.464,48)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2022 betreffen verschiedene Rechnungen für Leistungen, die im Berichtsjahr erbracht wurden, jedoch erst im folgenden Jahr eingingen bzw. bezahlt wurden.

**4. Verbindlichkeiten gegen über der Stadt**

	€	<u>250.127,78</u>
(31.12.2021:	€	449.980,28)

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 16

Zusammensetzung:

	<b>31.12.2022</b>	31.12.2021
	€	€
Erstattung Verwaltungskosten 2022	99.744,58	0,00
Erstattung Verwaltungskosten 2021	0,00	158.858,16
Personalkostenerstattung 2022	190.880,41	0,00
Personalkostenerstattung 2021	0,00	295.162,03
Umsatzsteuerzahlung 2022	-41.888,21	0,00
Umsatzsteuerzahlung 2021	0,00	-5.177,81
Sonstiges	1.391,00	1.137,90
	<u>250.127,78</u>	<u>449.980,28</u>

**5. Verbindlichkeiten gegen-  
über den Stadtwerken**

	<u>€</u>	<u>2.868,30</u>
(31.12.2021: €		4.628,14)

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken zum 31.12.2022 betreffen im Wesentlichen Wasserabrechnungen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 17

**6. Verbindlichkeiten gegen-  
über dem Abwasserwerk**

€ 6.754,07

(31.12.2021: € 6.754,07)

Unter dieser Position wird der Kostenersatz für die Erneuerung im Bereich Schützenstr.  
/Am Hakel ausgewiesen.

**7. Sonstige Verbindlichkeiten**

€ 20.861,52

(31.12.2021: € 24.650,43)

- davon aus Steuern € 19.848,04
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00

Die sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 betreffen noch offene Verbindlichkeiten  
aus abzuführender Lohn- und Kirchensteuer sowie Verbindlichkeiten aus Lohn und Ge-  
halt.

**Summe der Passivseite**

€ 67.016.754,20

(31.12.2021: € 67.354.426,84)

**II. Erläuterungen zu der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Berichtsjahr ist diesem Bericht als Anlage 2 beigefügt. Nachstehend werden die Erträge und Aufwendungen entsprechend dem Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung erläutert.

	<u>2 0 2 2</u>	<u>2 0 2 1</u>
	€	€
<b>1. Umsatzerlöse</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>		
Straßenreinigungsgebühren - Sommerdienst	32.224,55	32.014,60
Straßenreinigungsgebühren - Winterdienst	<u>36.293,91</u>	<u>47.220,55</u>
	<u>68.518,46</u>	<u>79.235,15</u>
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
Bauhofabrechnungen	<u>1.504.753,14</u>	<u>1.640.597,07</u>
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
Betriebskostenzuschuss	3.307.103,12	3.128.954,05
Miet-/Pachteinnahmen	2.195.572,76	2.194.350,42
Übrige Gebühren (Freibad u.a.)	103.436,48	66.686,16
Erträge aus dem Verkauf	<u>1.830,42</u>	<u>1.735,12</u>
	<u>5.607.942,78</u>	<u>5.391.725,75</u>
	<u>7.181.214,38</u>	<u>7.111.557,97</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 19

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>2. andere aktivierte Eigenleistungen</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>	0,00	0,00
<b>Betriebszweig Bauhof</b>	0,00	0,00
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>	36.209,55	51.484,05
	<u>36.209,55</u>	<u>51.484,05</u>
<b>3. sonstige betriebliche Erträge</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>		
Erträge aus der Auflösung der Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	7.793,82	3.908,53
Buß- und Verwargelder etc.	0,00	200,00
	<u>7.793,82</u>	<u>4.108,53</u>
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
Kostenerstattungen	13.829,80	25.647,31
Sonstiges	5.972,48	5.629,40
	<u>19.802,28</u>	<u>31.276,71</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 20

	<u>2 0 2 2</u>	<u>2 0 2 1</u>
	€	€
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.227.301,18	1.096.282,92
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	454.893,43	455.096,61
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	92.096,03	92.094,00
Zuweisungen vom Bund	301.634,32	0,00
Zuweisungen vom Land	610.955,53	634.267,03
Zuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00
Kostenerstattungen	490.526,42	330.597,56
Verkaufserlöse	3.221,10	7.062,89
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	58.213,47	58.853,25
Entschädigungen/Kostenersatz	107.260,82	63.889,78
Sonstiges	3.103,46	3.766,78
	<u>3.349.205,76</u>	<u>2.741.910,82</u>
	<u>3.376.801,86</u>	<u>2.777.296,06</u>
<b>4. Materialaufwand</b>		
<b>a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst</b>		
Strombezugskosten	107,78	121,78
Material	6.388,84	12.768,26
	<u>6.496,62</u>	<u>12.890,04</u>
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	61.731,96	49.476,82
Unterhaltung Fahrzeuge	15.966,56	24.458,07
Sonstiges	15.274,33	16.598,69
	<u>92.972,85</u>	<u>90.533,58</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 21

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
Strombezugskosten	532.903,94	245.443,14
Gasbezugskosten	154.915,23	170.588,68
Heizölbezugskosten	43.799,95	23.085,66
Wasserbezugskosten	33.949,14	30.128,21
Nahwärme	76.948,91	68.700,73
Bewirtschaftungskosten Grundstücke	24.469,52	15.960,15
Bewirtschaftungskosten Immobilien	24.914,02	35.307,10
Bewirtschaftungskosten Infrastruktur	23.866,07	26.143,14
Sonstiges	104.016,00	117.826,36
	<u>1.019.782,78</u>	<u>733.183,17</u>
	<u>1.119.252,25</u>	<u>836.606,79</u>
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>		
Bauhofleistungen	167.923,75	220.697,50
Fremdleistungen	19.563,50	44.199,93
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	3.797,43	2.599,11
	<u>191.284,68</u>	<u>267.496,54</u>
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
Unterhaltung Bauhof	177.657,25	208.684,68
Unterhaltung Fahrzeuge	32.412,41	38.595,40
Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	13.426,59	23.506,74
Sonstiges	478,16	286,65
	<u>223.974,41</u>	<u>271.073,47</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 22

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
Bauhofleistungen	785.634,88	868.957,60
Entgelte für Straßenoberflächen- entwässerung	339.075,60	243.025,35
Unterhaltung Immobilien	1.054.768,32	910.791,61
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	604.562,41	217.845,85
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	130.044,46	100.436,36
Unterhaltung sonstiges bew./unbew. Vermögen	2.958,11	6.524,51
Unterhaltung Grundstücke	42.150,92	50.398,46
Straßenreinigungsgebühren/Winterdienst	1.799,40	2.146,80
sonstiges	27.770,26	22.401,02
	<u>2.988.764,36</u>	<u>2.422.527,56</u>
	<u>3.404.023,45</u>	<u>2.961.097,57</u>

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>	4.025,65	0,00
<b>Betriebszweig Bauhof</b>	883.453,16	877.954,38
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>	721.686,10	720.179,50
	<u>1.609.164,91</u>	<u>1.598.133,88</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 23

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b> (davon für Altersversorgung € 101.981,06)		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/     Winterdienst</b>		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	1.158,07	21,04
Aufwendungen für die Altersversorgung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	1.158,07	21,04
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	193.972,49	191.328,13
Aufwendungen für die Altersversorgung	<u>55.259,90</u>	<u>57.143,95</u>
	249.232,39	248.472,08
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	156.181,61	153.513,59
Aufwendungen für die Altersversorgung	<u>43.910,19</u>	<u>44.837,11</u>
	200.091,80	198.350,70
	<u>450.482,26</u>	<u>446.843,82</u>
 <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/     Winterdienst</b>	0,00	0,00
<b>Betriebszweig Bauhof</b>	89.819,34	92.361,62
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>	<u>2.275.779,43</u>	<u>2.238.887,21</u>
	<u>2.365.598,77</u>	<u>2.331.248,83</u>

Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen AfA-Methode.

Hinweis auf den Anlagennachweis (Anlage zum Anhang).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>7. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>		
Verwaltungskostenerstattungen	14.961,05	29.303,89
Zuführung zur Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	1.211,68	1.968,47
Versicherungen	297,50	330,99
sonstige	215,30	94,90
	<u>16.685,53</u>	<u>31.698,25</u>
<b>Betriebszweig Bauhof</b>		
Leasing	75.594,38	75.386,17
Verwaltungskostenerstattungen	140.236,47	122.331,62
Mieten und Pachten	59.312,14	60.145,28
Versicherungen	18.280,59	17.422,69
Dienst- und Schutzkleidung	13.721,08	13.767,64
Verluste aus Anlagenabgängen	7.577,80	22.954,69
Aus- und Fortbildung, Reisekosten	1.240,00	1.094,70
Fernsprechaufwendungen	3.525,92	3.561,34
übrige Aufwendungen	2.070,03	3.168,49
	<u>321.558,41</u>	<u>319.832,62</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 25

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>		
Reinigungskosten	354.770,43	276.530,02
Verwaltungskostenerstattungen	533.309,40	662.390,68
Zuschüsse für laufende Zwecke	50.702,48	147.449,51
Versicherungen	75.837,93	72.666,86
Mieten und Pachten	257.694,74	195.705,96
Fernsprechaufwendungen	4.332,14	3.715,28
Anlagenabgänge	0,00	0,00
Verluste aus der Veräußerung v. sonst. Grundstücken und Gebäuden	63.605,01	3.916,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten	3.115,67	4.270,92
Wertberichtigungen Umlaufvermögen	0,00	8.956,15
Wertberichtigungen Sachanlagen	0,00	5.270,66
Zuführungen Drohverlustrückstellungen	0,00	0,00
übrige Aufwendungen	15.004,75	20.866,48
	<u>1.358.372,55</u>	<u>1.401.738,52</u>
	<u>1.696.616,49</u>	<u>1.753.269,39</u>

8. Erträge aus Beteiligungen

<b>Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst</b>	0,00	0,00
<b>Betriebszweig Bauhof</b>	0,00	0,00
<b>Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.</b>	150.000,00	150.000,00
	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5  
Blatt 26

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	81,25	16,87
	<u>81,25</u>	<u>16,87</u>
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	91.587,45	155.784,00
	<u>91.587,45</u>	<u>155.784,00</u>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<u>7.581,46</u>	<u>7.370,67</u>
<b>12. Sonstige Steuern</b>		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	148,00	148,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	7.433,46	7.222,67
	<u>7.581,46</u>	<u>7.370,67</u>
<b>13. Jahresergebnis</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## **Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt. Die Anlage 5 enthält über den Anhang (Anlage 3) hinaus weitgehende Aufgliederungen und Erläuterungen der wesentlichen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung.

### **1. Vermögens- und Finanzlage**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2022 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2021 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 2

a) Bilanzaufbau

Die einzelnen Positionen der Bilanz werden in Anlage 5 zu diesem Bericht dargestellt.

Nachstehend bringen wir zur Darstellung des Bilanzaufbaues eine Gegenüberstellung der Bilanzen in zusammengefasster Form zum 31.12.2022 und zum 31.12.2021 in gerundeten Zahlen (T€ = Tausend €). Zur Erleichterung der Übersicht wurden der aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit den Forderungen an Fremde sowie der passive Rechnungsabgrenzungsposten mit den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt zusammengefasst.

Aktivseite	31.12.2022		31.12.2021		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	0,0	9	0,0	-1
Sachanlagen	52.432	78,2	52.825	78,4	-393
Finanzanlagen	7.764	11,6	7.764	11,5	0
	60.204	89,8	60.598	89,9	-394
Vorräte	268	0,4	259	0,4	9
Forderungen an Fremde	1.055	1,6	1.091	1,6	-36
Forderungen an die Stadt	4.469	6,7	4.246	6,3	223
Forderungen an die Stadtwerke	759	1,1	632	1,0	127
Forderungen an das Abwasserwerk	3	0,0	3	0,0	0
Liquide Mittel	259	0,4	525	0,8	-266
	6.813	10,2	6.756	10,1	57
	67.017	100,0	67.354	100,0	-337

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 3

Passivseite	31.12.2022		31.12.2021		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Eigenkapital	25.410	37,9	25.406	37,7	4
Sonderposten	30.077	44,9	30.202	44,8	-125
Langfristige Verbindlichkeiten bei Fremden	5.100	7,6	5.577	8,3	-477
	60.587	90,4	61.185	90,8	-598
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei Fremden	1.505	2,2	991	1,5	514
Erhaltene Anzahlungen	4.665	7,0	4.716	7,0	-51
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei der Stadt	250	0,4	450	0,7	-200
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei den Stadtwerken	3	0,0	5	0,0	-2
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei dem Abwasserwerk	7	0,0	7	0,0	0
	6.430	9,6	6.169	9,2	261
	67.017	100,0	67.354	100,0	-337

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2022 gegenüber der Vorjahresbilanz um T€377 (= 0,56 %) verringert.

Auf der **Aktivseite** ist der Rückgang des Gesamtvermögens im Wesentlichen durch die Verringerung des Anlagevermögens um T€394 begründet. Dabei standen im Wirtschaftsjahr 2022 Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände von T€ 2.059 Abschreibungen und Abgänge von T€ 2.453 gegenüber. Des Weiteren verringerten sich die liquiden Mittel um T€266 und die Forderungen an Fremde um T€36. Dementgegen erhöhten sich die Vorräte um T€9, die Forderungen gegenüber den Stadtwerken um T€127 und die Forderungen gegenüber der Stadt um T€223. Die Forderungen gegenüber dem Abwasserwerk blieben unverändert.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 4

Der Rückgang der **Passivseite** wurde hauptsächlich verursacht durch die Tilgungsleistungen der Langfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden in Höhe T€ 477. Ebenfalls verringerten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt gegenüber dem Vorjahr um T€ 200 sowie die erhaltenen Anzahlungen um T€ 51. Die Sonderposten verringerten sich ebenfalls, bei Zuführungen von T€ 1.592 und Auflösungen von T€ 1.717, um T€ 125. Das Eigenkapital stieg aufgrund von unentgeltlichen Grundstücksübertragungen mit der Stadt Beverungen um T€ 4.

b) Finanzlage und Liquidität

Finanzlage

	<b>31.12.2022</b>	31.12.2021	Veränderungen
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	60.204	60.598	-394
Langfristiges Kapital	60.587	61.185	-598
Überdeckung an langfristigem Kapital	<u>383</u>	<u>587</u>	<u>-204</u>

Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, konnte zum 31.12.2022 erfüllt werden. Das langfristig gebundene Vermögen verringerte sich um T€ 394 und das langfristige Kapital verringerte sich um T€ 598. Somit verringerte sich zum 31.12.2022 die Überdeckung an langfristigem Kapital gegenüber dem Vorjahr in Höhe von T€ 587 um T€ 204. Es ergab sich eine stichtagsbezogene Überdeckung von T€ 383.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 5

Nachstehende Übersicht über die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens im Wirtschaftsjahr 2022 gibt Aufschluss über die Entwicklung der Deckungsverhältnisse an langfristigem Kapital:

	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
<u>Mittelbedarf für:</u>			
Anlageinvestitionen		2.059	
Auflösungsbetrag Sonderposten	1.708		
Zuführung Sonderposten	<u>1.583</u>	125	
Darlehenstilgungen		477	<u>2.661</u>
<u>Mittelherkunft durch:</u>			
Abschreibungen und Abgänge auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		2.453	
Erhöhung der allgemeinen Rücklage		4	
Darlehensaufnahmen		<u>0</u>	<u>2.457</u>
<u>Unterdeckung</u> im langfristigen Bereich 2022			-204
Überdeckung zum 31.12.2021			<u>587</u>
<u>Überdeckung</u> zum 31.12.2022			<u><u>383</u></u>

Liquidität

	<b>31.12.2022</b>	31.12.2021	Veränderungen
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6.430	6.169	261
Kurzfristiges Vermögen	<u>6.813</u>	<u>6.756</u>	57
Überdeckung an liquiden Mitteln	<u>383</u>	587	-204

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 6.430 stand zum Bilanzstichtag kurzfristiges Vermögen von T€ 6.813 gegenüber. Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) waren zum Bilanzstichtag und zu jedem anderen Zeitpunkt im Berichtsjahr

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 6

zahlungsfähig. Zudem bestand die Möglichkeit der kurzfristigen Verschuldung bei der Stadt bzw. die Stadt hat nicht auf der kurzfristigen Begleichung von Schulden bestanden.

c) Eigenkapitalausstattung

Zu den Bilanzstichtagen ergeben sich nachstehende Eigenkapitalquoten:

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

<u>31.12.2022</u>				<u>31.12.2021</u>			
T€	25.410	:	5.100	T€	25.406	:	5.577
	1	:	0,20		1	:	0,22

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

<u>31.12.2022</u>				<u>31.12.2021</u>			
T€	25.410	:	11.530	T€	25.406	:	11.746
	1	:	0,45		1	:	0,46

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) haben zum 31.12.2022 eine zufriedenstellende Eigenkapitalausstattung. Das Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital in 2022 hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht verbessert. Außerdem wurden zum 31.12.2022 Sonderposten von T€ 30.077 ausgewiesen, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben, jedoch bei obiger Betrachtung unberücksichtigt blieben.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 7

d) Kapitalflussrechnung

	2022	2021
	T€	T€
01. Periodenergebnis	0	0
02. ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.366	2.331
03. ± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	- 9	- 119
04. ± sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	- 1.717	- 1.641
05. ± Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 323	- 1.866
06. ± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	270	2.138
07. ± Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	72	46
08. ± Zinsaufwendungen/Zinserträge	92	156
09. - sonstige Beteiligungserträge	- 150	- 150
<b>10. = Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>601</b>	<b>895</b>
11. - Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	15	0
12. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 2.059	- 1.397
13. + erhaltene Zinsen	0	0
14. + erhaltene Dividenden	150	150
<b>15. = Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.894</b>	<b>- 1.247</b>
16. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	4	9
17. - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0
18. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	1.900
19. - Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und Krediten	- 477	- 2.310
20. + Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.592	1.119
21. - Gezahlte Zinsen	- 92	- 156
<b>22. = Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.027</b>	<b>562</b>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 8

23.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 10., 15. und 22.)	- 266	210
24.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	525	315
<b>25.</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>259</b>	<b>525</b>

Der Finanzmittelfonds - bestehend aus dem Girokonto Nr. 2022143 bei der Sparkasse Höxter und dem Girokonto Nr. 100160300 bei der Verbund Volksbank OWL - veränderte sich im Berichtsjahr um T€ 266. Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 601) und der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (T€ 1.894) sowie der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 1.027) führten zu einem Finanzmittelfonds von T€ 259.

2. Ertragslage

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022.

Nachstehend werden die Ertrags- und Aufwandsposten des Wirtschaftsjahres 2022 nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen in T€ (= Tausend €) dargestellt.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 9

**Gesamtbetrieb**

	2022		2021		Ergebnis- verände- rungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	7.182	67,8	7.112	71,6	70
andere aktivierte Eigenleistungen	36	0,3	51	0,5	-15
sonstige betriebliche Erträge	3.377	31,9	2.777	27,9	600
	10.595	100,0	9.940	100,0	655
<b>Materialaufwand</b>					
– Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	1.120	10,6	837	8,4	-283
– Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.404	32,1	2.961	29,8	-443
Personalaufwand	2.059	19,4	2.045	20,5	-14
Abschreibungen	2.366	22,3	2.331	23,5	-35
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.697	16,0	1.753	17,6	56
	-51	-0,4	13	0,1	-64
Erträge aus Beteiligungen	150	1,4	150	1,5	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,0	0	0,0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	92	0,9	156	1,6	64
Finanzergebnis	58	0,5	-6	-0,1	64
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	7	0,1	7	0,0	0
Sonstige Steuern	7	0,1	7	0,0	0
<b>Jahresergebnis</b>	0	0,0	0	0,0	0

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 10

### Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
<b>2022</b>	<b>10.745</b>	<b>10.745</b>	<b>0</b>
2021	10.090	10.090	0
Ertragsveränderung	<u>655</u>		
Aufwandsveränderung		<u>655</u>	
<b>Ergebnisveränderung</b>			<u><b>0</b></u>

### Ergebnisse der Betriebszweige

Die Ergebnisse der Betriebszweige sowie das Gesamtergebnis setzen sich in 2022 wie folgt zusammen:

Jahresergebnisse	<b>2022</b>	2021	Ergebnis- veränderungen
	T€	T€	T€
Straßenreinigung/Winterdienst	-143	-229	86
Bauhof	-337	-228	-109
Straßen/Immobilien u.a.	480	457	23
<u>Gesamtbetrieb</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Auf die nachfolgenden Erfolgsvergleiche der Betriebszweige wird verwiesen.

**Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst**

	2022		2021		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	69	89,6	79	95,2	-10
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Erträge	8	10,4	4	4,8	4
	77	100,0	83	100,0	-6
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	7	9,1	13	15,7	6
– bezogene Leistungen	191	248,1	267	321,7	76
Personalaufwand	5	6,5	0	0,0	-5
Abschreibungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	17	22,1	32	38,6	15
	-143	-185,8	-229	-276,0	86
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-143	-185,8	-229	-276,0	86
Sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
<b>Jahresfehlbetrag</b>	-143	-185,8	-229	-276,0	86

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 12

### Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021

Wirtschaftsjahr	<u>Erträge</u> T€	<u>Aufwendungen</u> T€	<u>Jahresergebnis</u> T€
<b>2022</b>	<b>77</b>	<b>220</b>	<b>-143</b>
2021	83	312	-229
Ertragsveränderung	<u>-6</u>		
Aufwandsveränderung		<u>-92</u>	
<b>Ergebnisveränderung</b>			<u><b>86</b></u>

### Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	<b>2022</b>	2021	Ergebnis- veränderungen
	T€	T€	T€
Straßenreinigungsgebühren - Sommerdienst	32	32	0
Straßenreinigungsgebühren - Winterdienst	37	47	-10
	<u>69</u>	<u>79</u>	<u>-10</u>

Die **Straßenreinigungsgebühren** wurden auf der Grundlage der Frontlänge eines Grundstückes ermittelt. Die im Berichtsjahr geltenden Straßenreinigungsgebühren sind der Anlage 7 dieses Berichtes (Rechtsbeziehungen zu den Anschlussnehmern) zu entnehmen.

In 2022 sind sonstige betriebliche Erträge in Höhe von T€4 angefallen. Sie betreffen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung der Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG.

Als Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe sind in 2022 Strombezugskosten sowie Materialaufwendungen mit insgesamt T€7 angefallen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 13

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	<b>2022</b>	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Fremdleistungen	19	44	25
übriges	172	223	51
	<b>191</b>	<b>267</b>	<b>76</b>

Die **Fremdleistungen** (T€ 19) betreffen die anteiligen laufenden Kosten für eingesetzte Dritte.

Unter der Position "**übriges**" im Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen werden die Leistungen des Städtischen Bauhofes (T€ 168) und die Kosten für die Abwasser- und Abfallbeseitigung (T€ 4) erfasst.

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Betriebszweiges Straßenreinigung/Winterdienst in 2022 in Höhe von T€ 5 verursacht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>2022</b>	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Zuführung zur Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	1	2	1
Verwaltungskostenerstattungen	15	29	14
sonstige Aufwendungen	1	1	0
	<b>17</b>	<b>32</b>	<b>15</b>

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 14

Aus der für 2022 erstellten Nachkalkulation resultierte eine Zuführung zur Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG.

Die im Berichtsjahr für den Bereich der Straßenreinigung angefallenen Kosten für die Inanspruchnahme von Querschnittsleistungen bei der Stadt Beverungen werden über **Verwaltungskostenerstattungen** von T€15 in dem Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst berechnet.

Die **sonstigen Aufwendungen** betreffen u.a. Versicherungsleistungen von gerundet T€1.

Nach Abzug vorgenannter Aufwendungen von den Erträgen verbleibt ein Jahresfehlbetrag von T€143.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 15

**Betriebszweig Bauhof**

	2022		2021		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	1.505	98,7	1.641	98,1	-136
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Erträge	20	1,3	31	1,9	-11
	1.525	100,0	1.672	100,0	-147
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	93	6,1	90	5,4	-3
– bezogene Leistungen	224	14,7	271	16,2	47
Personalaufwand	1.133	74,3	1.127	67,4	-6
Abschreibungen	90	5,9	92	5,5	2
sonstige betriebliche Aufwendungen	322	21,1	320	19,1	-2
	-337	-22,1	-228	-13,6	-109
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-337	-22,1	-228	-13,6	-109
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
<b>Jahresfehlbetrag</b>	-337	-22,1	-228	-13,6	-109

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 16

### Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021

Wirtschaftsjahr	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
	T€	T€	T€
<b>2022</b>	<b>1.525</b>	<b>1.862</b>	<b>-337</b>
2021	1.672	1.900	-228
Ertragsveränderung	<u>-147</u>		
Aufwandsveränderung		<u>-38</u>	
<b>Ergebnisveränderung</b>			<u><b>-109</b></u>

### Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse betreffen in 2022 Bauhofabrechnungen in Höhe von T€ 1.505.

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021	Ergebnis- veränderungen
	T€	T€	T€
Kostenerstattungen	14	25	-11
sonstige Erträge	6	6	0
	<u>20</u>	<u>31</u>	<u>-11</u>

Die **sonstigen Erträge** betreffen u. a. Verkaufserlöse und Versicherungserstattungen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 17

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe betreffen:

	<b>2 0 2 2</b>	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	62	49	-13
Unterhaltung Fahrzeuge	16	24	8
sonstiges	15	17	2
	<u>93</u>	<u>90</u>	<u>-3</u>

Unter der Position "**sonstiges**" im Bereich der Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe sind Aufwendungen für den Erwerb von Sachgütern in Höhe von T€ 15 erfasst.

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	<b>2 0 2 2</b>	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Unterhaltung Bauhof	178	209	31
Unterhaltung Fahrzeuge	32	39	7
Unterhaltung sonst. bzw. Vermögen	14	23	9
Sonstiges	0	0	0
	<u>224</u>	<u>271</u>	<u>47</u>

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung des Bauhofes** (T€178) resultieren im Wesentlichen aus Reparatur- und Wartungsarbeiten.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 18

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Bauhofs in 2022 in Höhe von T€ 1.133 verursacht.

	<b>2 0 2 2</b>	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	884	878	-6
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	249	249	0
	<b>1.133</b>	<b>1.127</b>	<b>-6</b>

Bezüglich der Anzahl der Beschäftigten verweisen wir auf den Anhang, Anlage 3.

Die Abschreibungen beliefen sich in 2022 auf T€ 90. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen des Bauhofes wurden ausschließlich nach der linearen Methode ermittelt. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahre ihres Zugangs voll abgeschrieben. Einzelheiten sind der diesem Bericht beigefügten Anlage zum Anhang (Anlage 3) sowie dem Erläuterungsteil zur Bilanz zu entnehmen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 19

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Leasing	76	75	-1
Verwaltungskostenerstattungen	140	122	-18
Mieten und Pachten	59	60	1
Versicherungen	18	17	-1
Verluste aus Anlagenabgängen	8	23	15
übrige Aufwendungen	21	23	2
	<u>322</u>	<u>320</u>	<u>-2</u>

Aufwendungen aus **Leasingverträgen** sind in 2022 mit T€ 76 angefallen.

Für **Mieten und Pachten** wurden im Berichtsjahr T€ 59 aufgewandt. Hierin enthalten sind auch die Nebenkosten.

Die **übrigen Aufwendungen** betreffen u.a. Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (T€ 13), Fernsprechaufwendungen (T€ 4), Kosten für die Aus- und Fortbildung (T€ 1) sowie übrige Aufwendungen (T€ 3).

Nach Abzug vorgenannter Aufwendungen von den Erträgen verbleibt ein Jahresfehlbetrag von T€ 337.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 20

**Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.**

	2022		2021		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	5.608	62,4	5.392	65,9	216
andere aktivierte Eigenleistungen	36	0,4	51	0,6	-15
sonstige betriebliche Erträge	3.349	37,2	2.742	33,5	607
	8.993	100,0	8.185	100,0	808
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	1.020	11,3	733	9,0	-287
– bezogene Leistungen	2.988	33,2	2.423	29,6	-565
Personalaufwand	922	10,3	918	11,2	-4
Abschreibungen	2.276	25,3	2.239	27,4	-37
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.358	15,2	1.402	17,2	44
	429	4,7	470	5,6	-41
Erträge aus Beteiligungen	150	1,7	150	1,8	0
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	92	1,0	156	1,9	64
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	487	5,4	464	5,5	23
Sonstige Steuern	7	0,1	7	0,1	0
<b>Jahresüberschuss</b>	480	5,3	457	5,4	23

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 21

### Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
<b>2022</b>	<b>9.143</b>	<b>8.663</b>	<b>480</b>
2021	8.335	7.878	457
Ertragsveränderung	<u>808</u>		
Aufwandsveränderung		<u>785</u>	
<b>Ergebnisveränderung</b>			<u><b>23</b></u>

### Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	<b>2022</b>	2021	Ergebnis- veränderungen
	T€	T€	T€
Betriebskostenzuschuss	3.307	3.129	178
Miet-/Pachteinnahmen	2.196	2.194	2
Übrige Gebühren	103	67	36
Verkaufserlöse aus Altmaterial	2	2	0
	<u>5.608</u>	<u>5.392</u>	<u>216</u>

Der **Betriebskostenzuschuss** wird von der Stadt Beverungen gezahlt, um die laufenden Aufwendungen des Wirtschaftsjahres zahlen zu können.

Die **Miet-/Pachteinnahmen** betreffen die Einnahmen aus der Vermietung und Verpachtung der Immobilien. Hierin sind neben der Miete auch die Nebenkosten enthalten.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 22

Die **übrigen Gebühren** sind Erträge aus der Abrechnung der Zurverfügungstellung u. a. der Stadthalle und des Freibades im Wirtschaftsjahr 2022.

Die sonstigen betrieblichen Erträge gliedern sich wie folgt auf:

	2 0 2 2	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.774	1.643	131
Entschädigungen/Kostenersatz	107	64	43
Kostenerstattungen	491	331	160
Zuweisungen vom Land	611	634	-23
Zuweisungen vom Bund	302	0	302
Erlöse Sachanlagenverkäufe	3	7	-4
Sonstige betriebliche Erträge	61	63	-2
	<u>3.349</u>	<u>2.742</u>	<u>607</u>

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** resultieren zu T€ 1.227 aus der Auflösung von Zuwendungen, zu T€ 455 aus der Auflösung von Beiträgen nach KAG und BauGB sowie zu T€ 92 aus der Auflösung von sonstigen Förderungen.

Unter den **Kostenerstattungen** sind die Abrechnungen gegenüber der Stadt Beverungen, der Stadtwerke Beverungen GmbH sowie Dritten im Wirtschaftsjahr 2022 mit T€ 491 ausgewiesen.

Unter der Position **Sonstige betriebliche Erträge** werden im Wesentlichen die Auflösung von Rückstellungen T€ 58 (VJ: T€ 59) ausgewiesen.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 23

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe betreffen:

	2022	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Strombezugskosten	533	245	-288
Gasbezugskosten	155	171	16
Heizölbezugskosten	44	23	-21
Wasserbezugskosten	34	30	-4
Nahwärme	77	69	-8
Bewirtschaftungskosten Grundstücke	24	16	-8
Bewirtschaftungskosten Immobilien	25	35	10
Bewirtschaftungskosten Infrastruktur	24	26	2
Sonstiges	104	118	14
	<u>1.020</u>	<u>733</u>	<u>-287</u>

Die **Bewirtschaftungskosten Immobilien** betreffen Energiekosten, Entsorgungskosten und Materialverbrauch sowie kleinere Reparaturen für die verschiedenen Immobilien.

Unter der Position "**sonstiges**" im Bereich der Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe werden u. a. Aufwendungen für Sachgüter und Reinigungsmaterial erfasst.

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2022	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Bauhofleistungen	785	869	84
Entgelte für Straßenoberflächenentwässerung	339	243	-96
Unterhaltung Immobilien	1.055	911	-144
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	604	218	-386
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	130	100	-30
Unterhaltung sonst. bew. Vermögen	3	7	4
Unterhaltung Grundstücke	42	50	8
Straßenreinigungsgebühren/Winterdienst	2	2	0
sonstiges	28	23	-5
	<u>2.988</u>	<u>2.423</u>	<u>-565</u>

Der Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a. hat für die **Straßenoberflächenentwässerung** im Wirtschaftsjahr 2022 ein Entgelt in Höhe von T€ 339 gezahlt.

Die **Unterhaltungsaufwendungen** für die **Immobilien** sind in 2022 mit T€ 1.055 angefallen. Im Berichtsjahr erfolgten u.a. Sanierungsmaßnahmen an verschiedenen Schulen.

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung** der **Straßen, Wege, Plätze** (T€ 604) resultieren im Wesentlichen aus Reparatur- und Wartungsarbeiten.

Die **Entsorgungskosten** (T€ 130) betreffen Aufwendungen für die Abwasserentsorgung sowie Abfallentsorgungskosten.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 25

Die **Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke** resultieren im Wesentlichen aus Fremdleistungen und beliefen sich auf T€ 42.

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Betriebszweiges Straßen/Immobilien u.a. in 2022 in Höhe von T€ 922 verursacht.

	<b>2 0 2 2</b>	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	722	720	-2
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	200	198	-2
	<u>922</u>	<u>918</u>	<u>-4</u>

Bezüglich der Anzahl der Beschäftigten verweisen wir auf den Anhang, Anlage 3.

Die Abschreibungen beliefen sich in 2022 auf T€ 2.276. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen der Straßen und Immobilien wurden ausschließlich nach der linearen Methode ermittelt. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahre ihres Zugangs voll abgeschrieben. Einzelheiten sind der diesem Bericht beigefügten Anlage zum Anhang (Anlage 3) sowie dem Erläuterungsteil zur Bilanz zu entnehmen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>2 0 2 2</b>	2 0 2 1	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Reinigungskosten	355	277	-78
Verwaltungskostenerstattungen	533	662	129
Zuschüsse für laufende Zwecke	51	147	96

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6  
Blatt 26

	2022	2021	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Versicherungen	76	73	-3
Mieten und Pachten	257	196	-61
Anlagenabgänge	64	0	-64
sonstige Aufwendungen	22	47	-25
	<u>1.358</u>	<u>1.402</u>	<u>44</u>

Die im Berichtsjahr für den Bereich der Straßen/Immobilien u.a. tätigen Mitarbeiter werden weiter bei der Stadt Beverungen geführt und nur über **Verwaltungskostenerstattungen** an Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen berechnet.

Die **Anlagenabgänge** betreffen den Abriss der Umkleiden beim Freibad mit T€ 64.

Die **sonstigen Aufwendungen** betreffen Fortbildungsmaßnahmen, Fernsprechaufwendungen sowie weitere Aufwendungen für den Bürobedarf.

In 2022 sind Erträge aus Beteiligungen in Höhe von T€ 150 angefallen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Beverungen GmbH für das Geschäftsjahr 2021.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betreffen die Zinsleistungen für die eigenen Darlehen bei Kreditinstituten.

Die sonstigen Steuern umfassen in 2022 die Grundsteuer in Höhe von T€ 7.

Nach Abzug vorgenannter Aufwendungen von den Erträgen verbleibt ein Jahresüberschuss von T€ 480.

### 3. Wirtschaftsplan

Ein Wirtschaftsplan für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde erstellt. Die Soll-Zahlen des Erfolgsplans für 2022 weichen von den Ist-Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung wie folgt ab:

	Erfolgs- plan 2022	Jahresab- schluss 2022	Ergebnis- abweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	7.137	7.182	45
aktivierte Eigenleistungen	45	36	-9
sonstige betriebliche Erträge	3.152	3.377	225
Materialaufwand	4.218	4.524	-306
Personalaufwand	2.064	2.059	5
Abschreibungen	2.340	2.366	-26
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.665	1.697	-32
Erträge aus Beteiligungen	150	150	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	191	92	99
Sonstige Steuern	7	7	0
Jahresergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## **Rechtliche Grundlagen**

### Gründung und Name

Der Rat der Stadt Beverungen beschloss in der Sitzung am 21.12.2006, mit Wirkung vom 01.01.2007, die Einrichtung einer Organisationseinheit mit der Bezeichnung "Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen" (§ 2 der Betriebssatzung) als eigenbetriebsähnliche Einrichtung zu führen.

Die wirtschaftlichen Aktivitäten der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) umfassen folgende Aufgabenbereiche:

1. den Bau und die Unterhaltung von Immobilien- und Infrastrukturvermögen einschließlich der Straßenbeleuchtung und der öffentlichen Grünflächen sowie die damit verbundene Verkehrssicherungspflicht;
2. den Betrieb und die Unterhaltung des städtischen Bauhofes;
3. den Betrieb und die Unterhaltung des Fuhrparks des Betriebes;
4. die Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes nach dem Straßenreinigungsgesetz NW (StrReinG NW) im Stadtgebiet Beverungen;
5. den Betrieb und die Unterhaltung der städtischen Bäder.

### Rechtsform

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) werden als eigenbetriebsähnliche Einrichtung entsprechend den Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO und EigVO NRW) sowie nach der vom Rat der Stadt beschlossenen Betriebssatzung in der jeweils gültigen Fassung geführt.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage     7  
Blatt        2

#### Betriebssatzung

Die Betriebssatzung wurde in der Sitzung vom 21.12.2006 vom Rat beschlossen, zurzeit gültig in der 2. Änderungsfassung vom 10.12.2009. Sie regelt u.a. die Rechtsverhältnisse, die Vertretungsbefugnisse sowie die Zusammensetzung und Aufgaben des Betriebsausschusses.

#### Wirtschaftsjahr

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

#### Betriebsleitung

Die Leitung der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) obliegt der Betriebsleitung (§ 3 der Betriebssatzung). Weitere Organe sind der Betriebsausschuss und der Rat der Stadt (§§ 4 und 5 der Betriebssatzung).

#### Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss wurde vom Rat der Stadt gebildet (§ 4 Abs. 1 der Betriebssatzung) und besteht aus 9 Ratsmitgliedern.

§ 4 der Betriebssatzung regelt die Aufgaben des Betriebsausschusses. Die dem Rat der Stadt vorbehaltenen Entscheidungen (§ 5 der Betriebssatzung) werden vom Betriebsausschuss vorberaten. Angelegenheiten, die den Rat betreffen und keinen Aufschub dulden, entscheidet der Betriebsausschuss selbst. In Fällen äußerster Dringlichkeit kann der Bürgermeister zusammen mit dem Vorsitzenden des Betriebsausschusses entscheiden (§ 4 Abs. 4 der Betriebssatzung).

Gemäß § 11 der Betriebssatzung für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) beträgt das Stammkapital € 1.000.000,00.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage     7  
Blatt        3

## Rechtsbeziehungen

### **Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst**

Für das Verhältnis zu den Anschlussnehmern gilt

- die Satzung über die Straßenreinigung und die Erhebung von Straßenreinigungsgebühren (**Straßenreinigungs- und Gebührensatzung**) in der Stadt Beverungen vom 01.12.2006, zurzeit gültig in der 15. Änderungsfassung vom 17.12.2022, in Kraft ab 17.12.2022.

Die Stadt Beverungen betreibt die **Reinigung** der dem öffentlichen Verkehr gewidmeten Straßen, Wege und Plätze (öffentlichen Straßen) innerhalb der geschlossenen Ortslagen, bei Bundesstraßen, Landesstraßen und Kreisstraßen jedoch nur der Ortsdurchfahrten, als öffentliche Einrichtung, soweit die Reinigung nicht nach §§ 2ff. dieser Satzung den Grundstückseigentümern übertragen wird. Ist das Grundstück mit einem Erbbaurecht belastet, so tritt an die Stelle des Eigentümers der Erbbauberechtigte. Die Reinigung umfasst die Straßenreinigung sowie die Winterwartung der Gehwege und der Fahrbahnen. Die Straßenreinigung beinhaltet die Entfernung aller Verunreinigungen von der Straße, die die Hygiene oder das Stadtbild nicht unerheblich beeinträchtigen oder eine Gefährdung des Verkehrs darstellen können.

Zur Reinigung gehört auch die **Winterwartung**. Diese umfasst insbesondere das Schneeräumen sowie das Bestreuen an den gefährlichen Stellen der verkehrswichtigen Straßen bei Schnee- und Eisglätte. Art und Umfang der Reinigungspflichten der Anlieger ergeben sich aus den §§ 2 - 4 dieser Satzung.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 7  
Blatt 4

Die **Benutzungsgebühr** für die von der Stadt durchgeführte Reinigung der öffentlichen Straßen beträgt jährlich je Frontmeter:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- in Reinigungsklasse S 1:	0,00 €	0,00 €
- in Reinigungsklasse S 2:	0,00 €	0,00 €
- in Reinigungsklasse S 3:	2,15 €	2,15 €
- in Reinigungsklasse S 4:	0,00 €	0,00 €
- in Reinigungsklasse S 5:	1,95 €	1,95 €

Die **Benutzungsgebühr** für die Winterwartung beträgt jährlich je Frontmeter:

- in Reinigungsklasse W 1:	0,45 €	0,60 €
- in Reinigungsklasse W 2:	0,00 €	0,00 €

#### **Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.**

Für das Verhältnis zu den Anschlussnehmern im Straßenbereich gelten

- die **Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen in der Stadt** vom 13.04.1988.
- die **Satzung über die Erhebung von Beiträgen nach § 8 KAG für straßenbauliche Maßnahmen der Stadt Beverungen** vom 22. September 1983.

Die Stadt Beverungen erhebt **Erschließungsbeiträge nach den Vorschriften des Baugesetzbuches** (§§ 127 ff.) sowie nach Maßgabe der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen in der Stadt Beverungen.

Der beitragsfähige Erschließungsaufwand (§ 2 der Satzung) wird nach den tatsächlichen Kosten ermittelt. Die Stadt trägt 10 v.H. des beitragsfähigen Erschließungsaufwandes. Der nach § 3 der Satzung ermittelte Erschließungsaufwand wird nach Abzug des Anteils der Stadt (§ 4 der Satzung) auf die erschlossenen Grundstücke des Abrechnungsgebietes (§ 5 der Satzung) nach den Grundstücksflächen verteilt. Danach verbleibt ein Erschließungsbeitrag nach Baugesetzbuch von 90 v.H., der von den Anliegern zu zahlen ist.

Zum Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Verbesserung von Anlagen (nach dem Begriff des KAG NRW) im Bereich der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze und als Gegenleistung für die durch die Möglichkeit der Inanspruchnahme den Eigentümern und Erbbauberechtigten der erschlossenen Grundstücke erwachsenden wirtschaftlichen Vorteile erhebt die Stadt Beiträge nach Maßgabe der Satzung über die Erhebung von **Beiträgen nach § 8 KAG** für straßenbauliche Maßnahmen der Stadt Beverungen.

#### Wichtige Verträge

- Weitere **wichtige Verträge** liegen nach uns erteilter Auskunft nicht vor.

## **Versicherungsschutz und steuerliche Verhältnisse**

### **Versicherungsschutz**

Nach den zum 31.12.2022 gültigen Versicherungsverträgen:

Maschinenversicherung sowie Gebäude- und Inventarversicherungen

Kraftfahrzeugversicherung für die Fahrzeuge.

Im Rahmen der Versicherungsverträge der Stadt besteht für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) eine Unfallversicherung für die Beschäftigten.

Die Angemessenheit des Versicherungsschutzes wird von der Betriebsleitung laufend überprüft. Sie fällt nicht in den Bereich der Pflichtprüfung von eigenbetriebsähnlichen Betrieben.

### **Steuerliche Verhältnisse**

Die Straßen- und Immobilienbetriebe stellen nach Auffassung der Finanzverwaltung eine hoheitliche Tätigkeit dar. Für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) bedeutet dies, dass sie zzt., mit Ausnahme der Grundsteuer und der Kfz-Steuer, in keinerlei Weise der Besteuerung unterliegen.

Ausgenommen hiervon ist der Badbereich, der der Umsatzsteuer und Ertragsteuer unterliegt.

## FESTSTELLUNGEN IM RAHMEN DER PRÜFUNG NACH § 53 HGrG

gemäß IDW Prüfungsstandard PS 720 (Stand 09.09.2010)

### 1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

#### Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- 1a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Die Leitung der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) obliegt der Betriebsleitung (§ 3 der Betriebssatzung). Weitere Organe sind der Betriebsausschuss und der Rat der Stadt Beverungen (§§ 4 und 5 der Betriebssatzung). Die Zuständigkeiten und Entscheidungsbefugnisse der verschiedenen Organe sind sachgerecht geregelt und entsprechen den Erfordernissen einer flexiblen Unternehmensleitung.

- 1b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Berichtsjahr fanden 4 Betriebsausschusssitzungen (26.04., 22.06., 08.09. und 14.11.2022) statt.

- 1c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Absatz 1 Satz 5 des AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Die Betriebsleitung setzt sich aus Amtsträgern der Stadt Beverungen zusammen.

- 1d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Die Angaben sind im Anhang gemacht.

## **2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums**

### **Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen**

- 2a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

Entsprechende Regelungen sind in der Satzung vorgesehen. Daneben sind für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) die Gemeindeordnung NRW und die Eigenbetriebsverordnung NRW maßgebend.

- 2b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Uns haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

- 2c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Über das Verhalten bei der Annahme von Belohnungen und Geschenken existiert eine Dienstweisung.

- 2d) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Die Entscheidungszuordnung ergibt sich aus der Satzung und der Geschäftsordnung. Anhaltspunkte für eine Nichtbeachtung haben wir nicht festgestellt.

- 2e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Mängel sind uns im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses nicht bekannt geworden.

### **Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling**

- 3a) *Entspricht das Planungswesen - auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Die Planung entspricht den materiellen und zeitlichen Bedürfnissen des Betriebes. Es wurde ein Wirtschaftsplan (Erfolgs- und Vermögensplan, Stellenübersicht) aufgestellt und beschlossen. Gleichzeitig wurde ein Finanzplan über fünf Jahre bezüglich der vorgesehenen Investitionen und deren Finanzierung erstellt. Im Wirtschaftsplan sollten auch hinsichtlich des Finanzplanes die Vorgaben aus der EigVO angewendet werden.

- 3b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen werden im Betriebsausschuss vorgestellt.

Straßen- und Immobilien-  
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 9  
Blatt 4

- 3c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Der Betrieb verfügt über eine Kostenrechnung. Die Ergebnisse werden im Rahmen der Gebührenkalkulationen berücksichtigt. Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden Nachkalkulationen für die Straßenreinigungsgebühr sowie den Winterdienst für das Jahr 2022 ermittelt.

- 3d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Es erfolgt regelmäßig eine kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung und Überwachung, die insbesondere die Bedienung der Darlehen betrifft. Kurzfristige Liquiditätsengpässe lagen nicht vor.

- 3e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Ein zentrales Cash-Management wird für die Stadt und somit auch für die rechtlich nicht unabhängigen Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) in der Kämmerei der Stadt geführt.

- 3f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Die wesentlichen Entgelte betreffen die Benutzungsgebühren.

- 3g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Der Betrieb besitzt ein sachgerechtes internes Kontrollsystem; es dient als Geschäftsführungs-Instrumentarium.

- 3h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Nicht für den Betrieb relevant.

#### **Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem**

- 4a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) sind nach § 10 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung NRW gesetzlich verpflichtet, ein Risikofrüherkennungssystem einzuführen. Hierzu gehören insbesondere:

- die Risikoidentifikation
- die Risikobewertung
- Maßnahmen der Risikobewältigung einschließlich der Risikokommunikation
- die Risikoüberwachung/Risikofortschreibung und
- die Dokumentation.

Den gesetzlichen Vorgaben sind die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) nachgekommen.

- 4b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Die getroffenen Maßnahmen sind nach unserer Auffassung ausreichend.

- 4c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Eine Risikodokumentation wurde uns von der Betriebsleitung übergeben. Damit ist ein nach § 10 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung funktionierendes Risikofrüherkennungssystem aufgebaut worden.

- 4d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) durch die Betriebsleitung findet eine Risikobeurteilung auf der Grundlage von Zwischenberichten und von Jahresabschlüssen statt. Dabei hat sich die Betriebsleitung einer Abweichungsanalyse bedient, die die Risikofaktoren berücksichtigt.

**Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen  
und Derivate**

- 5a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört: Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?  
Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?  
Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?  
Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?*

Unter dem Datum 29.06.2010 ist zwischen der WestLB und der Stadt Beverungen - Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen - ein Rahmenvertrag für Finanztermingeschäfte geschlossen worden und erstmals in 2011 in Anspruch genommen. Nach Nr. 1 Abs. 2 der Rahmenvereinbarung sind für Finanztermingeschäfte Einzelabschlüsse zu tätigen. Nach Nr. 2 Abs. 1 des Rahmenvertrages ist bei jedem Einzelabschluss vom Vertragspartner zu erklären, dass dieser der Steuerung oder Begrenzung des durch ein konkretes Grundgeschäft begründeten Zinsänderungsrisikos dient (Grundgeschäftserklärung).

- 5b) *Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?*

Siehe 5a).

5c) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf*

- *Erfassung der Geschäfte*
- *Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse*
- *Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung*
- *Kontrolle der Geschäfte?*

Siehe 5a).

5d) *Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?*

Siehe 5a).

5e) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?*

Siehe 5a).

5f) *Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?*

Siehe 5a).

**Fragenkreis 6: Interne Revision**

- 6a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als selbständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Aufgrund der Betriebsgröße werden diese Aufgaben durch die Organe der Stadt vorgenommen.

- 6b) *Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?*

Entfällt, s. 6a).

- 6c) *Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?*

Entfällt, s. 6a).

- 6d) *Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?*

Entfällt, s. 6a).

- 6e) *Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?*

Entfällt, s. 6a).

- 6f) *Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?*

Entfällt, s. 6a).

### 3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

#### **Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans**

- 7a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Die Zustimmungspflichten wurden beachtet.

- 7b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Die Zustimmungspflichten wurden beachtet.

- 7c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Uns liegen keine diesbezüglichen Erkenntnisse vor.

- 7d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Uns liegen keine Erkenntnisse vor, dass Geschäfte vorgenommen oder Maßnahmen getroffen wurden, die nicht mit Gesetz, Satzung etc. übereinstimmen.

### **Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen**

- 8a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Die Planung erfolgt im Rahmen eines Finanzplanes mit einem Zeithorizont von 5 Jahren.

- 8b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Bei den Investitionen werden durch Ausschreibungen entsprechende Angebote eingeholt, so dass eine Beurteilung der entsprechenden Preissituation jederzeit möglich ist.

- 8c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Die laufende Überwachung der Investitionen erfolgt durch die Betriebsleitung.

- 8d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Es wurden keine Überschreitungen festgestellt.

- 8e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Dergleichen Anhaltspunkte haben sich uns nicht ergeben.

### **Fragenkreis 9: Vergaberegelungen**

- 9a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen ergeben?*

Verstöße gegen die Vergabevorschriften wurden nicht festgestellt.

- 9b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Es wurden Vergleichsangebote eingeholt.

**Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan**

10a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Es wird regelmäßig in den Betriebsausschusssitzungen über die Lage des Betriebes berichtet.

10b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichterstattung vermittelt nach unserem Kenntnisstand ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild von der Lage des Betriebes.

10c) *Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Die Unterrichtung des Rates erfolgte innerhalb der regelmäßig stattfindenden Ratssitzungen. Nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen liegen nach unseren Erkenntnissen nicht vor.

10d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Eine besondere Berichterstattung ist nicht erfolgt.

- 10e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Hierüber liegen uns keine Erkenntnisse vor.

- 10f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Der Eigenbetrieb verfügt über keine eigene Rechtspersönlichkeit und ist damit über die Versicherungen der Stadt mitversichert.

- 10g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Hierüber liegen uns keine Erkenntnisse vor.

### **Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven**

- 11a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Der Betrieb verfügt ausschließlich über betriebsnotwendiges Vermögen.

- 11b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Auffälligkeiten bekannt geworden.

- 11c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Nach unseren Erkenntnissen liegen keine Posten mit wesentlichen stillen Reserven vor.

### **Fragenkreis 12: Finanzierung**

- 12a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Zum 31.12.2022 bestand eine Überdeckung der langfristigen Vermögenswerte durch langfristiges Kapital.

- 12b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Die Fragestellung ist für den Betrieb nicht relevant.

- 12c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Der Betrieb hat im Berichtsjahr Finanz- bzw. Fördermittel von T€2.505 der öffentlichen Hand erhalten.

### **Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

13a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) haben eine zufriedenstellende Eigenkapitalausstattung.

13b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Über die Verwendung beschließt der Rat der Stadt. Der Vorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage vereinbar.

## **4. Ertragslage**

### **Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit**

14a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzern nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Aufgrund der Eigenart des Betriebes ist die Frage nicht relevant.

14b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Derartige Vorgänge liegen im Berichtsjahr nicht vor.

- 14c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Wesentliche Leistungsbeziehungen betreffen die Abrechnung der Bauhof- und Infrastruktur-/Immobilienleistung. Diese erfolgen zu Kostenerstattungspreisen und sind für den Betrieb insofern angemessen, da er eine ausreichende Eigenkapitalausstattung hat.

In 2022 wurden innerbetrieblich die Bauhofleistungen dem Infrastruktur- und Immobilienvermögen in Rechnung gestellt. Hier wurden dieselben Abrechnungsgrundlagen angewandt wie gegenüber der Stadt Beverungen.

Daneben wurden von der Stadt Beverungen Verwaltungskostenerstattungen erhoben, die auf bewerteten Leistungen von städtischen Mitarbeitern beruhen und zu angemessenen Konditionen abgerechnet wurden.

- 14d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Die Fragestellung ist für den zu prüfenden Betrieb aufgrund seiner Eigenart nicht relevant.

#### **Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen**

- 15a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Verlustbringende Geschäfte wurden nach unseren Feststellungen nicht getätigt.

- 15b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Siehe 15a).

**Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

16a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Es wird im Berichtsjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis ausgewiesen.

16b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Siehe 16a).

## Darlehensübersicht zum 31.12.2022

Nr.	Darlehensgeber	Darlehens- nummer	Darlehens- höhe €	Stand 31.12.2021 €	Neuaufnahme 2022 €	Tilgung 2022 €	Umschuldung 2022 €	Stand 31.12.2022 €	Zins- satz %	Zinsaufwand 2022 €
1.	Helaba, Landesbank Hessen - Thüringen	800 078 407	1.492.780,69	1.072.047,29	0,00	67.486,60	0,00	1.004.560,69	2,95	30.883,40
2.	Sparkasse Höxter	602 096 067	526.984,78	178.389,69	0,00	36.484,87	0,00	141.904,82	2,74	4.515,13
3.	Sparkasse Höxter/EAA	602 095 465/4338942AD	1.528.523,29	574.852,87	0,00	105.429,87	0,00	469.423,00	1,22	17.798,46
4.	Sparkasse Höxter/EAA	602 095 473/4327406AD	1.560.481,67	952.812,64	0,00	76.472,53	0,00	876.340,11	1,22	35.416,45
5.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 237 0773	239.090,00	191.852,00	0,00	12.596,80	0,00	179.255,20	0,00	0,00
6.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 269 8967	252.500,00	212.590,04	0,00	13.303,32	0,00	199.286,72	0,00	0,00
7.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 305 1521	69.000,00	61.720,50	0,00	3.639,75	0,00	58.080,75	0,00	0,00
8.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 385 5772	473.180,00	466.950,00	0,00	24.920,00	0,00	442.030,00	0,00	0,00
9.	N26 Bank GmbH	330 602 2900	1.900.000,00	1.865.760,00	0,00	137.097,02	0,00	1.728.662,98	0,16	2.902,98
			<b>GESAMT</b>	<b>5.576.975,03</b>	<b>0,00</b>	<b>477.430,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5.099.544,27</b>		<b>91.516,42</b>

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtet werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsaufwertungen. Weitere Aufwertungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

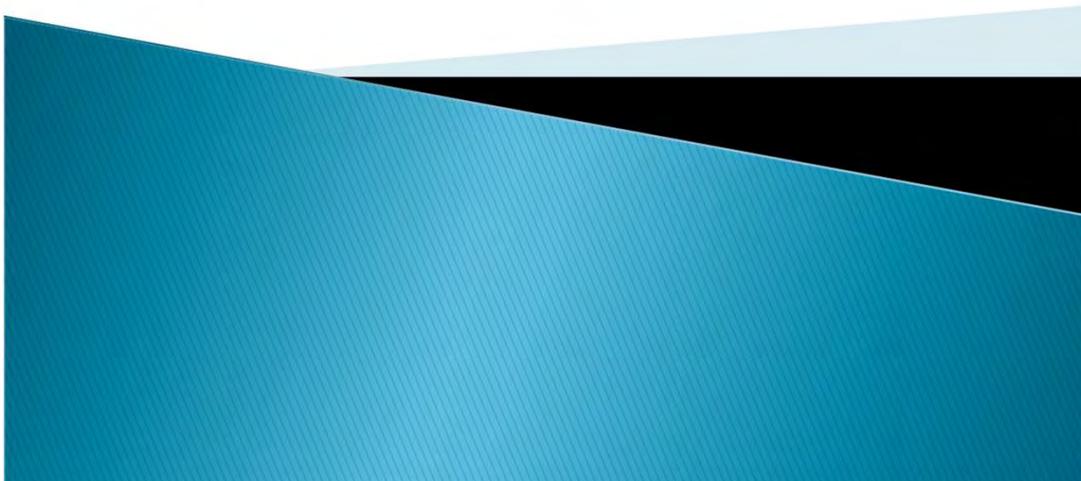
## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



Abwasserwerk der  
Stadt Beverungen

# *Wirtschaftsplan 2024*



## Vorbemerkungen:

Gem. § 14 EigVO NRW hat das Abwasserwerk der Stadt Beverungen spätestens einen Monat vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Vermögensplan, dem Erfolgsplan und der Stellenübersicht. Außerdem hat das Abwasserwerk gem. § 18 EigVO NRW eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung in den Wirtschaftsplan einzubeziehen. Vorliegender Plan weist die Sparte "Betriebe gewerblicher Art", welche seit dem 01.01.2020 gegeben ist, gesondert aus.

Gemäß § 5 Abs. 4 EigVO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 3 der Betriebssatzung der Stadt Beverungen für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Beverungen berät der Betriebsausschuss die Beschlüsse des Rates vor. Gemäß § 4 EigVO NRW entscheidet der Rat der

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen wird wie ein Wirtschaftsunternehmen geführt und muss ab dem 01.01.2024 auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2024 unternehmerisch tätig sein. Auf Grund dessen sollte der Betriebsausschuss dem Rat der Stadt Beverungen empfehlen, die Feststellung des o. g. Wirtschaftsplans zu beschließen.

### **Der Wirtschaftsplan 2024 umfasst folgende Teile:**

Vermögensplan  
Erfolgsplan  
Fünf-Jahres-Vermögensplan  
Fünf-Jahres-Investitionsplan  
Fünf-Jahres-Erfolgsplan  
Stellenübersicht

Der Wirtschaftsplan 2024 ist auf Grundlage des Jahresabschlusses 2022 und des laufenden Geschäftsjahres 2023 aufgestellt worden.

### **I. Vermögensplan**

Der Vermögensplan schließt mit einer Gesamtsumme von 4.163.992 EUR ab und wird aus eigenen und fremden Mitteln ausgeglichen. Die geplanten Investitionen belaufen sich im Jahr 2024 auf 2.497.000 EUR.

Die benötigten Mittel werden durch die eigene Finanzkraft in Höhe von 1.815.992 EUR sowie durch Aufnahme bzw. Umschuldung von Darlehen in Höhe von 2.348.000 EUR aufgebracht.

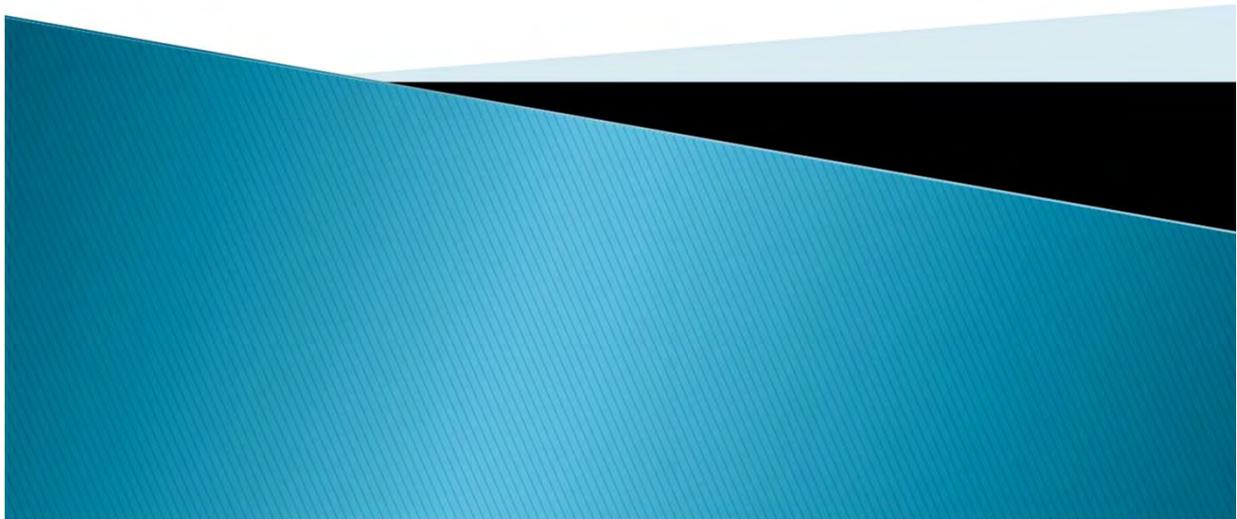
### **II. Erfolgsplan**

Im Erfolgsplan ist für die Erträge eine Summe von 4.629.203 EUR und für die Aufwendungen eine Summe von 4.232.293 EUR ausgewiesen. Der Erfolgsplan für das Jahr 2024 schließt - unter Berücksichtigung von zu zahlenden Zinsen für Darlehen (304.649 EUR) - mit einem Jahresgewinn von 396.910 EUR ab. Die Erträge sind im Wesentlichen über das geplante Gebührenaufkommen gedeckt. Ebenso berücksichtigt ist in den Erträgen das Betriebsführungsentgelt der Stadtwerke Beverungen GmbH. Die Kalkulation des WP 2024 berücksichtigt die Erträge des Jahres 2022 und geht von konstanten Schmutz- und Niederschlagswassergebühren aus.



Abwasserwerk der  
Stadt Beverungen

# *Vermögensplan 2024*



## Wirtschaftsplan 2024

### Vermögensplan

	Sparte Abwasser	Sparte Betriebe gewerblicher Art	Gesamt
<b>I. Benötigte Mittel:</b>			
1. Investitionen	2.491.000 €	6.000 €	2.497.000 €
2. Tilgung von Darlehen	901.789 €	0 €	901.789 €
3. Umschuldung Darlehen	178.000 €	0 €	178.000 €
4. Auflösung Sonderposten	107.203 €	0 €	107.203 €
5. Ausschüttung an Stadt Beverungen	480.000 €	0 €	480.000 €
	<b>4.157.992 €</b>	<b>6.000 €</b>	<b>4.163.992 €</b>
<b>II. Verfügbare Mittel:</b>			
1. Abschreibungen auf Anlagen	1.000.365 €	19.624 €	1.019.989 €
2. Zuschüsse zu Investitionen	230.000 €	0 €	230.000 €
3. Aufnahme Darlehen	2.170.000 €	0 €	2.170.000 €
4. Umschuldung Darlehen	178.000 €	0 €	178.000 €
5. Verwendung Rücklagen	183.538 €	-14.446 €	169.092 €
6. Jahresgewinn	396.089 €	822 €	396.910 €
	<b>4.157.992 €</b>	<b>6.000 €</b>	<b>4.163.992 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Investitionen Sparte Abwasserentsorgung

#### Konzessionen und Immaterielle Vermögensgegenstände

Beverungen	Einleitungsanträge	10.000 €
		<u>10.000 €</u>

#### Grundstücke und Gebäude

KA Beverungen	Überdachung für Lagerflächen	5.000 €
KA Beverungen	Betonsanierung	120.000 €
KA Dalhausen	Absturzsicherung Belebungsbecken	10.000 €
		<u>135.000 €</u>

#### Kanalnetz

Beverungen	Geschlossene RW- und SW-Kanalsanierung (nach Auswertung TV-Befahrung; II. BA)	365.000 €	
	Punktuelle offene RW- und SW-Kanalerneuerung (nach Auswertung TV-Befahrung)	170.000 €	
	Regenwasserbehandlungsanlage Dalhauser Str. (West) (Planung)	20.000 €	
	<i>Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage Dalhauser Str. (West) (Planung)</i>	-20.000 €	
	RW- und SW-Kanalsanierung Dalhauser Straße - B 241 (Planung)	15.000 €	
	Regenwasserbehandlungsanlage Dalhauser Str. (Ost) (Planung)	20.000 €	
	<i>Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage Dalhauser Str. (Ost) (Planung)</i>	-20.000 €	
	Regenwasserbehandlungsanlage Weserstraße (Planung)	20.000 €	
	<i>Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage Weserstraße (Planung)</i>	-20.000 €	
	RW- und SW-Kanalsanierung Weserstraße (Planung)	5.000 €	
	RW- und SW-Kanalsanierung Zum Selsberg (Planung)	10.000 €	
	RW-Kanalerneuerung Posttwete	25.000 €	
	Dalhausen	MW-Kanalsanierung Schildstraße	470.000 €
		RW-Kanalerneuerung Obere Hauptstraße, II. BA	350.000 €
Bau Regenüberlauf Obere Hauptstraße		80.000 €	
<i>Kostenerstattung Regenüberlauf Obere Hauptstraße</i>		-80.000 €	
Bau Regenwasserbehandlungsanlage Urentalstraße/Obere Hauptstraße		80.000 €	
<i>Kostenerst. Regenwasserbehandlungsanlage Urentalstr./Obere Hauptstraße</i>		-80.000 €	
RW- und SW Kanalsanierung Bergstraße (Planung)		5.000 €	
RW-Kanalerneuerung Ansgarweg (Planung)	5.000 €		
Herstelle	Geschlossene RW- und SW-Kanalsanierung	260.000 €	
	Punktuelle offene Kanalerneuerung Am Kemperborn nach Kanal-TV-Befahrung	15.000 €	
	RW-Kanalerneuerung Am Walde (Planung)	5.000 €	
Amelunxen	MW-Kanalsanierung Gustav-von-Ewers-Straße (Planung)	5.000 €	
	MW-Kanalsanierung Wildbergstraße (Planung)	5.000 €	
Jakobsberg	RW- und SW-Kanalsanierung K 44 - Jakobusstraße	25.000 €	
Alle Stadtteile	Herstellung von Grundstücksanschlussleitungen	15.000 €	
	Punktuelle Erneuerung von Grundstücksanschlussleitungen	15.000 €	
		<u>1.765.000 €</u>	

...

...

**Maschinelle Anlagen**

KA Beverungen	Erneuerung Messtechnik	30.000 €
	Investitionen in Arbeitsschutz (Gaswarneinrichtungen, Ex-Schutz) nach neuer Gefährdungsbeurteilung	25.000 €
	Unvorhergesehene Investitionen (Pumpen etc.)	30.000 €
	Neue Steuerungstechnik	390.000 €
KA Dalhausen	Investitionen in Arbeitsschutz (Gaswarneinrichtungen, Ex-Schutz) nach neuer Gefährdungsbeurteilung	10.000 €
		<u>485.000 €</u>

**Fuhrpark**

Fahrzeug Verwaltung	30.000 €
	<u>30.000 €</u>

**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Rasenmäher Kläranlage	20.000 €
Werkzeuge	10.000 €
Sonst. Betriebsausstattung Verwaltung	5.000 €
EDV-Ausstattung	6.000 €
	<u>41.000 €</u>

**Beteiligungen - Finanzanlagen**

KSV-OWL GmbH	Gesellschafterdarlehen 2024	25.000 €
		<u>25.000 €</u>

**2.491.000 €**

# Wirtschaftsplan 2024

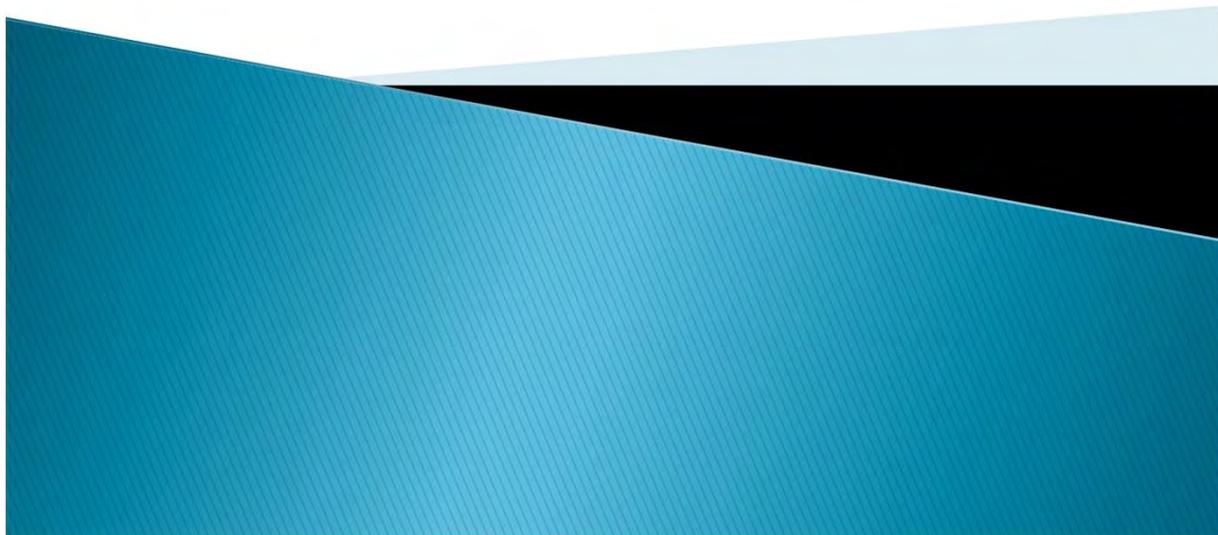
## Investitionen Sparte Betriebe gewerblicher Art

<b>Fuhrpark</b>	
-	0 €
	<u>0 €</u>
	<u>0 €</u>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	
EDV-Ausstattung	6.000 €
	<u>6.000 €</u>
	<u>6.000 €</u>
	<b>6.000 €</b>



Abwasserwerk der  
Stadt Beverungen

# *Erfolgsplan 2024*



## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Sparte Abwasser

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse		3.538.000 €	3.962.000 €	3.819.968,64 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		60.000 €	60.000 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		292.203 €	40.000 €	107.402,92 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>		<b>3.890.203 €</b>	<b>4.062.000 €</b>	<b>3.927.371,56 €</b>
4. Materialaufwand		-822.400 €	-905.000 €	-654.253,37 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-462.500 €	-509.000 €	-333.434,41 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-359.900 €	-396.000 €	-320.818,96 €
5. Personalaufwand		-963.200 €	-928.617 €	-929.976,42 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-772.100 €	-724.321 €	-744.420,69 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-191.100 €	-204.296 €	-185.555,73 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.000.365 €	-1.087.000 €	-1.080.601,28 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		-401.750 €	-358.000 €	-440.323,41 €
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>-3.187.715 €</b>	<b>-3.278.617 €</b>	<b>-3.105.154,48 €</b>
<b>Zwischensumme</b>		<b>702.488 €</b>	<b>783.383 €</b>	<b>822.217,08 €</b>
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	1.000 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-304.649 €	-300.858 €	-244.816,98 €
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>397.839 €</b>	<b>483.525 €</b>	<b>577.400,10 €</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0 €	0 €	0,00 €
<b>12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)</b>		<b>397.839 €</b>	<b>483.525 €</b>	<b>577.400,10 €</b>
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		-1.750 €	-1.000 €	-1.047,96 €
<b>14. Jahresgewinn</b>		<b>396.089 €</b>	<b>482.525 €</b>	<b>576.352,14 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Sparte Betriebe gewerblicher Art

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse		0 €	708.000 €	715.000,00 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0 €		0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		739.000 €		76.774,08 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>		<b>739.000 €</b>	<b>708.000 €</b>	<b>791.774,08 €</b>
4. Materialaufwand		-21.100 €	-10.000 €	-4.988,73 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-6.000 €	-10.000 €	-4.076,41 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-15.100 €	0 €	-912,32 €
5. Personalaufwand		-537.000 €	-540.386 €	-590.543,94 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-433.100 €	-421.501 €	-484.908,81 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-103.900 €	-118.885 €	-105.635,13 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-19.624 €	-10.000 €	-11.732,80 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		-160.300 €	-145.300 €	-180.464,09 €
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>-738.024 €</b>	<b>-705.686 €</b>	<b>-787.729,56 €</b>
<b>Zwischensumme</b>		<b>976 €</b>	<b>2.314 €</b>	<b>4.044,52 €</b>
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0 €		0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0 €		0,00 €
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>976 €</b>	<b>2.314 €</b>	<b>4.044,52 €</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-154 €		0,00 €
<b>12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)</b>		<b>822 €</b>	<b>2.314 €</b>	<b>4.044,52 €</b>
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		0 €		-411,00 €
<b>14. Jahresgewinn</b>		<b>822 €</b>	<b>2.314 €</b>	<b>3.633,52 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Erfolgsplan des Geschäftsjahres	Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse	3.538.000 €	4.670.000 €	4.534.968,64 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	60.000 €	60.000 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge	1.031.203 €	40.000 €	184.177,00 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>	<b>4.629.203 €</b>	<b>4.770.000 €</b>	<b>4.719.145,64 €</b>
4. Materialaufwand	-843.500 €	-915.000 €	-659.242,10 €
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-468.500 €	-519.000 €	-337.510,82 €
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-375.000 €	-396.000 €	-321.731,28 €
5. Personalaufwand	-1.500.200 €	-1.469.003 €	-1.520.520,36 €
<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-1.205.200 €	-1.145.822 €	-1.229.329,50 €
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-295.000 €	-323.181 €	-291.190,86 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.019.989 €	-1.097.000 €	-1.092.334,08 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-562.050 €	-503.300 €	-620.787,50 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>-3.925.739 €</b>	<b>-3.984.303 €</b>	<b>-3.892.884,04 €</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>703.464 €</b>	<b>785.697 €</b>	<b>826.261,60 €</b>
8. Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	1.000 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-304.649 €	-300.858 €	-244.816,98 €
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>398.815 €</b>	<b>485.839 €</b>	<b>581.444,62 €</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-154 €	0 €	0,00 €
<b>12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)</b>	<b>398.660 €</b>	<b>485.839 €</b>	<b>581.444,62 €</b>
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)	-1.750 €	-1.000 €	-1.458,96 €
<b>14. Jahresgewinn</b>	<b>396.910 €</b>	<b>484.839 €</b>	<b>579.985,66 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

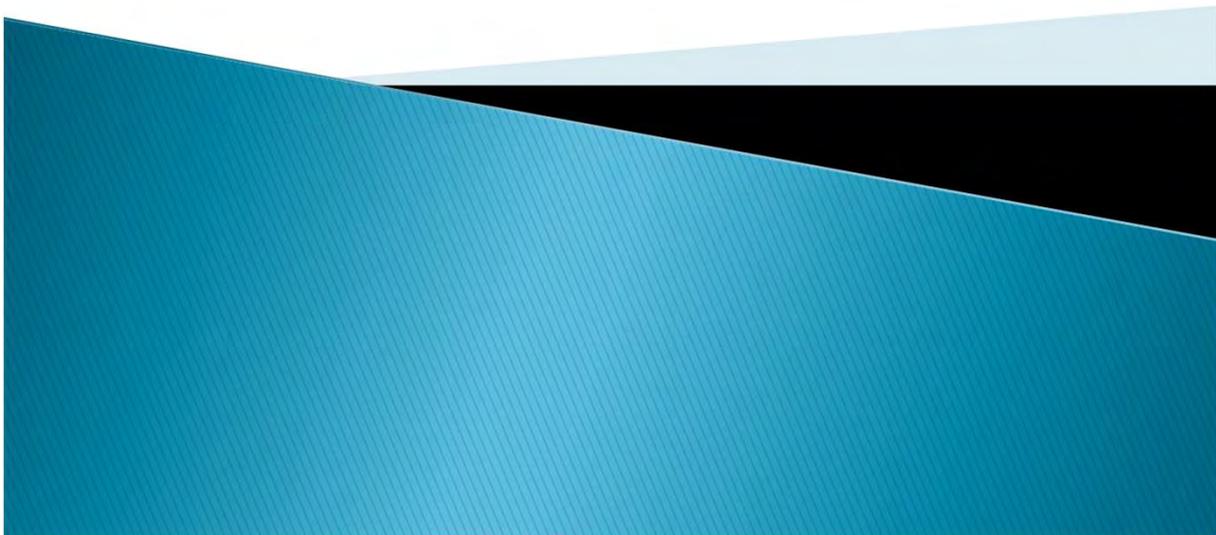
### Erläuterungen zum Erfolgsplan

	Plan 2024 Abwasser	Plan 2024 Betriebe gewerblicher Art
<b>zu Position 1 (Umsatzerlöse)</b>		
Benutzungsgebühren	75.000 €	0 €
Schmutzwassergebühren	2.100.000 €	0 €
Niederschlagswassergebühren	1.350.000 €	0 €
Gebühren Hausklärgrubenleerungen	13.000 €	0 €
	<b>3.538.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>zu Position 2 (andere aktivierte Eigenleistungen)</b>		
eigene Ingenieurleistungen	35.000 €	0 €
Vermessung/Projektbearbeitung bei inv. Maßnahmen	25.000 €	0 €
	<b>60.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>zu Position 3 (sonstige betriebliche Erträge)</b>		
Auflösung Ertragszuschüsse	107.203 €	0 €
Betriebskostenabrechnung WV Ithbörde Weserbergland	185.000 €	0 €
Vergütung Blockheizkraftwerk	0 €	1.000 €
Erstattung Auftragsarbeiten	0 €	48.000 €
Betriebskosten Stadtwerke GmbH	0 €	690.000 €
	<b>292.203 €</b>	<b>739.000 €</b>
<b>zu Position 4 (Materialaufwand)</b>		
Strom	300.000 €	0 €
weitere Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.500 €	0 €
Unterhaltung von baulichen Anlagen	74.000 €	6.000 €
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	141.500 €	0 €
weitere Aufwendungen für bezogene Leistungen	278.400 €	15.100 €
	<b>822.400 €</b>	<b>21.100 €</b>
<b>zu Position 7 (sonstige betriebliche Aufwendungen)</b>		
Mieten und Nebenkosten	32.500 €	41.500 €
Verwaltungskostenerstattungen Stadt Beverungen	180.000 €	100.000 €
Schmutz- und Niederschlagswasserabgaben	60.000 €	0 €
Telekommunikation	12.000 €	0 €
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Aufwendungen	30.000 €	0 €
Versicherungsbeiträge	31.950 €	50 €
weitere betriebliche Aufwendungen	55.300 €	18.750 €
	<b>401.750 €</b>	<b>160.300 €</b>



Abwasserwerk der  
Stadt Beverungen

# *Anlagen*



## Wirtschaftsplan 2024

### Darlehensübersicht

Vertrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Laufzeit	Ursprungsbetrag	Saldo 01.01.2024	Zinsen	Tilgung	Saldo 31.12.2024
Sparkasse 602095432 mit EAA 4327443AD	2010	2,930% EUR3M	2027	2.503.110,40 €	661.477,11 €	28.862,68 € -10.719,40 €	170.002,18 €	491.474,93 €
Sparkasse 602095457 mit EAA 4327540AD	2010	3,110% EUR3M	2034	4.086.161,78 €	2.180.729,30 €	86.323,77 € -19.631,69 €	175.885,71 €	2.004.843,59 €
Helaba 800075590	2010	3,200%	2040	400.000,00 €	267.348,76 €	8.406,47 €	12.473,53 €	254.875,23 €
Helaba 800080551	2014	2,070%	2042	1.500.000,00 €	1.093.867,20 €	22.266,38 €	48.733,62 €	1.045.133,58 €
Helaba 800081226	2015	1,550%	2038	880.645,00 €	574.735,04 €	8.695,80 €	36.694,20 €	538.040,84 €
Helaba 800082313	2015	1,470%	2026	550.000,00 €	133.282,16 €	1.678,30 €	51.121,70 €	82.160,46 €
Helaba 800083440	2015	1,830%	2035	500.000,00 €	313.447,42 €	5.568,04 €	24.581,96 €	288.865,46 €
Helaba 800087871	2017	1,760%	2041	1.500.000,00 €	1.152.478,95 €	19.921,45 €	55.078,55 €	1.097.400,40 €
DZ HYP 3305149100	2007	4,325%	2025	971.454,56 €	102.258,33 €	4.422,67 €	51.129,19 €	51.129,14 €
NRW Bank 3610590139	2003	1,900%	2024	140.000,00 €	58.800,00 €	1.090,60 €	5.600,00 €	53.200,00 €
NRW Bank 3610602363	2003	2,900%	2024	50.000,00 €	21.000,00 €	594,50 €	2.000,00 €	19.000,00 €
NRW Bank 3610717757	2004	1,900%	2024	270.000,00 €	115.720,00 €	2.148,71 €	10.520,00 €	105.200,00 €
NRW Bank 3610841292	2005	1,600%	2025	20.000,00 €	9.600,00 €	150,40 €	800,00 €	8.800,00 €
NRW Bank 3611037155	2006	2,100%	2027	120.000,00 €	62.400,00 €	1.285,20 €	4.800,00 €	57.600,00 €
Bayern LB 6339303	2020	0,400%	2046	4.100.000,00 €	3.616.731,73 €	14.064,17 €	149.935,83 €	3.466.795,90 €
N26 Bank Nr. 1	2021	0,200%	2035	1.800.000,00 €	1.493.301,94 €	2.901,91 €	123.098,09 €	1.370.203,85 €
N26 Bank Nr. 2	2021	0,220%	2031	1.300.000,00 €	1.230.000,00 €	2.677,13 €	35.000,00 €	1.195.000,00 €
UniCredit 39089823	2022	2,960%	2032	1.900.000,00 €	1.836.666,00 €	53.662,30 €	63.334,00 €	1.773.332,00 €
NN Bank	2023	4,000%	2048	1.200.000,00 €	1.188.000,00 €	46.800,00 €	48.000,00 €	1.140.000,00 €
NN Bank	2024	4,000%	2049	2.348.000,00 €		23.480,00 €	11.000,00 €	2.337.000,00 €
<b>Gesamtsumme</b>				<b>26.139.371,74 €</b>	<b>16.111.843,94 €</b>	<b>304.649,39 €</b>	<b>1.079.788,56 €</b>	<b>17.380.055,38 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Vermögensplan

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I. Benötigte Mittel:</b>					
1. Investitionen	2.179.000 €	<b>2.497.000 €</b>	1.840.000 €	1.924.000 €	1.820.000 €
2. Tilgung von Darlehen	1.112.911 €	<b>901.789 €</b>	1.119.628 €	1.097.136 €	1.161.214 €
3. Umschuldung Darlehen	275.000 €	<b>178.000 €</b>	0 €	0 €	0 €
4. Auflösung Sonderposten	80.000 €	<b>107.203 €</b>	117.473 €	113.324 €	102.661 €
5. Ausschüttung an Stadt Beverungen	0 €	<b>480.000 €</b>	480.000 €	480.000 €	480.000 €
	3.646.911 €	<b>4.163.992 €</b>	3.557.102 €	3.614.460 €	3.563.876 €
<b>II. Verfügbare Mittel:</b>					
1. Abschreibungen auf Anlagen	1.097.000 €	<b>1.019.989 €</b>	1.056.669 €	1.099.453 €	1.134.834 €
2. Zuschüsse zu Investitionen	70.000 €	<b>230.000 €</b>	105.000 €	159.000 €	84.000 €
3. Aufnahme Darlehen	2.179.000 €	<b>2.170.000 €</b>	1.840.000 €	1.870.000 €	1.820.000 €
4. Umschuldung Darlehen	275.000 €	<b>178.000 €</b>	0 €	0 €	0 €
5. Verwendung Rücklagen	25.911 €	<b>169.092 €</b>	56.767 €	18.103 €	47.223 €
6. Jahresgewinn	0 €	<b>396.910 €</b>	498.666 €	467.904 €	477.819 €
	3.646.911 €	<b>4.163.992 €</b>	3.557.102 €	3.614.460 €	3.563.876 €

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Investitionsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Sparte Betriebe gewerblicher Art</b>					
Fuhrpark	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000 €	6.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
<b>Sparte Abwasser</b>					
Konzessionen	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Grundstücke und Gebäude	5.000 €	135.000 €	400.000 €	430.000 €	60.000 €
Kanalnetz	1.731.000 €	1.765.000 €	1.250.000 €	1.334.000 €	1.247.000 €
Maschinelle Anlagen	388.000 €	485.000 €	60.000 €	30.000 €	400.000 €
Fuhrpark	0 €	30.000 €	40.000 €	0 €	0 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.000 €	41.000 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €
Finanzanlagen	0 €	25.000 €	59.000 €	99.000 €	82.000 €
<b>Gesamtsumme</b>	2.179.000 €	2.497.000 €	1.840.000 €	1.924.000 €	1.820.000 €

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Erfolgsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
1. Umsatzerlöse	4.670.000 €	<b>3.538.000 €</b>	3.785.660 €	3.899.230 €	4.055.199 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	60.000 €	<b>60.000 €</b>	60.000 €	60.000 €	60.000 €
3. sonstige betriebliche Erträge	40.000 €	<b>1.031.203 €</b>	1.041.473 €	1.047.324 €	1.046.661 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>	4.770.000 €	<b>4.629.203 €</b>	4.887.133 €	5.006.554 €	5.161.860 €
4. Materialaufwand	-915.000 €	<b>-843.500 €</b>	-868.805 €	-894.869 €	-921.715 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-519.000 €	<b>-468.500 €</b>	-482.555 €	-497.032 €	-511.943 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-396.000 €	<b>-375.000 €</b>	-386.250 €	-397.838 €	-409.773 €
5. Personalaufwand	-1.469.003 €	<b>-1.500.200 €</b>	-1.515.500 €	-1.530.600 €	-1.545.700 €
a) Löhne und Gehälter	-1.145.822 €	<b>-1.205.200 €</b>	-1.217.300 €	-1.229.400 €	-1.241.700 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-323.181 €	<b>-295.000 €</b>	-298.200 €	-301.200 €	-304.000 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.097.000 €	<b>-1.019.989 €</b>	-1.056.669 €	-1.099.453 €	-1.134.834 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-503.300 €	<b>-562.050 €</b>	-578.912 €	-596.279 €	-614.167 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	-3.984.303 €	<b>-3.925.739 €</b>	-4.019.885 €	-4.121.201 €	-4.216.417 €
<b>Zwischensumme</b>	785.697 €	<b>703.464 €</b>	867.248 €	885.353 €	945.444 €
8. Zinsen und ähnliche Erträge	1.000 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300.858 €	<b>-304.649 €</b>	-366.678 €	-415.545 €	-465.720 €
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	485.839 €	<b>398.815 €</b>	500.571 €	469.809 €	479.723 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 €	<b>-154 €</b>	-154 €	-154 €	-154 €
<b>12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)</b>	485.839 €	<b>398.660 €</b>	500.416 €	469.654 €	479.569 €
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)	-1.000 €	<b>-1.750 €</b>	-1.750 €	-1.750 €	-1.750 €
<b>14. Jahresgewinn</b>	484.839 €	<b>396.910 €</b>	498.666 €	467.904 €	477.819 €

## Wirtschaftsplan 2024

### Stellenübersicht

<u>Beschäftigte</u> <u>(Vollzeitstellen)</u>		Zahl der Stellen	Verrechnete Vollzeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Soll 2024	Soll 2024	Soll 2023		
Entgeltgruppe	13 TV-V	1	1,00	1	1,00	
Entgeltgruppe	11 TV-V				0,00	
Entgeltgruppe	10 TV-V	4	3,77	4	3,00	
Entgeltgruppe	9 TV-V	3	2,85	3	3,00	
Entgeltgruppe	8 TV-V	2	1,64	3	2,00	
Entgeltgruppe	7 TV-V	3	2,87	3	3,00	
Entgeltgruppe	6 TV-V	5	5,00	6	5,00	
Entgeltgruppe	2 TV-V	2	0,22	2	2,00	0,11 Stelle kw bei Renteneintritt der Stelleninhaberin
<b>Insgesamt Beschäftigte</b>		<b>20</b>	<b>17,35</b>	<b>22</b>	<b>19,00</b>	

<u>Auszubildende</u> <u>(Vollzeitstellen)</u>		Zahl der Stellen	Verrechnete Vollzeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Soll 2024	Soll 2024	Soll 2023		
Azubi		-	-	-	-	

# Wirtschaftsplan 2024

## Stellengliederung

Soll 2024

Betriebsbereich	Entgeltgruppe TV-V								Σ	Erläuterungen
	13	11	10	9	8	7	6	2		
Finanzen/Verbrauchsabrechnung			1			1			2	Stellen
			1,00			0,87			1,87	Verrechnete Vollzeitstellen
Technische Betriebsführung Wasserwerk			2			2	1		5	Stellen
			2,00			2,00	1,00		5,00	Verrechnete Vollzeitstellen
Verwaltung	1			1	1			2	5	Stellen
	1,00			1,00	1,00			0,22	3,22	Verrechnete Vollzeitstellen
Technische Betriebsführung Abwasserwerk			1	2	1		4		8	Stellen
			0,77	1,85	0,64		4,00		7,26	Verrechnete Vollzeitstellen
Summen	1		4	3	2	3	5	2	20	Stellen
	1,00		3,77	2,85	1,64	2,87	5,00	0,22	17,35	Verrechnete Vollzeitstellen

# **Bericht**

über

**die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022**

**und des Lageberichtes**

**für das Wirtschaftsjahr 2022**

des

**Abwasserwerkes der Stadt Beverungen,**

**Beverungen**



## Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis .....	3
A. Prüfungsauftrag .....	4
B. Grundsätzliche Feststellungen .....	6
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung .....	6
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks .....	8
C. Prüfungsdurchführung .....	14
I. Gegenstand der Prüfung .....	14
II. Art und Umfang der Prüfung .....	15
III. Unabhängigkeit .....	16
D. Feststellungen zur Rechnungslegung .....	17
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	17
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....	17
2. Jahresabschluss .....	19
3. Lagebericht .....	20
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	20
1. Bewertungsgrundlagen .....	21
2. Zusammenfassende Beurteilung .....	21
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG .....	22
F. Schlussbemerkung .....	23

## Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2022
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022 einschließlich Spartenrechnung und Anlagenspiegel
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2022 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
7. Rechtliche Verhältnisse, wichtige Verträge und wirtschaftliche Grundlagen
8. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
9. Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2022
10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2017

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

## A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen, Beverungen, hat uns aufgrund des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 28.09.2022 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung (im Folgenden Eigenbetrieb genannt) im Sinne der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt auf der Grundlage der Vorschriften des HGB (§ 19 EigVO NRW). Der Eigenbetrieb ist verpflichtet, einen Jahresabschluss gemäß § 21 EigVO NRW sowie einen Lagebericht gemäß § 25 EigVO NRW aufzustellen und nach § 317 HGB i.V.m. § 103 Abs. 2 GO NRW prüfen zu lassen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 06.01.2023 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 19.05.2023.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (Anlagen 1 – 3) sowie den Lagebericht (Anlage 4) beifügen.

Auftragsgemäß haben wir einen Erläuterungsbericht erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse des Eigenbetriebs in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs als Anlage 6 beigefügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 10 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2017.

Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an den Eigenbetrieb.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung**

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht 2022 die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebs ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

„Das Jahr 2022 war u. a. geprägt durch die Corona-Pandemie sowie den seit Februar 2022 bestehenden Ukraine-Krieg. Insbesondere der Ukraine-Krieg hat hierbei zu deutlichen Preissteigerungen bei Bau-, Material- und Lieferleistungen geführt, welche sich in den Aufwendungen des Abwasserwerkes für das Jahr 2022 niedergeschlagen haben. Hinsichtlich der Abwassergebührenentwicklung ist darauf hinzuweisen, dass das Oberverwaltungsgericht (OVG) NRW mit Urteil (Az.: 9 A 1019/20) vom 17.05.2022 die seit dem Jahr 1994 geltende ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern (wie z. B. öffentlichen Abwasserkanälen) im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren (hier: Abwassergebühren) im Rahmen eines Gerichtsverfahrens aufgegeben und geändert hat.

Bezüglich der Niederschlagswassergebühr ist festzustellen, dass der Versiegelungsgrad durch Neubauten und Flächenbefestigungen weiter zunimmt. Es ist zu berücksichtigen, dass ein Teil der Grundstückseigentümer im Stadtgebiet von Beverungen in Gewässer einleitet. In diesem Zusammenhang kann keine Niederschlagswassergebühr erhoben

werden. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Abwasserwerkes vollziehen eine Aufarbeitung dieser Sachlage, die tendenziell dazu führen wird, dass die gebührenrelevante „Niederschlagswasserfläche“ im Vergleich zur jetzigen Abrechnungsfläche sinkt. Bislang ist dieser Effekt auf Grund der o.g. Versiegelung von Flächen jedoch noch nicht durchgeschlagen.

Das Jahr 2022 ist das dritte Jahr mit Betriebsführung des Abwasserwerkes für die Stadtwerke Beverungen GmbH gewesen. Durch eine weitere Verzahnung von Mitarbeitertätigkeiten im Bereich Wasser/Abwasser haben sich erwartete Synergien eingestellt. Längerfristige Personalausfälle in Teilbereichen des Abwasserwerkes haben jedoch dazu geführt, dass es zu einer verzögerten Bearbeitung von Vorgängen gekommen ist.

Zusätzlich hat die Einführung einer einheitlichen Software bei den Stadtwerken und dem Abwasserwerk und einer hiermit im Zusammenhang stehenden Datenmigration auf ein Drittsystem der Fa. Axians-Infoma zu einem deutlichen Mehraufwand an Arbeit geführt. Zukünftig ist aber von einer deutlich erhöhten Effektivität auszugehen, zumal diese Software auch in der Verwaltung der Stadt Beverungen im Einsatz ist.

Die Abwasserentsorgung unterliegt weiterhin steigenden rechtlichen und technischen Anforderungen. Neben anstehenden Investitionen in die Kanalsanierung und den laufenden Kosten für die Unterhaltung wird zukünftig weitergehend in die Regenwasserbehandlung, insbesondere durch belastetes Niederschlagswasser, investiert werden müssen.

Aufgrund der weiter steigenden Anforderungen im Bereich des Umweltschutzes und der Abwasserbeseitigung ist dauerhaft von einer entsprechend hohen - in Teilen weiter steigenden - Gebührenbelastung auszugehen.“

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Betriebsleitung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

## II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

### **„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS**

*An das Abwasserwerk der Stadt Beverungen*

#### ***Prüfungsurteile***

Wir haben den Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen, Beverungen, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31.12.2022 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### ***Grundlage für die Prüfungsurteile***

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 Abs. 2 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### ***Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und Lagebericht***

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### ***Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts***

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 Abs. 2 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges

Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

## **C. Prüfungsdurchführung**

### **I. Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der - nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den landesrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) sowie den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften der EigVO NRW aufgestellte - Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen der EigVO NRW beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß und gemäß § 103 Abs. 2 GO NRW die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes des Eigenbetriebes, insbesondere, ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

## II. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfungsarbeiten haben wir in der Zeit von September bis Oktober in den Geschäftsräumen des Eigenbetriebs und in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 20.09.2022 versehene Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021. Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes schlug dem Rat mit Beschluss vom 28.09.2022 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2021, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2021, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung am 17.11.2022. Der Jahresabschluss 2021 nebst Lagebericht lag ab dem 27.01.2023 öffentlich aus.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Eigenbetriebes, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Umsatzerlöse
- Anlagevermögen und Sonderposten
- Spartenbezogene Aufteilung von Erträgen und Aufwendungen

Von der Betriebsleitung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns die berufübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

### III. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

## **D. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entsprechen.

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere Unterlagen zur Kostenrechnung, Betriebsabrechnungen, wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von dem Eigenbetrieb eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung und die Anlagenbuchführung erfolgt über eine eigene EDV-Anlage des Eigenbetriebs unter Verwendung der Software INFOMA.

Die Software wurde von der BDO AG geprüft. Ergebnis der Prüfung war, dass das Produkt und die dazugehörige Online-Dokumentation bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und somit den Prüfungskriterien entspricht. Die Softwarebescheinigung datiert vom 31.01.2018.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen des Eigenbetriebs angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und

- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

## 2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen der Satzung beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Aufstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gem. §§ 22 und 23 EigVO NRW i.V.m. § 266 HGB und § 275 HGB.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2022 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden. Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen nach § 24 EigVO NRW i.V.m. § 285 HGB.

### **3. Lagebericht**

Der Lagebericht entspricht § 25 EigVO NRW i.V.m. § 289 HGB und damit den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

#### **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs (§ 264 Abs. 2 HGB).

Der Eigenbetrieb hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n.F.).

## **1. Bewertungsgrundlagen**

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigefügte Anlage 5.

## **2. Zusammenfassende Beurteilung**

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

## **E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG**

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen der Satzung und der Geschäftsordnung für die Betriebsleitung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 8 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

## F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

Bad Oeynhausen, den 15.11.2023



**INTECON**

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



(Alexander Kopp)

Wirtschaftsprüfer

## Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Bilanz zum 31.12.2022

## AKTIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	103.041,39	152.254,00
	103.041,39	152.254,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.911.302,86	5.068.721,15
2. Entsorgungsanlagen, Technische Anlagen und Maschinen	26.171.294,14	26.759.498,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	96.650,87	159.547,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.665.474,03	855.491,21
	32.844.721,90	32.843.257,36
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	13.662,00	7.848,00
	13.662,00	7.848,00
	32.961.425,29	33.003.359,36
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte	8.200,00	7.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.258.130,64	722.579,33
2. Forderungen gegen die Stadt Beverungen	481.957,34	321.941,16
3. Sonstige Vermögensgegenstände	29.459,44	24.132,96
	1.769.547,42	1.068.653,45
III. Guthaben bei Kreditinstituten	2.241.826,44	2.281.267,23
	4.019.573,86	3.356.920,68
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	3.253,66	3.196,14
	36.984.252,81	36.363.476,18

## PASSIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Stammkapital	4.950.000,00	4.950.000,00
II. Kapitalrücklage	9.878.804,47	9.878.804,47
III. Gewinnrücklage	131.826,09	131.826,09
IV. Gewinnvortrag	418.357,08	418.357,08
V. Jahresüberschuss	579.985,66	423.740,84
	15.958.973,30	15.802.728,48
<b>B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>	1.287.341,83	1.343.657,58
<b>C. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>	289.200,82	305.871,06
<b>D. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	439.924,02	475.861,96
	439.924,02	475.861,96
<b>E. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.366.999,11	16.566.235,43
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	276.333,26	73.855,47
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	430.733,94	487.922,45
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.827.776,56	1.172.255,91
5. Sonstige Verbindlichkeiten	42.665,26	63.931,96
	18.944.508,13	18.364.201,22
<b>F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	64.304,71	71.155,88
	36.984.252,81	36.363.476,18

## Abwasserwerk der Stadt Beverungen,

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse	4.534.968,64	4.221.607,31
2. Sonstige betriebliche Erträge	184.177,00	35.523,41
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	337.510,82	314.658,28
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>321.731,28</u>	<u>388.386,94</u>
	659.242,10	703.045,22
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.229.329,50	1.072.876,97
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>291.190,86</u>	<u>278.990,50</u>
	1.520.520,36	1.351.867,47
5. Abschreibungen	1.092.334,08	1.053.344,85
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	620.787,50	418.419,52
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	298,95
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>244.816,98</u>	<u>305.637,64</u>
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>	581.444,62	425.114,97
10. Sonstige Steuern	<u>1.458,96</u>	<u>1.374,13</u>
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<u><u>579.985,66</u></u>	<u><u>423.740,84</u></u>

**Abwasserwerk der Stadt Beverungen**  
**Amtsgericht Paderborn**  
**HRA 4642**

## **Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022**

### **I. Allgemeine Informationen**

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde entsprechend den gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den handelsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt. In der Bilanz sind die Zahlen des Bilanzstichtages zum 31.12.2022 den Werten der Bilanz zum 31.12.2021 gegenübergestellt.

Die vorgeschriebenen ergänzenden Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind in diesem Anhang gemacht.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

1. Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden.
2. Das Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert und um die Abschreibungen nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vermindert. Die Herstellungskosten enthalten, neben den direkt zurechenbaren Fertigungs- und Materialkosten, Gemeinkosten im gesetzlich geforderten Umfang. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode.
3. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet.
4. Die Vorräte sind durch körperliche Stichtagsinventur aufgenommen und zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet.

5. Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt; Ausfallrisiken wurden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt.
6. Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.
7. Im Abwasserbereich werden die passivierten empfangenen Ertragszuschüsse mit 4 % p. a. ihrer Ursprungsbeträge gewinnerhöhend aufgelöst.
8. Bei der Bildung der Rückstellungen wurden erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen berücksichtigt. Deren Bewertung erfolgt in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.
9. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten umfassen die Restwerte der aufgenommenen Fremddarlehen.
10. Die Wertansätze für die übrigen Verbindlichkeiten (Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten sowie sonstige Verbindlichkeiten) werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.
11. Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

### III. Erläuterungen zur Bilanz

#### A. Aktiva

1. Als immaterielle Vermögensgegenstände werden überwiegend die aktivierungspflichtigen Wasserrechte ausgewiesen.
2. Änderungen im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sowie im Bestand, der Leistungsfähigkeit und dem Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang).
3. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren im Wesentlichen aus dem Betriebsführungsentgelt der Stadtwerke Beverungen GmbH sowie dem laufenden Abrechnungsverkehr der Abwasserentsorgung. Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.
4. Die Forderungen an die Stadt Beverungen betreffen im Wesentlichen Installations- und Aufwandsersatz, Anschlussbeiträge sowie Forderungen aus Cash-Pooling. Die Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.
5. Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuer der Sparte Betriebsführung.
6. Der bilanzierte Rechnungsabgrenzungsposten enthält den abzugrenzenden Beitrag für die Kommunal- und Abwasserberatung des Wirtschaftsjahres 2023.

**B. Passiva**

Die Entwicklung des Eigenkapitals zeigt folgende Übersicht:

	<b>Stand 31.12.21</b>	<b>Zugang</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Stand 31.12.22</b>
<b>Stammkapital</b>	4.950.000,00	0,00	0,00	4.950.000,00
<b>Rücklagen</b>	10.010.630,56	0,00	0,00	10.010.630,56
<b>Gewinnvortrag</b>	418.357,08	0,00	0,00	418.357,08
<b>Jahresüberschuss</b>	423.740,84	579.985,66	423.740,84	579.985,66
<b>Gesamt</b>	<b>15.802.728,48</b>	<b>579.985,66</b>	<b>423.740,84</b>	<b>15.958.973,30</b>

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse und die Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	<b>Stand 31.12.21</b>	<b>Zugang</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Stand 31.12.22</b>
<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	305.871,06	0,00	16.670,24	289.200,82
<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>	1.343.657,58	35.738,89	92.054,64	1.287.341,83
<b>Gesamt</b>	<b>1.649.528,64</b>	<b>35.738,89</b>	<b>108.724,88</b>	<b>1.576.542,65</b>

Die Rückstellungen entwickelten sich im Geschäftsjahr 2022 wie folgt:

	<b>Stand 31.12.21</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Inanspruch- nahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Stand 31.12.22</b>
Personalkosten	180.157,12	165.830,39	170.157,12	10.000,00	165.830,39
Jahresabschluss-, Prüfung und Beratung	39.824,60	41.000,00	24.848,77	807,60	55.168,23
Kanalbefahrungen	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Verwaltungskostenbeitrag	78.000,00	0,00	76.010,96	1.989,04	0,00
Mietnebenkostenabrech- nung	4.000,00	5.200,00	3.890,26	109,74	5.200,00
Flächenberechnung Nieder- schlagswasser	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Wegfall Niederschlagswas- serabgabefreiheit	16.000,00	60.000,00	9.037,03	6.962,97	60.000,00
Drohverlust Zinsswap	82.880,24	0,00	1.248,92	65.305,06	16.326,26
Gebührenüberdeckung nach KAG	0,00	7.399,14	0,00	0,00	7.399,14
<b>Gesamt</b>	<b>475.861,96</b>	<b>334.429,53</b>	<b>285.193,06</b>	<b>85.174,41</b>	<b>439.924,02</b>

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	> 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	16.366.999,11 (16.566.235,43)	1.147.997,72 (1.086.245,59)	15.219.001,39 (15.479.989,84)	11.080.404,04 (11.201.688,63)
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	276.333,26 (73.855,47)	276.333,26 (73.855,47)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	430.733,94 (487.922,45)	430.733,94 (487.922,45)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt (Vorjahr)	1.827.776,56 (1.172.255,91)	1.827.776,56 (1.172.255,91)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	42.665,26 (63.931,96)	42.665,26 (63.931,96)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
<b>Gesamt (Vorjahr)</b>	<b>18.944.508,13</b> <b>(18.364.201,22)</b>	<b>3.725.506,74</b> <b>(2.884.211,38)</b>	<b>15.219.001,39</b> <b>(15.479.989,84)</b>	<b>11.080.404,04</b> <b>(11.201.688,63)</b>

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht.

#### IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse des Berichtsjahres belaufen sich auf 4.534.968,64 € und gliedern sich wie folgt auf:

	2022	2021
	T€	T€
<u>Sparte Abwasser</u>		
Schmutz- und Niederschlagswassergebühr	3.101	2.786
Grundgebühren	355	355
Gebühren Vorjahre	-9	3
Auflösung Ertragszuschüsse	92	85
Abrechnung Klär-/Fäkalschlamm Boffzen	72	75
Abrechnung Betriebskosten Boffzen	160	229
Kostenerstattungen	20	75
Erlöse aus Einspeisung BHKW	16	10
Nebengeschäfte	13	11
<u>Sparte Betriebsführung</u>		
Betriebsführungsentgelt	715	570
Kostenerstattungen	0	23
<b>Gesamt</b>	<b>4.535</b>	<b>4.222</b>

Personalaufwand ist im Wirtschaftsjahr 2021 wie folgt angefallen:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<u>Sparte Abwasser</u>	€	€
Löhne und Gehälter	744.420,69	708.464,09
Sozialversicherungsbeiträge	139.606,14	139.177,44
Zusatzversorgungskassen	45.949,59	45.498,21
<b>Personalaufwand Abwasser</b>	<b>929.976,42</b>	<b>893.139,74</b>
<u>Sparte Betriebsführung</u>		
Löhne und Gehälter	484.908,81	364.412,88
Sozialversicherungsbeiträge	81.029,44	71.745,40
Zusatzversorgungskassen	24.605,69	22.569,45
<b>Personalaufwand Betriebsführung</b>	<b>590.543,94</b>	<b>458.727,73</b>
<b>Personalaufwand gesamt</b>	<b>1.520.520,36</b>	<b>1.351.867,47</b>

Das Abwasserwerk beschäftigt zum 31.12.2022 insgesamt 19 Mitarbeiter (13 Vollzeit-  
kräfte, 6 Teilzeitarbeitskräfte).

Die Vergütung des Betriebsleiters erfolgt nach Entgeltgruppe 13 des Tarifvertrages für Versor-  
gungsbetriebe (TV-V). Das Jahresbruttogehalt betrug: 104.500,32 €.

Dem Betriebsausschuss wird vorgeschlagen, dem Rat der Stadt Beverungen zu empfehlen,  
480.000,00 € an den Haushalt der Stadt abzuführen und 99.985,66 € auf neue Rechnung vor-  
zutragen.

## V. Ergänzende Angaben

1. Die Stadt Beverungen ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) Karlsruhe. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der VBL im sogenannten Umlageverfahren (Abschnittsdeckungsverfahren) erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Gegenüber Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die Versorgungskassen ihren Verpflichtungen nicht mehr nachkommen können, eine Einstandspflicht der Stadt Beverungen, die ihrerseits diese Verpflichtungen auf den Eigenbetrieb abwälzen würde. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht gewährt wird. Die Höhe einer möglichen Verpflichtung kann aufgrund fehlender Angaben der Versorgungskasse nicht beziffert werden.
2. Der Betriebsausschuss erhält keine Sitzungsgelder.
3. Betriebsleiter im Berichtsjahr war Frank Matthias.
4. Dem Betriebsausschuss gehören folgende Mitglieder an:

Gisbert Bläsing	Vorsitzender	Rektor i.R.
Hans-Jürgen Oppermann	stellv. Vorsitzender	Rentner
Günther Humann	Ratsmitglied	Hausmeister
Anna Vössing	Ratsmitglied	Geschäftsführerin
Josef Hartmann	Ratsmitglied	KFZ-Mechaniker
Wolfram Rode	Ratsmitglied	Angestellter
Andreas Wenzel	Ratsmitglied	Gebietsleiter
Daniela Schwiertz	Ratsmitglied	Altenpflegerin
Michael Gauding	Ratsmitglied	Studienassistent

5. Die Angabe gem. § 285 Abs. 1 Nr. 17a HGB beträgt T€ 18.

6. Derivative Finanzinstrumente

Die Zeitwerte der derivativen Finanzinstrumente ergeben sich wie folgt:

Art	Umfang Grundgeschäft	Beizulegender Zeitwert Zum 31.12.2021
Zinsswap (4327443AD)	826.737,27 €	-92.298,43 €
Zinsswap (4327540AD)	2.351.343,01 €	-503.176,89 €

Die Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte erfolgte zum Marktwert mit Hilfe finanzmathematischer und statistischer Methoden. Der Wert zum 31.12.2022 liegt aktuell nicht vor, daher ist hier noch der Wert von 2021 aufgeführt.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde aufgrund der zu erwartenden Zinsentwicklung die Swap-Vereinbarungen für Drohverlustrückstellung, nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, auf den notwendigen Erfüllungsbetrag in Höhe von 16 T€ angepasst.

## **VI. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Wirtschaftsjahres**

Entsprechende Vorgänge haben sich nicht ergeben.

Beverungen, den 30.10.2023

gez. Frank Matthias  
Betriebsleiter

Abwasserwerk der Stadt Beverungen,  
Beverungen

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Sparte Abwasserwerk		Sparte Betriebsführung		Gesamt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.819.968,64	3.628.176,18	715.000,00	593.431,13	4.534.968,64	4.221.607,31
2. Erhöhung / Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	107.402,92	35.523,41	76.774,08	0,00	184.177,00	35.523,41
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	333.434,41	312.713,33	4.076,41	1.944,95	337.510,82	314.658,28
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	320.818,96	388.386,94	912,32	0,00	321.731,28	388.386,94
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	744.420,69	708.464,09	484.908,81	364.412,88	1.229.329,50	1.072.876,97
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	185.555,73	184.675,65	105.635,13	94.314,85	291.190,86	278.990,50
--davon für Altersversorgung EUR 70.555,28 (i. Vj. EUR 68.067,66)--						
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.080.601,28	1.044.538,03	11.732,80	8.806,82	1.092.334,08	1.053.344,85
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	440.323,41	298.705,19	180.464,09	119.714,33	620.787,50	418.419,52
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	298,95	0,00	0,00	0,00	298,95
--davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (i. Vj. EUR 0,00)--						
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	244.816,98	305.637,64	0,00	0,00	244.816,98	305.637,64
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>577.400,10</b>	<b>420.877,67</b>	<b>4.044,52</b>	<b>4.237,30</b>	<b>581.444,62</b>	<b>425.114,97</b>
13. sonstige Steuern	1.047,96	1.132,13	411,00	242,00	1.458,96	1.374,13
<b>14. Jahresüberschuss- / fehlbetrag</b>	<b>576.352,14</b>	<b>419.745,54</b>	<b>3.633,52</b>	<b>3.995,30</b>	<b>579.985,66</b>	<b>423.740,84</b>

**Abwasserwerk der Stadt Beverungen,  
Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2022**

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN					AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN					NETTOBUCHWERTE		
	1. Jan. 2022 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Umgliederung €	31. Dez. 2022 €	1. Jan. 2022 €	Zuführungen €	Auflösungen €	Umgliederung €	31. Dez. 2022 €	31. Dez. 2022 €	31. Dez. 2021 €
<b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>													
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.929.574,87	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.931.374,87	1.777.320,87	51.012,61	0,00	0,00	1.828.333,48	103.041,39	152.254,00
	<u>1.929.574,87</u>	<u>1.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.931.374,87</u>	<u>1.777.320,87</u>	<u>51.012,61</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.828.333,48</u>	<u>103.041,39</u>	<u>152.254,00</u>
<b>II. SACHANLAGEN</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.884.205,88	0,00	78.863,75	0,00	3.818,26	11.966.887,89	6.815.484,73	239.555,42	0,00	544,88	7.055.585,03	4.911.302,86	5.068.721,15
2. Entsorgungsanlagen, Technische Anlagen und Maschinen	53.653.425,01	83.955,07	67.846,89	-5.199,12	3.499,24	53.803.527,09	26.893.927,01	774.629,19	-5.199,12	-31.124,13	27.632.232,95	26.171.294,14	26.759.498,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	690.973,48	2.137,48	0,00	0,00	-7.317,50	685.793,46	531.426,48	27.136,86	0,00	30.579,25	589.142,59	96.650,87	159.547,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	855.491,21	956.693,46	-146.710,64	0,00	0,00	1.665.474,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.474,03	855.491,21
	<u>67.084.095,58</u>	<u>1.042.786,01</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.199,12</u>	<u>0,00</u>	<u>68.121.682,47</u>	<u>34.240.838,22</u>	<u>1.041.321,47</u>	<u>-5.199,12</u>	<u>0,00</u>	<u>35.276.960,57</u>	<u>32.844.721,90</u>	<u>32.843.257,36</u>
<b>III. FINANZANLAGEN</b>													
1. Beteiligungen	7.848,00	5.814,00	0,00	0,00	0,00	13.662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.662,00	7.848,00
	<u>7.848,00</u>	<u>5.814,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.662,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.662,00</u>	<u>7.848,00</u>
	<u>69.021.518,45</u>	<u>1.050.400,01</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.199,12</u>	<u>0,00</u>	<u>70.066.719,34</u>	<u>36.018.159,09</u>	<u>1.092.334,08</u>	<u>-5.199,12</u>	<u>0,00</u>	<u>37.105.294,05</u>	<u>32.961.425,29</u>	<u>33.003.359,36</u>

Im Zuge der Umstellung auf die neu eingeführte Software wurden einige Inventare der Technischen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Berichtsjahr innerhalb des Sachanlagevermögens umgegliedert. Dieser Vorgang ist in den Spalten "Umgliederung" abgebildet worden.

## Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Beverungen und wird gemäß der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) für das Land Nordrhein-Westfalen sowie nach den Bestimmungen der Betriebssatzung der Stadt Beverungen für das Abwasserwerk der Stadt Beverungen geführt.

### Informationen zur Abwasserbeseitigung

Dem Abwasserwerk der Stadt Beverungen obliegt die Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht der Stadt Beverungen gem. § 46 Abs. 1 Landeswassergesetz (LWG) NRW. Die Abwasserbeseitigung umfasst die Kernstadt Beverungen sowie 11 ländliche Gemeinden und ist aufgrund der geltenden rechtlichen und technischen Rahmenbedingungen mit hohen Kosten verbunden.

Die Abwasserreinigung und Abwasserbeseitigung erfolgt in der Kläranlage in Beverungen (35.000 Einwohnerwerte) sowie in der Kläranlage in Dalhausen (6.600 Einwohnerwerte).

Hinsichtlich der Abwasserbeseitigung ist darauf hinzuweisen, dass sich die Stadt Beverungen über die vor genannten gesetzliche Vorgaben hinaus in einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung verpflichtet hat, die im Gebiet der Gemeinde Derental und des Fleckens Lauenförde einschließlich des Ortsteiles Meinbrexen der Samtgemeinde Boffzen anfallenden Schmutzwässer bis zu einer Menge von 9.500 Einwohnerwerten (EW) zuzüglich des Überschuss-Schlammes aus der Kläranlage Boffzen zu behandeln, in ihre Kläranlage aufzunehmen und ordnungsgemäß zu reinigen bzw. zu beseitigen.

Als Gegenleistung für die Inanspruchnahme der öffentlichen Abwasseranlage der Stadt Beverungen verpflichtet sich die Samtgemeinde Boffzen bzw. der Wasserverband Ithbörde/Weserbergland (WVIW) zur Zahlung eines laufenden Entgelts an die Stadt Beverungen.

Durch die Selbstüberwachungsverordnung für das Kanalnetz ist das Abwasserwerk der Stadt Beverungen verpflichtet, das Kanalnetz regelmäßig zu untersuchen, die Ergebnisse auszuwerten und bei Erfordernis entsprechende Sanierungsmaßnahmen zu ergreifen. Diese werden weiterhin mit hohen Kosten verbunden sein.

Für die Abwasserbeseitigung liegt eine vom Rat der Stadt Beverungen neu beschlossene Abwasserbeseitigungssatzung vom 16.12.2022, eine Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen vom 16.12.2022 sowie eine Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und den Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 16.12.2022 vor.

**Statistische Angaben:**

Abwassergebühren:

**2022**

Schmutzwassergebühr:

3,43 €/m<sup>3</sup>

Niederschlagswassergebühr:

0,60 €/m<sup>2</sup>

Schmutz- bzw. Mischwassergrundgebühr:

6,75 €/Monat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Einwohnerentwicklung</u> (an die Kanalisation angeschlossen)	13.357	13.198
<u>Schmutzwassermenge (abgerechnet)</u>	507 Tm <sup>3</sup>	508 Tm <sup>3</sup>
<u>Niederschlagswassergebührenfläche</u> (abgerechnet)	2.315 Tm <sup>2</sup>	2.269 Tm <sup>2</sup>
<u>Gebühreneinnahmen</u>	3.456 T€	3.140 T€

**2022**

Abschreibungen	T€	1.092
Jahresüberschuss	T€	580
Investitionen	T€	1.051

Im Bereich des Abwasserwerkes wurde im Wesentlichen in die Abwasserentsorgungsanlagen investiert.

### Entwicklung Personal- und Sozialbereich

Zum 31.12.2022 beschäftigte das Abwasserwerk der Stadt Beverungen insgesamt 19 gewerblich bzw. verwaltungstechnisch ausgebildete Mitarbeiter.

Personalaufwendungen sind im Berichtsjahr wie folgt angefallen:

	<u>2022</u>
Löhne und Gehälter	T€ 1.229
Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Alters- Versorgung und für Unterstützung	<u>T€ 291</u>
	<u>T€ 1.520</u>

### Technische Daten (2022):

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen betreibt für die Stadt Beverungen 2 Kläranlagen (Beverungen und Dalhausen) sowie ca. 163 km Schmutz-, Misch- und Regenwasserkanäle zuzüglich ca. 20 km Abwasserdruckrohrleitungen. Hiermit in Verbindung stehen diverse Pumpstationen, Regenüberlaufbecken, Regenüberläufe, Stauraumkanäle und zwei Regenklärbecken, welche durch das Abwasserwerk betrieben werden.

<b>Art der Kanalisation</b>	<b>Länge der Kanalisation</b>
Mischwasserkanäle	ca. 36 km
Schmutzwasserkanäle	ca. 61 km
Regenwasserkanäle	ca. 66 km
Druckrohrleitungen	ca. 20 km
<b>Gesamtlänge</b>	<b>ca. 183 km</b>

<b>Kläranlage</b>	<b>Ausbaugröße (Einwohner- werte)</b>	<b>Auslastung (Einwohner- werte)</b>	<b>Behandelte Jahresabwas- sermenge (m<sup>3</sup>)</b>	<b>Jahres- schmutzwas- sermenge (m<sup>3</sup>)</b>
Beverungen	35.000	ca. 23.500	897.337	592.297
Dalhausen	6.600	ca. 4.150	316.055	233.911

### Prognosebericht

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen wird seit dem 01.01.2015 in Form einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung der Stadt Beverungen als Rechtsnachfolger der Stadtwerke Beverungen geführt.

Der demografische Wandel und veränderte Verbrauchsgewohnheiten haben in den vergangenen Jahren zu einem kontinuierlich sinkenden Wasserverbrauch und somit einer geringeren Abwassermenge und entsprechend geringeren Gebühreneinnahmen geführt.

Das Jahr 2022 war u. a. geprägt durch die Corona-Pandemie sowie den seit Februar 2022 bestehenden Ukraine-Krieg. Insbesondere der Ukraine-Krieg hat hierbei zu deutlichen Preissteigerungen bei Bau-, Material- und Lieferleistungen geführt, welche sich

in den Aufwendungen des Abwasserwerkes für das Jahr 2022 niedergeschlagen haben. Hinsichtlich der Abwassergebührentwicklung ist darauf hinzuweisen, dass das Oberverwaltungsgericht (OVG) NRW mit Urteil (Az.: 9 A 1019/20) vom 17.05.2022 die seit dem Jahr 1994 geltende ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern (wie z. B. öffentlichen Abwasserkanälen) im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren (hier: Abwassergebühren) im Rahmen eines Gerichtsverfahrens aufgegeben und geändert hat. Über das Urteil und die hiermit im Zusammenhang stehenden Auswirkungen wurde der Betriebsausschuss des Abwasserwerkes und der Rat der Stadt Beverungen ausführlich informiert. Im Dezember 2022 erfolgte hinsichtlich des Urteils des OVG NRW eine Änderung des § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) NRW, welche Auswirkungen auf die Abwassergebührenkalkulation 2022 hatte. Hiernach ist beim Eigenkapital - entgegen dem OVG Urteil, welches einen zehnjährigen Zeitraum vorsah - der Ansatz des Nominalzinssatzes zulässig, der sich aus dem 30-jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten ergibt. Auf Basis von § 6 KAG NRW hat die ACCURA-JANOS Steuerberatungsgesellschaft mbH anschließend eine überarbeitete Abwassergebührenkalkulation für das Jahr durchgeführt.

Es ergaben sich nachfolgend genannte neue Abwassergebührensätze:

- Schmutzwassergebühr: 3,43 €/m<sup>3</sup> (bisher: 3,56 €/m<sup>3</sup>)
- Niederschlagwassergebühr: 0,60 €/(m<sup>2</sup>\*a) gebührenrelevanter Fläche (bisher: 0,43 €/m<sup>2</sup>\*a)
- Schmutz- bzw. Mischwassergrundgebühr: 6,75 €/Monat (wie bisher)
- Gebühr für die Abfuhr und Behandlung von Abwasser aus abflusslosen Gruben sowie von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen: 38,77 €/m<sup>3</sup> (bisher: 29,40 €/m<sup>3</sup>).

Die vorgenannten Gebührensätze wurden in der Sitzung des Rates der Stadt Beverungen am 15.12.2022 beschlossen. In Verbindung mit der Anpassung bzw. einer Erhöhung der Eigenkapitalverzinsung auf ca. 3,5 % stieg die kalkulierte Abführung an die Stadt Beverungen auf eine Höhe von ca. 480 T€. Es ist an dieser Stelle darauf hinzuweisen, dass die damalige Gebührenkalkulation u. a. durch die deutlichen Preissteigerungen bei Bau-, Material- und Lieferleistungen erheblichen Unsicherheiten unterlag.

Bezüglich der Niederschlagswassergebühr ist festzustellen, dass der Versiegelungsgrad durch Neubauten und Flächenbefestigungen weiter zunimmt. Es ist zu berücksichtigen, dass ein Teil der Grundstückseigentümer im Stadtgebiet von Beverungen in Gewässer einleitet. In diesem Zusammenhang kann keine Niederschlagswassergebühr erhoben werden. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Abwasserwerkes vollziehen eine Aufarbeitung dieser Sachlage, die tendenziell dazu führen wird, dass die gebührenrelevante „Niederschlagswasserfläche“ im Vergleich zur jetzigen Abrechnungsfläche sinkt. Bislang ist dieser Effekt auf Grund der o.g. Versiegelung von Flächen jedoch noch nicht durchgeschlagen. Grundsätzlich ist darauf zu achten, dass sämtliche gebührenrelevanten Flächen erfasst und zur Abrechnung geführt werden. Durch eine angespannte personelle Lage ist es bei der Aufarbeitung jedoch zu Verzögerungen in der Bearbeitung gekommen.

Das Jahr 2022 ist das dritte Jahr mit Betriebsführung des Abwasserwerkes für die Stadtwerke Beverungen GmbH gewesen. Durch eine weitere Verzahnung von Mitarbeitertätigkeiten im Bereich Wasser/Abwasser haben sich erwartete Synergien eingestellt. Längerfristige Personalausfälle in Teilbereichen des Abwasserwerkes haben jedoch dazu geführt, dass es zu einer verzögerten Bearbeitung von Vorgängen gekommen ist.

Zusätzlich hat die Einführung einer einheitlichen Software bei den Stadtwerken und dem Abwasserwerk und einer hiermit im Zusammenhang stehenden Datenmigration

auf ein Drittsystem der Fa. Axians-Infoma zu einem deutlichen Mehraufwand an Arbeit geführt. Zukünftig ist aber von einer deutlich erhöhten Effektivität auszugehen, zumal diese Software auch in der Verwaltung der Stadt Beverungen im Einsatz ist. Durch die Einführung der Software der Fa. Axians-Infoma ist es im Jahr 2022 zu Einführungskosten gekommen, welche sich in den Aufwendungen des Abwasserwerkes niedergeschlagen haben. Auf diesen Umstand und die sich ergebenden Auswirkungen für die Jahresergebnisse 2021 und 2022 wurde bereits im Lagebericht für das Jahr 2021 hingewiesen.

### **Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebes**

Die Abwasserentsorgung unterliegt weiterhin steigenden rechtlichen und technischen Anforderungen. Neben anstehenden Investitionen in die Kanalsanierung und den laufenden Kosten für die Unterhaltung wird zukünftig weitergehend in die Regenwasserbehandlung, insbesondere durch belastetes Niederschlagswasser, investiert werden müssen. Hier wird es in den kommenden Jahren weitere Umsetzungen von Niederschlagswasserbehandlungsmaßnahmen geben. Die Kosten für diese Anlagen werden aber primär vom Landesbetrieb Straßenbau NRW übernommen, da Hintergrund im Wesentlichen die Behandlungsbedürftigkeit des von den Bundesstraßen anfallenden Niederschlagswassers ist.

Die bereits angesprochene Betriebsführung des Abwasserwerkes für die Stadtwerke Beverungen GmbH wird nach Einschätzung der Betriebsleitung nach erfolgter Einführung der gemeinsamen EDV-Software weitere Synergien und einen effizienteren Arbeitsablauf mit sich bringen.

Aufgrund der weiter steigenden Anforderungen im Bereich des Umweltschutzes und der Abwasserbeseitigung ist dauerhaft von einer entsprechend hohen - in Teilen weiter steigenden - Gebührenbelastung auszugehen. Das 2022 durch den Rat der Stadt

Beverungen beschlossene Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) der Stadt Beverungen gibt einen Überblick über die kurz- und mittelfristig vorgesehenen Investitionen und wird bei der zukünftigen technischen und finanziellen Planung helfen. Das aktuelle ABK gilt hierbei für die Jahre 2023-2027.

Wie im vergangenen Jahr wird an dieser Stelle der Hinweis gegeben, dass sich der Rat der Stadt Beverungen in seiner Sitzung am 13.02.2020 entschieden hat, der Gründung der „Klärschlammverwertung OWL GmbH“ zuzustimmen. Mit der Beteiligung soll die zukünftige Klärschlammverwertung der Stadt Beverungen, welche weiter steigenden Anforderungen unterliegt, sichergestellt werden. Konkret bedeutet dies, dass der im Stadtgebiet Beverungen anfallende Klärschlamm ab dem Jahr 2029 einer Verbrennung zugeführt wird. Im Vorfeld der Verbrennung ist eine neue Klärschlammwässerungsanlage zu bauen, wodurch ein erheblicher Investitionsbedarf besteht. Durch die Verbrennung des Klärschlammes wird es auch zu deutlich steigenden laufenden Kosten kommen.

Der Betriebsleitung sind aber keine Risiken bekannt, welche das Fortbestehen des Eigenbetriebes gefährden.

Beverungen, 30.10.2023

Frank Matthias  
Betriebsleiter

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2022 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2022**

Die Bilanz zum 2022 ist als Anlage 1 beigefügt.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Aktiv- und Passivseite gemäß dem Bilanzaufbau erläutert und die entsprechenden Werte der Bilanz zum 31.12.2021 zu Vergleichszwecken vermerkt.

**A K T I V A**

**A. Anlagevermögen**

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

**Entgeltlich erworbene Konzessionen,  
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche  
Rechte und Werte sowie Lizenzen an  
solchen Rechten und Werten**

	€	<u>103.041,39</u>
Vorjahr	€	152.254,00

Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Anlage 5  
Blatt 2

Entwicklung:

	<u>€</u>
Stand 31.12.2021	152.254,00
Zugänge	1.800,00
Abschreibungen	<u>51.012,61</u>
Stand 31.12.2022	<u><u>103.041,39</u></u>

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen Einleitungserlaubnisse für Niederschlagswasser.

**II. Sachanlagen**

	<u>€</u>	<u>32.844.721,90</u>
Vorjahr €		32.843.257,36

Entwicklung:

	<u>€</u>
Stand 31.12.2021	32.843.257,36
Zugänge	1.042.786,01
Abschreibungen	<u>1.041.321,47</u>
Stand 31.12.2022	<u><u>32.844.721,90</u></u>

Die Abschreibungen werden bei Nutzungsdauern von 3 bis 15 Jahren bei Betriebs- und Geschäftsausstattung und bis zu 70 Jahren bei den Entsorgungsanlagen nach der linearen Methode berechnet.

Die Sachanlagenzugänge betreffen:

	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Entsorgungsanlagen / Technische Anlagen</u>		
• Dosier- und Tauchpumpen	14.809,40	
• Ford Ranger	35.685,17	
• Ford Transit	<u>33.460,50</u>	<u>83.955,07</u>
• Notebooks	1.687,48	
• Flaschenkühlschrank	<u>450,00</u>	<u>2.137,48</u>
<u>Anlagen in Bau</u>		
• SW / RW Kanal Am Dreckwege	82.229,43	
• SW / RW Kanal Lilienweg	125.798,44	
• Kanalsanierung Danziger Straße 4.BA	317.969,08	
• Erschließung Grundstücke Bonifatiusweg	34.679,04	
• Erschließung Baugebiet Glockenweg	118.897,00	
• Steuerungstechnik KA Beverungen	102.968,27	
• Pumpstation Tietelsen	23.559,66	
• Nachklärbecken KA Beverungen	35.244,25	
• Notfallbecken, KA Beverungen	32.353,91	
• Gebäude Pumpwerk Amelunxen	11.265,59	
• SW / RW Kanal Unterm Eisberg	10.085,88	
• SW / RW Kanal Blankenauer Straße	12.101,40	
• MW Kanal Hermannstraße	3.291,08	
• MW Kanal Würrigser Straße	970,62	
• MW Kanal Wehrdener Straße	4.554,37	
• SW / RW Kanal Goethestraße	16.666,95	

	<u>€</u>	<u>€</u>
• SW / RW Kanal Königsberger Straße	644,60	
• MW Kanal Godelheimer Straße	5.596,59	
• SW / RW Kanal Hersteller Straße	13.324,38	
• SW / RW Kanal Steinbreite	434,83	
• MW Kanal Markusweg	176,19	
• sonstige	<u>3.881,90</u>	<u>956.693,46</u>
		<u>1.042.786,01</u>

### III. Finanzanlagen

#### 1. Beteiligungen

	<u>€</u>	<u>13.662,00</u>
Vorjahr	€	7.848,00

Mit Gründungsbeschluss vom 03.06.2020 hat sich das Abwasserwerk der Stadt Beverungen an der Klärschlammverwertung OWL GmbH mit Sitz in Bielefeld beteiligt. Das Stammkapital der Klärschlammverwertung OWL GmbH beträgt insgesamt € 50.000,00. Auf das Abwasserwerk entfällt dabei ein Kapitalanteil von € 342,00. Neben der Stammeinlage hatte das Abwasserwerk ein Aufgeld in Höhe von € 7.506,00 zu zahlen.

Im Jahr 2022 hat das Abwasserwerk der Stadt Beverungen eine Einlage in die Klärschlammverwertung OWL GmbH in Höhe von € 5.814,00 geleistet.

Ziel der Beteiligung ist, die Entsorgungssicherheit für die in der Kläranlage anfallenden Klärschlämme im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben umweltverantwortlich, wirtschaftlich und langfristig sicherzustellen.

**B. Umlaufvermögen**

**I. Vorräte**

	€	<u>8.200,00</u>
Vorjahr	€	7.000,00

Der Bestand umfasst den Diesel- und Heizölbestand des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen.

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	€	<u>1.258.130,64</u>
Vorjahr	€	722.579,33

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten neben Gebührenabrechnungen im Wesentlichen Forderungen gegenüber der Stadtwerke Beverungen GmbH aus dem Betriebsführungsentgelt.

<b>2. Forderungen gegen die Stadt Beverungen</b>	€	<u>481.957,34</u>
	Vorjahr €	321.941,16

Die Forderungen gegen die Stadt Beverungen betreffen Installations- und Aufwandsersatzforderungen, Anschlussbeiträge sowie Forderungen aus der Cash-Pooling Vereinbarung.

<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	€	<u>29.459,44</u>
	Vorjahr €	24.132,96

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuer der Sparte Betriebsführung.

<b>III. Guthaben bei Kreditinstituten</b>	€	<u>2.241.826,44</u>
	Vorjahr €	2.281.267,23

Die Guthaben bestehen bei der Sparkasse Höxter.

Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Anlage 5  
Blatt 7

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

	€	<u>3.253,66</u>
Vorjahr	€	3.196,14

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft die Abgrenzung des Beitrages 2023 für die Kommunal Agentur NRW.

**Summe A K T I V A**

	€	<u>36.984.252,81</u>
Vorjahr	€	36.363.476,18

## PASSIVA

### A. Eigenkapital

I. Stammkapital	€	<u>4.950.000,00</u>
	Vorjahr €	4.950.000,00

Das Stammkapital entspricht dem in § 11 der geänderten Satzung vom 13.10.2005 genannten Betrag.

II. Kapitalrücklage	€	<u>9.878.804,47</u>
	Vorjahr €	9.878.804,47

III. Gewinnrücklage	€	<u>131.826,09</u>
	Vorjahr €	131.826,09

IV. Gewinnvortrag	€	<u>418.357,08</u>
	Vorjahr €	418.357,08

Am 17.11.2022 beschloss der Rat der Stadt Beverungen die Verwendung des Jahresüberschusses 2021 in Höhe von € 423.740,84. Gemäß Beschluss sollen € 423.740,84 an den Haushalt der Stadt Beverungen abgeführt werden.

<b>V. Jahresüberschuss</b>	€	<u>579.985,66</u>
	Vorjahr €	423.740,84

<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	€	<u>1.287.341,83</u>
	Vorjahr €	1.343.657,58

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2021	Zuführung	Auflösung	31.12.2022
	€	€	€	€
Zuschuss Landesstraßenbauamt	185.313,10	0,00	4.065,70	181.247,40
Kostenerstattungen und Aufwandsersatz	<u>1.158.344,48</u>	<u>35.738,89</u>	<u>87.988,94</u>	<u>1.106.094,43</u>
	<u>1.343.657,58</u>	<u>35.738,89</u>	<u>92.054,64</u>	<u>1.287.341,83</u>

Die Ertragszuschüsse für Aufwandsersatz sowie für Kanalanschlussbeiträge werden gemäß den jeweils gültigen Satzungen der Stadt Beverungen sowie ergänzender Ratsbeschlüsse erhoben.

Die Zuschüsse der Samtgemeinde Boffzen wurden gemäß den Vereinbarungen über die Aufnahme und Reinigung von Abwässern, zuletzt entsprechend der öffentlichen Vereinbarung vom 20. August 2001/11. Januar 2002, erhoben.

Die Zuschüsse im Bereich des Abwasserwerkes werden im Wesentlichen mit jährlich 4 % aufgelöst.

<b>C. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<u>€</u>	<u>289.200,82</u>
	Vorjahr €	305.871,06

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2021	Zugang	Auflösung	31.12.2022
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Abwasserabgabe	77.928,58	0,00	9.317,28	68.611,30
Zuwendungen Land NRW	<u>227.942,48</u>	<u>0,00</u>	<u>7.352,96</u>	<u>220.589,52</u>
	<u>305.871,06</u>	<u>0,00</u>	<u>16.670,24</u>	<u>289.200,82</u>

Der Sonderposten für die Abwasserabgabe in Höhe von € 68.611,30 betrifft die Abwasserabgabe für die letzten drei Jahre vor Inbetriebnahme der Abwasserbehandlungsanlage, die ihren Betrieb 1999 aufgenommen hat. Für die Auflösung über die durchschnittliche Nutzungsdauer ist ein Satz von 3,5 % verrechnet worden.

Der Sonderposten für die Zuschüsse durch das Land NRW in Höhe von € 220.589,52 betrifft das Regenklärbecken. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer mit 2 % des Ursprungsbetrages.

## D. Rückstellungen

<b>Sonstige Rückstellungen</b>	€ <u>439.924,02</u>
Vorjahr €	475.861,96

### Entwicklung:

	31.12.2021 €	Zuführung €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	31.12.2022 €
Personalkosten	180.157,12	165.830,39	170.157,12	10.000,00	165.830,39
Jahresabschluss, Prüfung und Beratung	39.824,60	41.000,00	24.848,77	807,60	55.168,23
Abwasserabgabe	16.000,00	0,00	9.037,03	6.962,97	0,00
Gebührenüberdeckung KAG	0,00	7.399,14	0,00	0,00	7.399,14
Verwaltungskostenbeitrag	78.000,00	0,00	76.010,96	1.989,04	0,00
Kanal-TV-Untersuchungen	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Flächenberechnung Niederschlagswasser	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Wegfall Niederschlagswasser- abgabefreiheit	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Drohverlust Zinsswap	82.880,24	0,00	1.248,92	65.305,06	16.326,26
Mietnebenkosten- abrechnung	<u>4.000,00</u>	<u>5.200,00</u>	<u>3.890,26</u>	<u>109,74</u>	<u>5.200,00</u>
	<u>475.861,96</u>	<u>334.429,53</u>	<u>285.193,06</u>	<u>85.174,41</u>	<u>439.924,02</u>

Durch die sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Personalkosten betreffen die Überstunden- und Urlaubsansprüche der Mitarbeiter. Als Bewertungsgrundlage dient der jeweilige Lohn bzw. das Gehalt zuzüglich eines Zuschlags für den Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung.

#### E. Verbindlichkeiten

##### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	<u>16.366.999,11</u>
Vorjahr	€	16.566.235,43

Zusammensetzung:

	31.12.2022
	<u>€</u>
Darlehen	16.362.515,68
Zinsabgrenzung	<u>4.483,43</u>
	<u>16.366.999,11</u>

Bezüglich der Zusammensetzung verweisen wir auf den Darlehenspiegel, welcher als Anlage zu diesem Bericht beigefügt ist.

<b>2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>€</b>	<b><u>276.333,26</u></b>
	Vorjahr €	73.855,47

Unter den erhaltenen Anzahlungen werden die empfangenen Ertragszuschüsse für die Anlagen, die sich im Bau befinden, ausgewiesen.

<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>€</b>	<b><u>430.733,94</u></b>
	Vorjahr €	487.922,45

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine entsprechende OPOS-Liste nachgewiesen worden. Die Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen und Baumaßnahmen. Zum Prüfungszeitpunkt waren die Verbindlichkeiten im Wesentlichen beglichen.

<b>4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</b>	<b>€</b>	<b><u>1.827.776,56</u></b>
	Vorjahr €	1.172.255,91

Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Anlage 5  
Blatt 14

Zusammensetzung:

	31.12.2022
	<u>€</u>
Cash Pooling	773.490,74
Übrige Verbindlichkeiten	241.176,94
Gewinnverwendung	<u>813.108,88</u>
	<u>1.827.776,56</u>

Die übrigen Verbindlichkeiten betreffen mit T€ 238 Verwaltungskosten für das Jahr 2022.

<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	€ <u>42.665,26</u>
	Vorjahr € 63.931,96

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen mit T€ 15 Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Kirchensteuer.

Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Anlage 5  
Blatt 15

<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	€	<u>64.304,71</u>
Vorjahr €		71.155,88

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft Straßenentwässerungsgebühren.

<b>Summe P A S S I V A</b>	€	<u>36.984.252,81</u>
Vorjahr €		36.363.476,18

**Erläuterungen zu der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022  
bis 31.12.2022**

<b>1. Umsatzerlöse</b>	€ <u>4.534.968,64</u>									
	Vorjahr € 4.221.607,31									
Zusammensetzung:										
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="text-align: center;">2022</td> <td style="text-align: center;">2021</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">€</td> <td style="text-align: center;">€</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><u>                    </u></td> <td style="text-align: center;"><u>                    </u></td> </tr> </table>		2022	2021		€	€		<u>                    </u>	<u>                    </u>
	2022	2021								
	€	€								
	<u>                    </u>	<u>                    </u>								
Abwassergebühren										
• Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	3.100.446,27 2.785.557,18									
• Grundgebühren	355.113,30 354.974,29									
• Gebühren Vorjahre	<u>-8.643,66</u> <u>2.522,03</u>									
	3.446.915,91 3.143.053,50									
Nebenleistungen										
• Abrechnung Klär-/Fäkalschlamm Samtgemeinde Boffzen	71.576,26 75.006,64									
• Abrechnung Betriebskosten Samtgemeinde Boffzen	160.000,00 228.573,54									
• Nebengeschäfte	13.024,20 11.142,60									
• Kostenerstattungen	20.029,32 74.772,37									
• Erlöse aus Einspeisung BHKW	<u>16.368,31</u> <u>10.500,00</u>									
	280.998,09 399.995,15									
Auflösung Ertragszuschüsse	92.054,64 85.127,53									
Kostenerstattungen Betriebsführung Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH	0,00 23.431,13									
Betriebsführung Stadtwerke Beverungen GmbH	<u>715.000,00</u> <u>570.000,00</u>									
	<u>4.534.968,64</u> <u>4.221.607,31</u>									

<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	€	<u>184.177,00</u>
	Vorjahr €	35.523,41

Zusammensetzung:

	2022	2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	85.174,41	18.958,31
Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	16.670,24	16.548,40
Erträge aus Anlagenverkäufen	500,00	16,70
sonstiges	<u>81.832,35</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>184.177,00</u></u>	<u><u>35.523,41</u></u>

Bezüglich der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie der Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse verweisen wir auf den Erläuterungsteil zu den Passiva der Bilanz.

Unter der Position "sonstiges" sind im Wesentlichen Erstattungen der Stadtwerke Beverungen GmbH für an die übernommenen Mitarbeiter geleistete Schadenausgleiche für unterbliebene Zusatzversicherungen in Höhe von T€ 79 ausgewiesen.

### 3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	€	<u>337.510,82</u>
	Vorjahr €	314.658,28

Zusammensetzung:

	2022	2021
	€	€
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Strombezug	156.719,64	203.662,14
Materialverbrauch	164.437,65	99.390,15
Treibstoffe	9.772,15	6.516,77
Wasser und Abwasser	<u>6.581,38</u>	<u>5.089,22</u>
	<u>337.510,82</u>	<u>314.658,28</u>

<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	€ <u>321.731,28</u>
Vorjahr €	388.386,94

Zusammensetzung:

	2022	2021
	€	€
Klärschlammabeseitigung, Kanalspülung, Unterhaltung	314.527,50	336.032,53
Dienstleistungen Stadtwerke	0,00	42.573,80
Abwasseruntersuchungen	4.306,62	9.780,61
sonstiges	<u>2.897,16</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>321.731,28</u></u>	<u><u>388.386,94</u></u>

#### 4. Personalaufwand

<b>a) Löhne und Gehälter</b>	€ <u>1.229.329,50</u>
Vorjahr €	1.072.876,97

**b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**

	€	<u>291.190,86</u>
Vorjahr	€	278.990,50

Zusammensetzung:

	2022	2021
	€	€
Sozialversicherungsbeiträge	220.635,58	210.922,84
Zusatzversorgungskasse	<u>70.555,28</u>	<u>68.067,66</u>
	<u>291.190,86</u>	<u>278.990,50</u>

**5. Abschreibungen**

	€	<u>1.092.334,08</u>
Vorjahr	€	1.053.344,85

Zu den Abschreibungen verweisen wir auf den Anlagenspiegel, der diesem Bericht als Anlage zum Anhang beigelegt ist.

**6. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

	<u>€</u>	<u>620.787,50</u>
Vorjahr	€	418.419,52

Zusammensetzung:

	2022	2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	238.163,98	81.094,67
Abgaben (SW & NW)	88.266,80	39.960,80
Miete und Pacht	77.344,04	77.669,08
EDV-Kosten	47.449,80	83.173,49
Rechts- und Beratungskosten	38.752,41	0,00
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	35.470,67	34.185,00
Versicherungen	25.579,51	21.593,26
Telefon- und Portokosten	23.265,48	15.608,30
Reinigung	17.223,96	13.461,94
Gebührenüberdeckung KAG	7.399,14	0,00
Gebühren / Beiträge	3.128,58	17.728,68
Stellenausschreibungen	2.475,56	1.935,30
Bürobedarf	1.067,00	3.072,03
Fortbildungskosten	140,00	7.352,44
Periodenfremde Aufwendungen	0,00	4.386,39
Verwahrenngelte	0,00	1.783,27
Pauschalwertberichtigung	0,00	148,27
sonstiges	<u>15.060,57</u>	<u>15.266,60</u>
	<u>620.787,50</u>	<u>418.419,52</u>

Bei den Abgaben (SW und NW) handelt es sich um die Schmutzwasserabgabe für die Ortsteile Beverungen und Dalhausen.

Bei den Versicherungen handelt es sich im Wesentlichen um Gebäude-, Inventar- und Maschinenversicherungen.

<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	€ <u>0,00</u>
Vorjahr €	298,95

<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	€ <u>244.816,98</u>
Vorjahr €	305.637,64

Die ausgewiesenen Zinsen betreffen im Wesentlichen Darlehenszinsen. Im Berichtsjahr wurde die gebildete Drohverlustrückstellung in Höhe von € 1.248,92 in Anspruch genommen.

<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>	€	<u>581.444,62</u>
Vorjahr €		425.114,97

<b>10. Sonstige Steuern</b>	€	<u>1.458,96</u>
Vorjahr €		1.374,13

Zusammensetzung:

	2022	2021
	€	€
	<u>          </u>	<u>          </u>
Kfz-Steuer	1.214,00	1.144,00
Grundsteuer	<u>244,96</u>	<u>230,13</u>
	<u>1.458,96</u>	<u>1.374,13</u>

<b>11. Jahresüberschuss</b>	€	<u>579.985,66</u>
Vorjahr €		423.740,84

## **Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

### **1. Vermögenslage (Bilanz)**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2022 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2021 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

## 1.1 Bilanzaufbau

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in T€ für die beiden Abschlussstichtage 31.12.2022 und 31.12.2021:

### Vermögensstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	103	0,3	152	0,4	-49
Sachanlagen	32.845	88,8	32.843	90,3	2
Finanzanlagen	14	0,0	8	0,0	6
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>32.962</b>	<b>89,1</b>	<b>33.003</b>	<b>90,7</b>	<b>-41</b>
Vorräte	8	0,0	7	0,0	1
Forderungen an Fremde	1.258	3,4	723	2,0	535
Forderungen an die Stadt	482	1,3	322	0,9	160
Liquide Mittel	2.242	6,1	2.281	6,3	-39
Sonstige Vermögensgegenstände	29	0,1	24	0,1	5
Rechnungsabgrenzungsposten	3	0,0	3	0,0	0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>4.022</b>	<b>10,9</b>	<b>3.360</b>	<b>9,3</b>	<b>662</b>
	<b>36.984</b>	<b>100,0</b>	<b>36.363</b>	<b>100,0</b>	<b>621</b>

### Kapitalstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	15.959	43,2	15.803	43,6	156
Sonderposten für Investitionszuschüsse	289	0,8	306	0,8	-17
Empfangene Ertragszuschüsse	1.287	3,5	1.343	3,7	-56
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.363	44,2	16.562	45,5	-199
<b>Langfristige Mittel</b>	<b>33.898</b>	<b>91,7</b>	<b>34.014</b>	<b>93,6</b>	<b>-116</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Fremden	1.258	3,4	1.177	3,2	81
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.828	4,9	1.172	3,2	656
<b>Kurzfristige Mittel</b>	<b>3.086</b>	<b>8,3</b>	<b>2.349</b>	<b>6,4</b>	<b>737</b>
	<b>36.984</b>	<b>100,0</b>	<b>36.363</b>	<b>100,0</b>	<b>621</b>

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 621 (= 1,7 %) auf T€ 36.984 erhöht.

Das Anlagevermögen verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 41. Der Rückgang ist auf höhere Abschreibungen (T€ 1.092) als Zugänge (T€ 1.051) zurückzuführen.

Die wesentlichen Investitionen betreffen im Wirtschaftsjahr Investitionen in Pumpen (T€ 15) sowie in den Fuhrpark (T€ 69) und Anlagen im Bau (T€ 957).

Die Forderungen an Fremde beinhalten neben Gebührenabrechnungen im Wesentlichen Forderungen gegenüber der Stadtwerke Beverungen GmbH aus dem Betriebsführungsentgelt.

Zum Stichtag werden Forderungen gegenüber der Stadt in Höhe von T€ 482 ausgewiesen. Die Forderungen resultieren aus Cash-Pooling Forderungen, aus Installations- und Aufwandsersatz sowie aus Anschlussbeiträgen.

Die Liquiden Mittel in Höhe von T€ 2.242 entfallen auf Guthaben bei Kreditinstituten. Hinsichtlich der Entwicklung verweisen wir auf die Kapitalflussrechnung.

Das Eigenkapital in Höhe von T€ 15.959 erhöhte sich im Vorjahresvergleich um T€ 156. Der Anstieg resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres von T€ 580 abzüglich der Ausschüttung an die Stadt Beverungen in Höhe von T€ 424.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse verringerte sich durch Auflösungsbeträge um T€ 17.

Die empfangenen Ertragszuschüsse verringerten sich um T€ 56. Dies ergibt sich aus Zuführungen in Höhe von T€ 36 sowie Auflösungsbeträgen von T€ 92.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringerten sich im Wirtschaftsjahr um T€ 199. Dies resultiert aus der Darlehensneuaufnahme in Höhe von T€ 1.900 und den planmäßigen Tilgungen. Die Entwicklung der Darlehen ist aus dem Darlehenspiegel (Anlage 9) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Fremden in Höhe von T€ 1.258 entfallen mit T€ 440 auf Rückstellungen. Eine detaillierte Zusammensetzung der Rückstellungen ergibt sich aus der Anlage 5 dieses Berichtes. Weiterhin beinhaltet die Position T€ 431 Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten, die zum Stichtag noch nicht beglichen waren, Rechnungsabgrenzungsposten aus Straßentwässerungsgebühren von T€ 64, sonstige Verbindlichkeiten von T€ 43 sowie erhaltene Anzahlungen in Höhe von T€ 276 und die Zinsabgrenzung von T€ 4.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt resultieren aus Cash-Pooling-Verbindlichkeiten, Lieferungen und Leistungen und der Gewinnabführung.

## 1.2 Finanzlage und Liquidität

Die Finanzlage wird durch Gegenüberstellung der Bilanzen zum 31.12.2022 und 31.12.2021 in Hinblick auf die Flüssigkeit der Vermögenswerte und der Fälligkeit der Finanzierungsmittel veranschaulicht. Das geschieht einerseits für den langfristigen Bereich und andererseits in kurzfristiger Hinsicht = Liquidität (T€ = Tausend €).

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	32.962	33.003	-41
Langfristige Mittel	33.898	34.014	-116
Überdeckung / Unterdeckung (-)	936	1.011	-75

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
	T€	T€	T€
Kurzfristige Mittel	3.086	2.349	737
Kurzfristig gebundenes Vermögen	4.022	3.360	662
Überdeckung / Unterdeckung (-)	936	1.011	-75

Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, konnte zum 31.12.2022 erfüllt werden. Es ergab sich eine stichtagsbezogene Überdeckung von T€ 936.

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 3.086 standen zum Bilanzstichtag kurz- und mittelfristig realisierbares Umlaufvermögen von T€ 4.022 gegenüber. Somit reichte das kurzfristig realisierbare Umlaufvermögen aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten - stichtagsbezogen - zu decken.

Die Finanzlage wird u.a. durch das Verhältnis der eigenen zu den fremden Mitteln gekennzeichnet.

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

31.12.2022			31.12.2021		
T€	15.959	: 16.363	T€	15.803	: 16.562
	1	: 1,025		1	: 1,048

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

31.12.2022			31.12.2021		
T€	15.959	: 19.449	T€	15.803	: 18.911
	1	: 1,219		1	: 1,197

Zum 31.12.2022 wurden außerdem empfangene Ertrags- und Investitionszuschüsse von T€ 1.576 (= 4,3 % der Bilanzsumme) ausgewiesen, die oben weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugerechnet wurden, jedoch überwiegend eigenkapital-ähnlichen Charakter haben.

**Finanzierung der erforderlichen Mittel im langfristigen Bereich**

	T€	T€
<b>Mittelbedarf:</b>		
Investitionen	1.051	
Auflösung Ertragszuschüsse	92	
Auflösung Investitionszuschüsse	17	
Ergebnisverwendung	424	
Tilgung Darlehen Kreditinstitute	2.099	<u>3.683</u>
<b>Mittelherkunft:</b>		
Abschreibungen und Abgänge	1.092	
Empfangene Ertragszuschüsse	36	
Empfangene Investitionszuschüsse	0	
Jahresüberschuss	580	
Darlehensaufnahme	1.900	<u>3.608</u>
<b>Unterdeckung im langfristigen Bereich</b>		<b>-75</b>
<b>Überdeckung zum 31.12.2021</b>		<u><b>1.011</b></u>
<b>Überdeckung zum 31.12.2022</b>		<u><u><b>936</b></u></u>

### 1.3 Kapitalflussrechnung

Zur Beurteilung der Finanzlage wurde von uns die nachstehende Kapitalflussrechnung auf der Grundlage des Finanzmittelfonds erstellt:

	2022 T€	2021 T€
Jahresergebnis	580	424
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.092	1.055
- Auflösung Ertrags- und Investitionszuschüsse	-109	-102
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-36	45
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	-701	1.400
-/+ Abnahme/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	773	127
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	245	326
- Sonstige Beteiligungserträge	0	0
+ Ertragsteueraufwand	0	0
- Ertragsteuerzahlungen	0	0
<b>= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.844</b>	<b>3.275</b>
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.043	-1.900
- Auszahlungen für Investitionen in das Immaterielle Vermögen	-2	0
+ Erhaltene Gewinnanteile	0	0
+ Erhaltene Zinsen	0	0
<b>= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.051</b>	<b>-1.900</b>
+ Einzahlungen aus der Zuwendung von Ertragszuschüssen	36	98
+ Zuweisung zum Eigenkapital	0	0
- Abführung Eigenkapitalverzinsung	-424	-390
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	1.900	3.100
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-2.099	-2.817
- Gezahlte Zinsen	-245	-326
<b>= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-832</b>	<b>-335</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds</b>	<b>-39</b>	<b>1.040</b>
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.281	1.241
<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>2.242</b>	<b>2.281</b>

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass der Betrieb im Wirtschaftsjahr einen positiven Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 1.844) erwirtschaftet hat. Als Folge der Investitionen in das Anlagevermögen, ergibt sich stichtagsbezogen ein negativer Cash-Flow aus Investitionstätigkeit (T€ -1.051). Die Neuaufnahme von Darlehen reichte nicht aus, um die Auszahlungen auszugleichen und führte zu einem negativen Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit (T€ -832).

Insgesamt deckt der positive Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit nicht den negativen Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit und den negativen Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit und führt zu einer stichtagsbezogenen Minderung der Finanzmittel.

## 2. Ertragslage

Die einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 sind im Erläuterungsteil (Anlage 5) zu diesem Bericht dargestellt.

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Wirtschaftsjahre 2022 und 2021 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Änderungen:

	2022		2021		Ergebnis- ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	4.535	96,1	4.222	99,2	313
Sonstige betriebliche Erträge	184	3,9	34	0,8	150
<b>Betriebsleistung</b>	<b>4.719</b>	<b>100,0</b>	<b>4.256</b>	<b>100,0</b>	<b>463</b>
Materialaufwand	659	14,0	703	16,5	44
Personalaufwand	1.521	32,2	1.352	31,8	-169
Abschreibungen	1.092	23,1	1.053	24,7	-39
Sonstige betriebliche Aufwendungen	621	13,2	418	9,8	-203
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>3.893</b>	<b>82,5</b>	<b>3.526</b>	<b>82,8</b>	<b>-367</b>
Finanz- und Beteiligungsergebnis	245	5,2	305	7,2	60
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>581</b>	<b>12,3</b>	<b>425</b>	<b>10,0</b>	<b>156</b>
Sonstige Steuern	1	0,0	1	0,0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>580</b>	<b>12,3</b>	<b>424</b>	<b>10,0</b>	<b>156</b>

Die Umsatzerlöse des Abwasserwerkes setzen sich wie folgt zusammen:

	2022		2021		Ergebnis- ver- änderung T€
	T€	Tm <sup>3</sup> /m <sup>2</sup>	T€	Tm <sup>3</sup> /m <sup>2</sup>	
Schmutzwassergebühr	1.746	507	1.811	510	-65
Niederschlagswassergebühr	1.355	2.315	975	2.269	380
Grundgebühr	355		355		0
Gebühren Vorjahre	-9		3		-12
	<b>3.447</b>		<b>3.144</b>		<b>303</b>
Abrechnung Samtgemeinde Boffzen	232		303		-71
Auflösung Ertragszuschüsse	92		85		7
Nebengeschäfte	13		11		2
BHKW	16		11		5
Betriebsführungsentgelt Stadtwerke Beverungen GmbH	715		570		145
Kostenerstattungen Betriebsführung	0		23		-23
Kostenerstattung Abwasser	20		75		-55
<b>Gesamt</b>	<b>4.535</b>		<b>4.222</b>		<b>313</b>

Der Rückgang der Erlöse aus Schmutzwasserbeseitigung um T€ 65 ergibt sich aus der gesenkten Verbrauchsgebühr beim Schmutzwasser.

Die Erlöse aus der Niederschlagswassergebühr erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 380. Der Anstieg resultiert aus der Erhöhung der Niederschlagswassergebühr.

Die verbrauchsunabhängige Grundgebühr je Grundstücksanschluss beträgt 6,75 € je Monat.

Die Berechnung des Auflösungsbetrages der empfangenen Ertragszuschüsse von T€ 92 erfolgt hinsichtlich der Altbestände unverändert mit 4 % der Ursprungsbeträge. Neue Ertragszuschüsse werden über die jeweilige Nutzungsdauer der betreffenden Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten u.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von T€ 85. Die Auflösung der Rückstellungen resultieren im Wesentlichen aus der Teilauflösung der Drohverlustrückstellung für Zinsswaps. Weiterhin werden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von T€ 17 ausgewiesen.

Der Materialaufwand betrifft:

	2022	2021	Ergebnis- veränderung
	T€	T€	T€
Strombezug	157	204	47
Dienstleistungen Stadtwerke	0	43	43
Klärschlammabnahme	110	79	-31
Kanalunterhaltung	173	209	36
Material Kläranlage Beverungen	164	81	-83
Dienstleistungen Kläranlagen	32	48	16
sonstige	23	39	16
	<b>659</b>	<b>703</b>	<b>44</b>

Der Personalaufwand verzeichnete gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von T€ 169. Die Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aus der tarifbedingten Erhöhung, der Bildung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden sowie dem zusätzlichen Personalaufwand für die Betriebsführung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021	Ergebnis- veränderung
	T€	T€	T€
Verwaltungskostenbeitrag	238	81	-157
Abgaben (SW & NW)	88	40	-48
Miete und Pacht	77	78	1
EDV-Kosten	47	83	36
Rechts- und Beratungskosten	39	0	-39
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	36	34	-2
Versicherungen	26	22	-4
Telefon- und Portokosten	23	16	-7
Reinigung	17	13	-4
Gebührenüberdeckung KAG	7	0	-7
Gebühren / Beiträge	3	18	15
Stellenausschreibungen	3	2	-1
Bürobedarf	1	0	-1
Fortbildungskosten	0	7	7
Periodenfremde Aufwendungen	0	4	4
Verwarentgelte	0	2	2
sonstige	16	18	2
	<b>621</b>	<b>418</b>	<b>-203</b>

Die ausgewiesenen Abgaben (SW und NW) betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen für die Schmutzwasserabgabe und die Rückstellungsbildung (T€ 60) für einen möglichen Wegfall der Niederschlagswasserabgabefreiheit und einer damit verbundenen Nachberechnung für Vorjahre.

Die Versicherungen haben ein maßgebliches jährliches Versicherungsintervall vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022. Bei den Versicherungen handelt es sich im Wesentlichen um Gebäude-, Inventar- und Maschinenversicherungen.

Die Berechnung des Verwaltungskostenbeitrages erfolgt jährlich auf der Grundlage der tatsächlich entstandenen Kosten. In den vergangenen Jahren unterlag der Verwaltungskostenbeitrag stetigen Veränderungen aufgrund von strukturellen Änderungen in der Dienstleistung der Stadt für das Abwasserwerk.

### 3. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde durch den Rat der Stadt Beverungen am 01.12.2021 beschlossen. Der Wirtschaftsplan besteht aus einem Vermögens- und Erfolgsplan, einem Finanzierungsplan und einem Stellenplan.

Der Erfolgsplan wurde wie folgt eingehalten:

	Ergebnisplan	Jahresabschluss	Ergebnisabweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	4.072	4.535	463
aktivierte Eigenleistungen	45	0	-45
sonstige betriebliche Erträge	30	184	154
Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	373	337	36
Aufwendungen für bezogene Leistungen	330	322	8
Personalaufwand	1.373	1.521	-148
Abschreibungen	1.010	1.092	-82
sonstige betriebliche Aufwendungen	418	621	-203
Zinserträge	1	0	-1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252	245	7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>392</b>	<b>581</b>	<b>189</b>
sonstige Steuern	1	1	0
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>391</b>	<b>580</b>	<b>189</b>

## **Rechtliche Verhältnisse, wichtige Verträge und wirtschaftliche Grundlagen**

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung (Eigenbetrieb) im Sinne des § 114 der Gemeindeordnung NRW und des § 1 EigVO NRW geführt. Der Eigenbetrieb wird beim Amtsgericht Paderborn in der Abteilung A unter der Nr. 4642 geführt.

Die Betriebssatzung vom 13.10.2005 mit Wirkung vom 01.01.2006 trat als Neufassung in Kraft. Am 10.12.2014 wurde die 2. Änderung der Betriebssatzung beschlossen.

Gegenstand des Eigenbetriebes, der gem. § 9 EigVO NRW als Sondervermögen der Stadt verwaltet und nachgewiesen wird, ist gem. § 1 Abs. 2 der Betriebssatzung die Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht der Stadt Beverungen gemäß § 46 Abs. 1 Landeswassergesetz Nordrhein-Westfalen.

Das Stammkapital des Eigenbetriebes per 31.12.2022 beträgt € 4.950.000,00.

Die Betriebsleitung obliegt gem. § 3 der Betriebssatzung dem Betriebsleiter. Im Wirtschaftsjahr war Herr Frank Matthias Betriebsleiter des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen.

Der Betriebsausschuss besteht zum 31.12.2022 aus neun Mitgliedern. Dessen Mitglieder sind im Anhang namentlich benannt. Im Berichtsjahr fanden drei Sitzungen des Betriebsausschusses statt. Die Sitzungsprotokolle haben uns vorgelegen.

## Wirtschaftliche Grundlagen

Das Entsorgungsgebiet des Abwasserwerkes umfasst die Kernstadt Beverungen sowie 11 ländliche Ortsteile und ist in der Abwasserbeseitigungssatzung (Entwässerungssatzung) der Stadt Beverungen vom 20.11.2015 geregelt.

In dem Gebiet, für das die Abwasserbeseitigungspflicht wahrgenommen wird, waren zum Bilanzstichtag rd. 13.357 Einwohner an die Kanalisation angeschlossen. Die Abwasserreinigung und -beseitigung wird in den Kläranlagen in Beverungen und Dalhausen vorgenommen.

## Rechtsbeziehungen zu den Anschlussnehmern

Für das Verhältnis zu den Anschlussnehmern gelten:

- die Abwasserbeseitigungssatzung (Entwässerungssatzung) der Stadt Beverungen vom 20.11.2015. Am 15.12.2022 hat der Rat der Stadt Beverungen eine neue Abwasserbeseitigungssatzung beschlossen. Diese ist am 17.12.2022 in Kraft getreten.
- die Satzung der Stadt Beverungen über die Erhebung von Kanalanschluss-Beiträgen, Abwassergebühren und Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 20.11.2015. Am 15.12.2022 hat der Rat der Stadt Beverungen eine neue Satzung beschlossen. Diese ist am 17.12.2022 in Kraft getreten.
- die Satzung der Stadt Beverungen über die Entsorgung des Inhaltes von Grundstücksentwässerungsanlagen (Kleinkläranlagen, abflusslose Gruben) vom 20.11.2015. Am 15.12.2022 hat der Rat der Stadt Beverungen eine neue Satzung beschlossen. Diese ist am 17.12.2022 in Kraft getreten.

Der **Beitragssatz** (Kanalanschlussbeitrag) beträgt € 3,58 je Quadratmeter (m<sup>2</sup>) Veranlagungsfläche. Ist gemäß der geltenden Satzung die Möglichkeit eines Vollanschlusses nicht gegeben, beträgt der anteilige Kanalanschlussbeitrag bei einem Anschluss für Schmutzwasser respektive Niederschlagswasser jeweils 50 % in Abhängigkeit von der Veranlagungsfläche.

Die **Abwasserbeseitigungsgebühr** teilt sich entsprechend der Einführung der gesplitteten Gebühr in die **Schmutzwassergebühr** sowie in die **Niederschlagswassergebühr**.

- Die Schmutzwassergebühr bemisst sich nach dem Frischwassermaßstab und einer verbrauchsunabhängigen Grundgebühr. Diese beträgt für das Wirtschaftsjahr 2022 wie im Vorjahr 6,75 €/Monat. Die verbrauchsabhängige Schmutzwassergebühr beträgt 3,43 €/m<sup>3</sup> (Vorjahr: 3,56 €/m<sup>3</sup>).
- Der zweite Teil der gesplitteten Gebühr umfasst die Niederschlagswassergebühr. Diese beträgt, abhängig von jedem Quadratmeter bebauter (bzw. unbebauter) und/oder versiegelter sowie abflusswirksamer Fläche im Wirtschaftsjahr € 0,60 (Vorjahr: € 0,43).

### **Wichtige Verträge und Vereinbarungen**

Hinsichtlich der Aufnahme, Klärung bzw. Beseitigung von Abwasser der Samtgemeinde Boffzen in der Zentralkläranlage Beverungen wurde am 20.08.2001/11.01.2002 eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung geschlossen, durch welche die Vereinbarung aus 1976 ersetzt wurde. Mit Wirkung vom 01.01.2004 übernimmt der Wasserverband Ithbörde/Weserbergland, der insoweit auch Rechtsnachfolger der Samtgemeinde Boffzen ist, die Aufgaben aus der o. g. Abwasservereinbarung.

### Klärschlammfonds

Zum 01.01.1999 trat die Verordnung über den Klärschlamm-Entschädigungsaufwand (KlärEV) vom 20.05.1998 (vgl. BGBl 1998, S. 1048) in Kraft. Die Beitragshöhe beträgt € 10,22 pro Tonne landwirtschaftlich verwertetem Klärschlamm bezogen auf dessen Trockenmasse. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Situation des Fonds sind derzeit keine weiteren Einzahlungen nötig.

### Betriebsführungsvertrag

Gemäß Vertrag vom 20.12.2019 mit der Stadtwerke Beverungen GmbH wurde die Betriebsführung mit Wirkung zum 01.01.2020 auf das Abwasserwerk der Stadt Beverungen übertragen. Die Betriebsführung umfasst die gesamte technische und kaufmännische Tätigkeit der Stadtwerke. Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde ein Betriebsführungsentgelt in Höhe von € 715.000,00 geleistet. Über den Vertrag hinausgehende gewerbliche Leistungen werden gesondert in Rechnung gestellt.

### **Steuerliche Verhältnisse**

Der Eigenbetrieb ist mit seinem Betrieb gewerblicher Art im Bereich der Betriebsführung steuerpflichtig. Mit den Betrieben gewerblicher Art der Stadt Beverungen besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft.

**FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER  
GESCHÄFTSFÜHRUNG  
UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)**

**1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation**

**Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung  
sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge**

- 1a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Die Leitung des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen obliegt der Betriebsleitung (§ 3 der Betriebssatzung). Weitere Organe sind der Betriebsausschuss und der Rat der Stadt Beverungen (§§ 4 und 5 der Betriebssatzung). Die Zuständigkeiten und Entscheidungsbefugnisse der verschiedenen Organe sind sachgerecht geregelt und entsprechen den Erfordernissen einer flexiblen Unternehmensleitung.

- 1b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Berichtsjahr fanden drei Betriebsausschusssitzungen (16.08.2022, 28.09.2022 und 30.11.2022) statt. Hierüber wurden jeweils Niederschriften angefertigt.

- 1c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Die Betriebsleitung ist in keinem weiteren Kontrollgremium im o.g. Sinne vertreten.

- 1d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Sitzungsgelder wurden an die Organmitglieder nicht gezahlt. Die Vergütung des Betriebsleiters erfolgt nach Entgeltgruppe 13 des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V). Das Jahresbruttogehalt betrug € 104.500,32.

## 2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

### Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

2a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind, wird danach verfahren und erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

Die Organisation ergibt sich aus den Vorgaben der Betriebssatzung und dem vorliegenden Organisationsplan, der in vollem Umfang den Bedürfnissen des Unternehmens entspricht. Gleichzeitig ergibt sich eine Anlehnung an die Organisation der Stadt Beverungen, da einige Verwaltungsaufgaben von dort wahrgenommen werden.

2b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- 2c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Vorkehrungen zur Korruptionsprävention sind durch das der Unternehmensgröße angepasste interne Kontrollsystem gegeben. Hierbei wurden die handelsüblichen Vorkehrungen innerhalb der wirtschaftlichen Betätigungsfelder (z.B. Mehr-Augen-Prinzip, unterschiedliche Unterschriftenregelungen) angewandt. Der Erhalt des Vermögens und die Sicherung der organisatorischen und technischen Abläufe sind nach unseren Feststellungen nicht gefährdet.

- 2d) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Die Entscheidungszuordnung ergibt sich aus der Betriebssatzung und der EigVO NRW. Anhaltspunkte für eine Nichtbeachtung haben wir nicht festgestellt.

- 2e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Die Verträge werden ordnungsgemäß verwahrt und dokumentiert. Mängel sind uns im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses nicht bekannt geworden.

**Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem  
und Controlling**

- 3a) *Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Die Planung entspricht den materiellen und zeitlichen Bedürfnissen des Betriebes.

- 3b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen betreffen im Wesentlichen Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen, welche im Betriebsausschuss vorgestellt werden. Nachtragspläne werden entsprechend der EigVO NRW erstellt, wenn der Betriebserfolg gefährdet ist.

- 3c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Der Betrieb verfügt über eine Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung. Die Ergebnisse werden für eine Nachkalkulation gemäß § 6 KAG NRW weiterverwendet. Ferner ist die Kostenrechnung Grundlage für die zu fakturierende Einleitung vom Wasserverband Ithbörde/Weserbergland. Die vorgelegte Nachkalkulation geht für Niederschlagswasser von einer Unterdeckung aus. Für Schmutzwasser wurde eine Überdeckung ermittelt. Insoweit ist der ausgewiesene Jahresüberschuss durch die Nachkalkulation beeinflusst, da eine Rückstellung für diese Gebührenüberdeckung gebildet wurde.

- 3d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Es erfolgt regelmäßig eine durch die Betriebsleitung vorgenommene kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung und Überwachung, die insbesondere die Bedienung der Darlehen betrifft.

- 3e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Zum Finanzmanagement gehört ein Cash-Pooling-System über die Stadt Beverungen. Anhaltspunkte für Regelverstöße haben sich während unserer Prüfung nicht ergeben.

- 3f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Das Forderungsmanagement wird im Wesentlichen durch die Stadt Beverungen wahrgenommen. Diese Maßnahme gewährleistet eine zeitnahe und effektive Einbringung der Forderungen. Längerfristig ausstehende Forderungen werden durch das Personal des Abwasserwerkes weitergehend bearbeitet.

- 3g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?*

Bei dem Betrieb ist ein sachgerechtes, der Unternehmensgröße angemessenes, internes Kontrollsystem eingerichtet. Es dient als Geschäftsführungs-Instrumentarium.

- 3h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Aufgrund seiner Eigenart nicht für den Betrieb relevant. Es bestehen keine wesentlichen Beteiligungen an anderen Unternehmen.

**Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem**

- 4a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Das Abwasserwerk hat im Wirtschaftsjahr 2018 eine Aktualisierung seiner Dokumentation zur Risikofrüherkennung vorgenommen. Hierbei wurden die maßgeblichen Risiken genauer beschrieben und erforderliche Maßnahmen erarbeitet. Ebenfalls erfolgte eine differenzierte Risikobewertung und Darstellung.

- 4b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Das Risikofrüherkennungssystem ist angemessen.

- 4c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Siehe 4a).

- 4d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Es liegt ein funktionsfähiges Risikofrüherkennungssystem in der aktuellen Fassung vom Jahr 2018 vor. Das Risikofrüherkennungssystem wird kontinuierlich weiterentwickelt und angepasst.

**Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate**

5a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:*

- *Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?*
- *Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?*
- *Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?*
- *Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?*

Hinsichtlich der Kreditgeschäfte und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte verfährt der Eigenbetrieb nach dem Krediterlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 16.12.2014. Danach hat das Gebot der Sicherheit und Risikominimierung stets Vorrang. Daher werden in der Regel für Investitionen, soweit erforderlich, Annuitätenkredite aufgenommen. Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen verfügt darüber hinaus über 2 Zinsswap-Vereinbarungen zur Optimierung der Kreditkonditionen.

Außerdem besteht mit dem Rat der Stadt Beverungen eine Vereinbarung, dass spekulative Finanzgeschäfte nicht abgeschlossen werden dürfen.

5b) *Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?*

Nein. Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen verfügt über 2 Zinsswap-Vereinbarungen zur Optimierung der Kreditkonditionen. Die Kreditkonditionen sollten über Zinsswaps auf Basis des 3-Monats-Euribor abgesichert werden. Aufgrund des anhaltend negativen Zinssatz beim 3-Monats-Euribor scheint dies jedoch nicht zu gelingen. Aufgrund der positiven Entwicklung des 3-Monats-Euribor im Jahr 2022 sind keine Änderungen an den Kreditkonditionen geplant.

5c) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf*

- *Erfassung der Geschäfte*
- *Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse*
- *Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung*
- *Kontrolle der Geschäfte?*

Sämtliche Kreditgeschäfte werden in Listen erfasst aktualisiert und nachgehalten.

Eine Risikobeurteilung ist nur bei den Swap-Geschäften erforderlich. Diese wird zurzeit vorgenommen.

5d) *Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?*

s. Punkt 5b)

5e) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?*

Arbeits- bzw. Dienstanweisungen sind in Vorbereitung

5f) *Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?*

Noch nicht; siehe Punkt 5e) - wird über Dienstanweisungen geregelt werden, welche in Vorbereitung sind

#### **Fragenkreis 6: Interne Revision**

6a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als selbstständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Eine Interne Revision existiert nicht und ist aufgrund der Unternehmensgröße auch nicht erforderlich. Aufgaben, die denen einer internen Revision gleichen, werden ggf. durch die Organe der Stadt Beverungen wahrgenommen.

6b) *Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?*

Entfällt, s. 6a).

6c) *Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?*

Entfällt, s. 6a).

6d) *Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?*

Entfällt, s. 6a).

6e) *Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?*

Entfällt, s. 6a).

6f) *Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?*

Entfällt, s. 6a).

### 3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

#### **Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans**

7a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben. Die Zustimmungspflichten wurden beachtet.

7b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Nach unseren Prüfungsfeststellungen und den uns gegebenen Auskünften sind solche Geschäfte nicht getätigt worden.

7c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Uns liegen diesbezüglich keine Erkenntnisse vor.

- 7d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Uns liegen keine Erkenntnisse vor, dass Geschäfte vorgenommen wurden, die nicht mit Gesetz, Satzung, etc. übereinstimmen.

#### **Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen**

- 8a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Die Planung erfolgt im Rahmen eines Finanzplanes mit einem Zeithorizont von fünf Jahren. Bei der Wirtschaftlichkeitsprüfung werden die Folgekosten in die Analyse mit integriert.

- 8b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Bei den Investitionen werden durch Ausschreibungen entsprechende Angebote eingeholt, sodass eine Beurteilung der entsprechenden Preissituation jederzeit möglich ist.

- 8c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Die laufende Überwachung der Investitionen erfolgt durch die Betriebsleitung.

- 8d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Es wurden keine Überschreitungen festgestellt.

- 8e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns solche Vorgänge nicht bekannt geworden.

**Fragenkreis 9: Vergaberegulungen**

- 9a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegulungen ergeben?*

Verstöße gegen die Vergabevorschriften wurden nicht festgestellt.

- 9b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegulungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Es wurden Vergleichsangebote eingeholt.

**Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan**

- 10a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Es wird regelmäßig in den Betriebsausschusssitzungen über die Lage des Betriebes berichtet.

- 10b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens/Konzernbereiche?*

Die Berichterstattung vermittelt nach unserem Kenntnisstand ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild von der Lage des Betriebes.

10c) *Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Die Unterrichtung durch die Betriebsleitung erfolgte innerhalb der regelmäßig stattfindenden Ausschusssitzungen. Nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen liegen nach unseren Erkenntnissen nicht vor.

10d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Eine besondere Berichterstattung ist nicht erfolgt.

10e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Hierüber liegen uns keine Erkenntnisse vor.

*10f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine separate D&O-Versicherung existiert nicht. Die bei der Stadt abgeschlossene Eigenschadenversicherung deckt die Tätigkeiten der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses im Wesentlichen mit ab.

*10g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Nach unseren Prüfungsfeststellungen und den uns erteilten Auskünften lagen keine Interessenkonflikte vor.

### **Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven**

11a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen verfügt ausschließlich über betriebsnotwendiges Vermögen.

11b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Auffälligkeiten bekannt geworden.

11c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Wesentliche stille Reserven oder stille Lasten liegen nicht vor.

**Fragenkreis 12: Finanzierung**

- 12a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Das Eigenkapital wird zum Bilanzstichtag mit T€ 15.959 ausgewiesen. Langfristiges Fremdkapital bei Kreditinstituten wird in Höhe von T€ 16.363 bilanziert. Im Berichtsjahr werden Ertrags- und Investitionszuschüsse von T€ 1.576 passiviert, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben und dieses betragsmäßig verstärken. Fremdkapital, Ertrags- und Investitionszuschüsse sind als Finanzierungsquelle dem Bereich der Außenfinanzierung zuzuordnen. Wesentliche Investitionsverpflichtungen bestanden zum Abschlussstichtag nicht.

- 12b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Entfällt, da keine Konzernstruktur gegeben ist.

- 12c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen hat im Berichtsjahr keine Finanz-/Fördermittel der öffentlichen Hand erhalten.

**Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

*13a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Die Eigenkapitalausstattung ist als befriedigend anzusehen. Finanzierungsprobleme bestanden nicht.

*13b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Der Jahresüberschuss in Höhe von € 579.985,66 soll in Höhe von € 480.000,00 an den Haushalt der Stadt Beverungen abgeführt und in Höhe von € 99.985,66 auf neue Rechnung vorgetragen werden. Die Gewinnverwendung ist grundsätzlich mit der Lage des Eigenbetriebes vereinbar.

#### 4. Ertragslage

##### Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

14a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen verfügt über die Sparten Abwasser und Betriebsführung. Hinsichtlich der Ergebnisse verweisen wir auf die als Anlage zum Anhang enthaltene Spartenrechnung.

14b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend durch einmalige Vorgänge geprägt.

14c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Anhaltspunkte für unangemessene Konditionen haben sich nicht ergeben. Nachstehend werden die Wesentlichen Leistungsbeziehungen zur Stadt Beverungen dargestellt:

- Verwaltungskostenbeitrag von T€ 238. Dieser wurde durch die Stadt Beverungen auf Basis der entstandenen Kosten ermittelt und ist somit angemessen.

14d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Entfällt.

### **Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen**

15a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Solche Geschäfte wurden nicht getätigt.

15b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

S. Frage 15a).

**Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

*16a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Es wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.

*16b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Die Ertragslage ist als zufriedenstellend zu bezeichnen.

## Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2022

Kreditinstitut	Konto Nr.	Ursprungs- summe	Stand 01.01.2022	Zugang	Planmäßige Tilgung	Sonder- tilgungen	Umschuldung (+/-)	Stand 31.12.2022	Zinssatz	Zinsen 2022	Laufzeit
		€	€	€	€	€	€	€	%	€	
Sparkasse Höxter	602 095 432	2.503.110,40	987.184,20	0,00	160.446,93	0,00	0,00	826.737,27	2,930*	29.875,47	2027
Sparkasse Höxter	602 095 457	4.086.161,78	2.516.912,68	0,00	165.569,67	0,00	0,00	2.351.343,01	3,110*	83.809,09	2034
Sparkasse Höxter	602 098 386	800.000,00	707.624,84	0,00	707.624,84	0,00	0,00	0,00	2,890	227,23	2059
Sparkasse Höxter	602 100 042	800.000,00	407.973,51	0,00	407.973,51	0,00	0,00	0,00	1,930	7.488,62	2029
Sparkasse Höxter	602 101 586	630.000,00	353.314,77	0,00	38.426,38	0,00	0,00	314.888,39	2,380	8.067,62	2030
NRW Bank	3 610 602 363	50.000,00	25.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	23.000,00	2,900	688,75	2034
NRW Bank	3 610 841 292	20.000,00	11.200,00	0,00	800,00	0,00	0,00	10.400,00	1,600	171,20	2035
NRW Bank	3 610 717 757	270.000,00	136.760,00	0,00	10.520,00	0,00	0,00	126.240,00	1,900	2.473,51	2034
NRW Bank	3 610 590 139	140.000,00	70.000,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	64.400,00	1,900	1.263,50	2034
NRW Bank	3 611 037 155	120.000,00	72.000,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	67.200,00	2,100	1.449,00	2036
DZ HYP (ehm. Westfälische Landschaft)	3 305 151 700	742.775,98	135.232,53	0,00	56.731,48	0,00	0,00	78.501,05	3,740	4.268,20	2023
DZ HYP (ehm. Westfälische Landschaft)	3 305 149 100	971.454,56	204.516,71	0,00	51.129,19	0,00	0,00	153.387,52	4,325	8.292,51	2025
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 075 590	400.000,00	291.134,22	0,00	11.703,22	0,00	0,00	279.431,00	3,200	9.176,78	2040
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 080 551	1.500.000,00	1.188.367,18	0,00	46.762,23	0,00	0,00	1.141.604,95	2,070	24.237,77	2042
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 082 313	550.000,00	233.302,49	0,00	49.643,27	0,00	0,00	183.659,22	1,470	3.156,73	2026
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 081 226	880.645,00	646.442,22	0,00	35.576,27	0,00	0,00	610.865,95	1,550	9.813,73	2038
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 083 440	500.000,00	361.285,14	0,00	23.700,51	0,00	0,00	337.584,63	1,830	6.449,49	2035
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 800 087 871	1.500.000,00	1.259.776,32	0,00	53.177,61	0,00	0,00	1.206.598,71	1,760	21.822,39	2041
Bayern LB	166 339 303	4.100.000,00	3.914.833,33	0,00	148.756,57	0,00	0,00	3.766.076,76	0,395	15.243,43	2069
N26 Bank GmbH	WFNG816	1.800.000,00	1.738.784,70	0,00	91.937,48	0,00	0,00	1.646.847,22	0,200	3.385,94	2035
N26 Bank GmbH	EDHW165	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	26.250,00	0,00	0,00	1.273.750,00	0,220	2.831,13	2031
HypoVereinsbank	39 089 823	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00	2,960	624,89	2052
<b>Gesamt</b>		<b>25.564.147,72</b>	<b>16.561.644,84</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>2.099.129,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.362.515,68</b>		<b>244.816,98</b>	

\* Variabler Zinssatz

# Allgemeine Auftragsbedingungen

für  
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften  
vom 1. Januar 2017

## 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

## 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

## 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

## 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

## 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

## 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

## 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

## 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

## 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

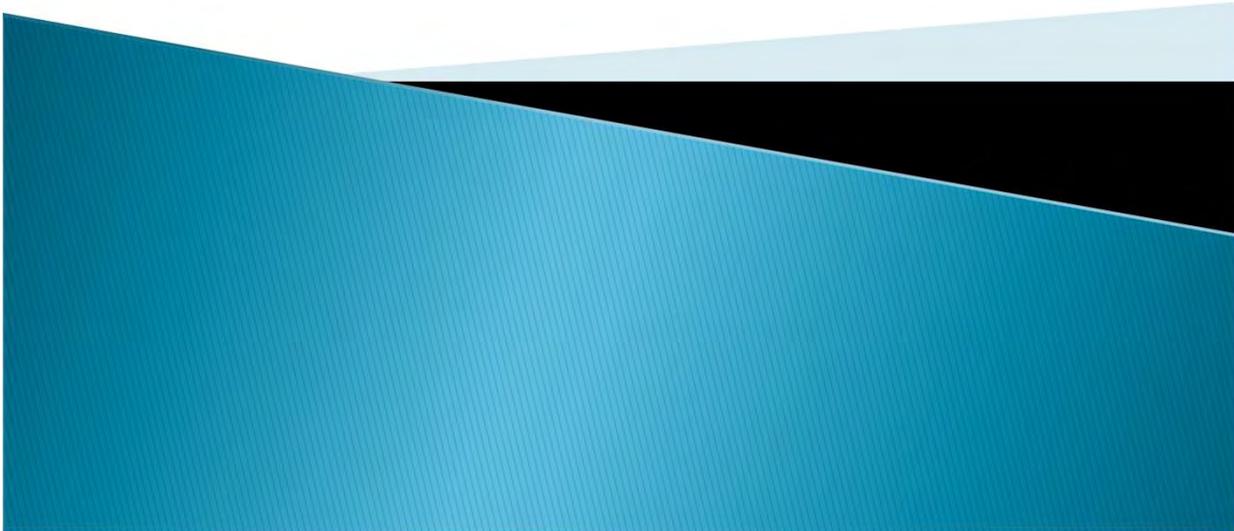
Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



# ***Wirtschaftsplan 2024***



## Vorbemerkungen:

Gem. § 11 „Wirtschaftsplan“ des Gesellschaftsvertrages der Stadtwerke Beverungen GmbH stellt die Gesellschaft vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan auf. Dieser besteht aus dem Vermögensplan, dem Erfolgsplan und der Stellenübersicht.

Die Stadtwerke Beverungen GmbH ist ein Wirtschaftsunternehmen und ist ab dem 01.01.2024 auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2024 unternehmerisch tätig.

### Der Wirtschaftsplan 2024 umfasst folgende Teile:

Vermögensplan  
Erfolgsplan  
Fünf-Jahres-Vermögensplan  
Fünf-Jahres-Investitionsplan  
Fünf-Jahres-Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2024 ist auf Grundlage der Buchungen 2022 und des laufenden Geschäftsjahres 2023 aufgestellt worden.

Außerdem berücksichtigt er die organisatorischen Veränderungen zum 01.01.2020, also die Überleitung des Personals in das Abwasserwerk der Stadt Beverungen sowie den Dienstleistungsaustausch innerhalb der umsatzsteuerlichen Organschaft.

### I. Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt mit einer Gesamtsumme von 3.022.925 EUR ab und wird aus eigenen und fremden Mitteln ausgeglichen. Die geplanten Investitionen belaufen sich im Jahr 2024 auf 2.202.000 EUR, die sich auf die einzelnen Sparten wie folgt aufteilen:

Sparte Wasser	1.602.000 EUR
Sparte weitere Geschäftsfelder	600.000 EUR
Gesamt	<u>2.202.000 EUR</u>

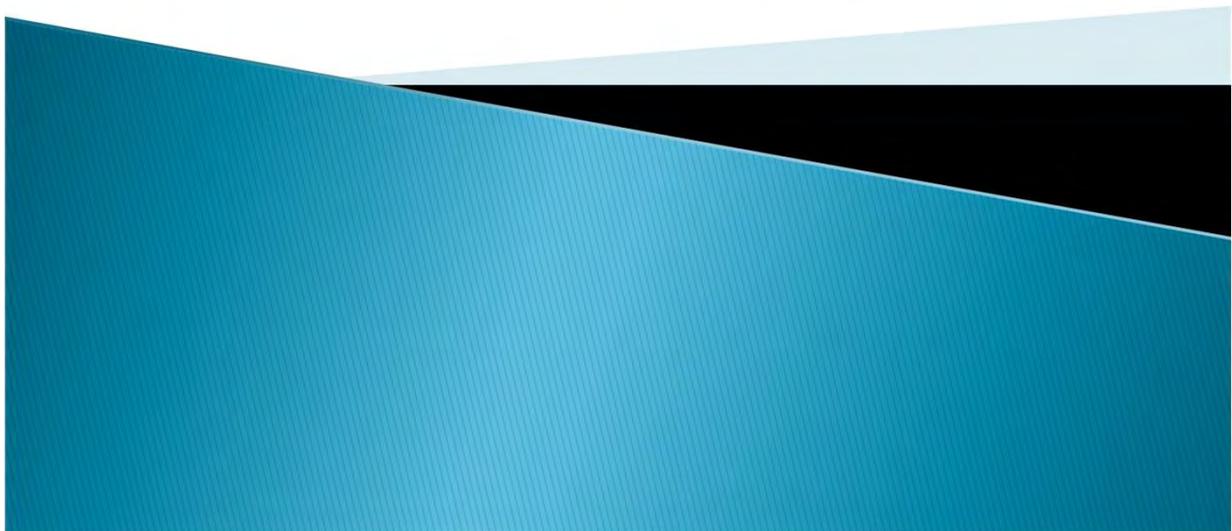
Die benötigten Mittel werden durch die eigene Finanzkraft in Höhe von 980.925 EUR und durch die Aufnahme zweier Darlehen (inkl. Darlehensumschuldung) in Höhe von zusammen 2.042.000 EUR aufgebracht.

### II. Erfolgsplan

Im Erfolgsplan ist für die Erträge eine Summe von 2.496.000 EUR und für die Aufwendungen inkl. der Ertragssteuern eine Summe von 2.174.704 EUR ausgewiesen. Der Erfolgsplan für das Jahr 2024 schließt mit einem Jahresgewinn von 321.296 EUR ab.



# *Vermögensplan 2024*



## Wirtschaftsplan 2024

### Vermögensplan

	Sparte Wasser- versorgung	Sparte weitere Geschäftsfelder	Gesamt
<b>I. Benötigte Mittel:</b>			
1. Investitionen	1.602.000 €	600.000 €	<b>2.202.000 €</b>
2. Tilgung von Darlehen	307.684 €	168.241 €	<b>475.925 €</b>
3. Umschuldung Darlehen	97.500 €	97.500 €	<b>195.000 €</b>
4. Auflösung Sonderposten	0 €	0 €	<b>0 €</b>
5. Gewinnausschüttung	0 €	150.000 €	<b>150.000 €</b>
	<b>2.007.184 €</b>	<b>1.015.741 €</b>	<b>3.022.925 €</b>
<b>II. Verfügbare Mittel:</b>			
1. Abschreibungen auf Anlagen	390.000 €	0 €	<b>390.000 €</b>
2. Zuschüsse zu Investitionen	15.000 €	0 €	<b>15.000 €</b>
3. Aufnahme Darlehen	1.500.000 €	347.000 €	<b>1.847.000 €</b>
4. Umschuldung Darlehen	97.500 €	97.500 €	<b>195.000 €</b>
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	-1.971 €	3.600 €	<b>1.628 €</b>
6. Jahresüberschuss	6.655 €	314.641 €	<b>321.296 €</b>
7. Einlage der SIB	0 €	253.000 €	<b>253.000 €</b>
	<b>2.007.184 €</b>	<b>1.015.741 €</b>	<b>3.022.925 €</b>

# Wirtschaftsplan 2024

## Investitionen Sparte Wasserversorgung

### Grundstücke und Gebäude

DEA Karlstraße	Zugang Gebäude, Absturzsicherung	12.000 €
HB Dalhausen	PV Anlage mit Batteriespeicher	40.000 €
Beverungen	Rückkauf Grundstück ehem. Trafostation Br. 6	5.000 €
		<u>57.000 €</u>

### Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Diverse Brunnen	Ersatzpumpe bei Bedarf (unerwarteter Ausfall)	20.000 €
Diverse Brunnen	Ausrüstung Notstromversorgung (Aggregat)	7.000 €
		<u>27.000 €</u>

### Hochbehälter und Druckerhöhungsanlagen

Diverse DEA	Ersatzpumpe bei Bedarf (unerwarteter Ausfall)	20.000 €
Diverse DEA	Ausrüstung Notstromversorgung (Aggregat)	7.000 €
		<u>27.000 €</u>

### Leitungsnetz und Hausanschlüsse

Beverungen	Erneuerung Wasserleitung (WL) Zum Selsberg (Planung)	2.500 €
Beverungen	Erneuerung WL Dalhauser Str. - Kreuzung B 83 - B 241 (Planung)	7.000 €
Beverungen	Erneuerung WL Weserstraße (Planung)	2.500 €
Dalhausen	Erneuerung WL Bergstraße (Planung)	1.000 €
Dalhausen	Erneuerung WL Schildstraße	227.000 €
Jakobsberg	Erneuerung WL Jakobusstraße	374.000 €
Herstelle	Erneuerung WL Am Walde (Planung)	2.000 €
Herstelle	Erneuerung WL Am Kemperborn	339.000 €
Dalhausen	Obere Hauptstr. 2 BA (beide Seiten)	451.000 €
Dalhausen	Planungskosten Ansgarweg	1.000 €
Diverse	Punktuelle Erneuerung von Hausanschlussleitungen	40.000 €
	Herstellung von Hausanschlussleitungen	15.000 €
		<u>1.462.000 €</u>

### Messung und Messstellenbetrieb

WZ Gewinnungs- und Verteilungsanlagen intern	7.500 €
	<u>7.500 €</u>

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Messtechnik Rohrnetz	12.000 €
Stromerzeuger für Baustelle	2.500 €
Werkzeug allgemein	7.000 €
	<u>21.500 €</u>

**1.602.000 €**

# Wirtschaftsplan 2024

## Investitionen Sparte weitere Geschäftsfelder

### Finanzanlagen

Beteiligung Batteriespeicher	600.000 €
	<u>600.000 €</u>

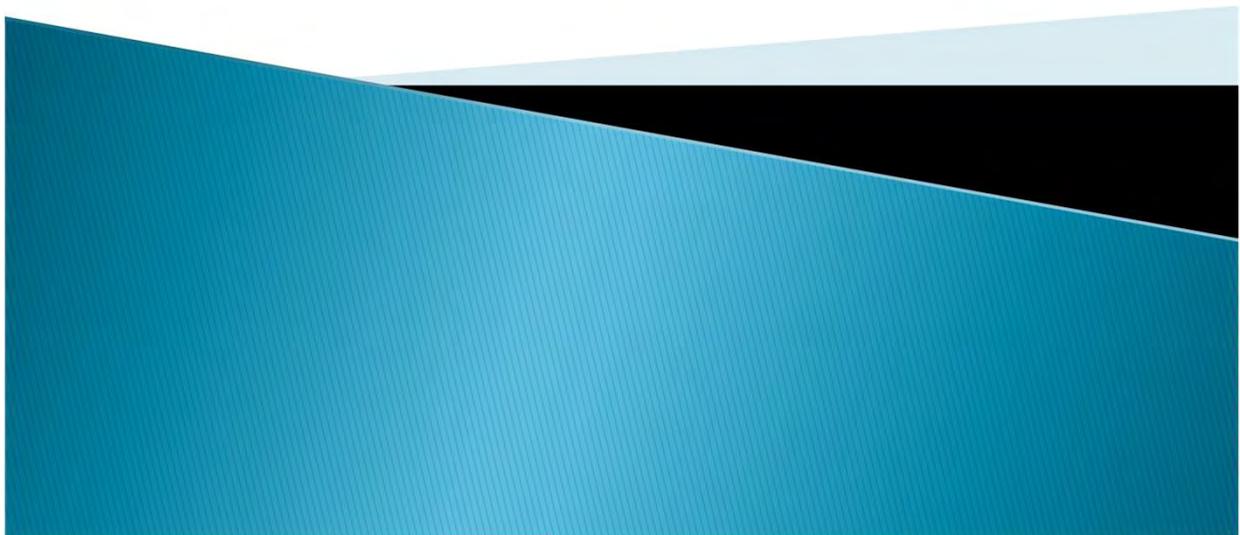
### Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	<u>0 €</u>
	<u>0 €</u>

**600.000 €**



# *Erfolgsplan 2024*



## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Sparte Wasserversorgung

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse		1.901.700 €	1.893.000 €	0,00 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		70.000 €	70.000 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		11.000 €	12.000 €	0,00 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>		<b>1.982.700 €</b>	<b>1.975.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
4. Materialaufwand		-493.650 €	-372.000 €	0,00 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-318.900 €	-229.000 €	0,00 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-174.750 €	-143.000 €	0,00 €
5. Personalaufwand		0 €	0 €	0,00 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	0 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	0 €	0 €	0,00 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-390.000 €	-380.000 €	0,00 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen		-325.165 €	-403.000 €	0,00 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft / BF-Entgelt)		-613.333 €	-600.000 €	0,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>-1.822.148 €</b>	<b>-1.755.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Zwischensumme</b>		<b>160.552 €</b>	<b>220.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
8. Erträge aus Beteiligungen		0 €	0 €	0,00 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0,00 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0 €	0 €	0,00 €
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-149.994 €	-83.026 €	0,00 €
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-149.994 €</b>	<b>-83.026 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>10.557 €</b>	<b>136.974 €</b>	<b>0,00 €</b>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-2.902 €	-41.092 €	0,00 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		-1.000 €	-3.200 €	0,00 €
<b>15. Jahresgewinn</b>		<b>6.655 €</b>	<b>92.682 €</b>	<b>0,00 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Sparte weitere Geschäftsfelder

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse		10.000 €	50.000 €	0,00 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0 €	0 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		55.000 €	8.000 €	0,00 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>		<b>65.000 €</b>	<b>58.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
4. Materialaufwand		-1.000 €	0 €	0,00 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-600 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-400 €	0 €	0,00 €
5. Personalaufwand		0 €	0 €	0,00 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	0 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	0 €	0 €	0,00 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0 €	0 €	0,00 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen		-35.500 €	-20.000 €	0,00 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft / BF-Entgelt)		-76.667 €	-75.000 €	0,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>-113.167 €</b>	<b>-95.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Zwischensumme</b>		<b>-48.167 €</b>	<b>-37.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
8. Erträge aus Beteiligungen		448.300 €	390.000 €	0,00 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0,00 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0 €	0 €	0,00 €
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-6.239 €	-9.675 €	0,00 €
<b>Finanzergebnis</b>		<b>442.061 €</b>	<b>380.325 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>393.894 €</b>	<b>343.325 €</b>	<b>0,00 €</b>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-77.953 €	-58.500 €	0,00 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		-1.300 €	0 €	0,00 €
<b>15. Jahresgewinn</b>		<b>314.641 €</b>	<b>284.825 €</b>	<b>0,00 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Erfolgsplan Stadtwerke Beverungen GmbH

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2024	Plan 2023	Abschluss 2022
1. Umsatzerlöse		1.911.700 €	1.943.000 €	0,00 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		70.000 €	70.000 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		66.000 €	20.000 €	0,00 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>		<b>2.047.700 €</b>	<b>2.033.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
4. Materialaufwand		-494.650 €	-372.000 €	0,00 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-319.500 €	-229.000 €	0,00 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-175.150 €	-143.000 €	0,00 €
5. Personalaufwand		0 €	0 €	0,00 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	0 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	0 €	0 €	0,00 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-390.000 €	-380.000 €	0,00 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen		-360.665 €	-423.000 €	0,00 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft / BF-Entgelt)		-690.000 €	-675.000 €	0,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>-1.935.315 €</b>	<b>-1.850.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Zwischensumme</b>		<b>112.385 €</b>	<b>183.000 €</b>	<b>0,00 €</b>
8. Erträge aus Beteiligungen		448.300 €	390.000 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0,00 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0 €	0 €	0,00 €
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-156.234 €	-92.701 €	0,00 €
<b>Finanzergebnis</b>		<b>292.066 €</b>	<b>297.299 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>404.451 €</b>	<b>480.299 €</b>	<b>0,00 €</b>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-80.855 €	-99.592 €	0,00 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		-2.300 €	-3.200 €	0,00 €
<b>15. Jahresgewinn</b>		<b>321.296 €</b>	<b>377.507 €</b>	<b>0,00 €</b>

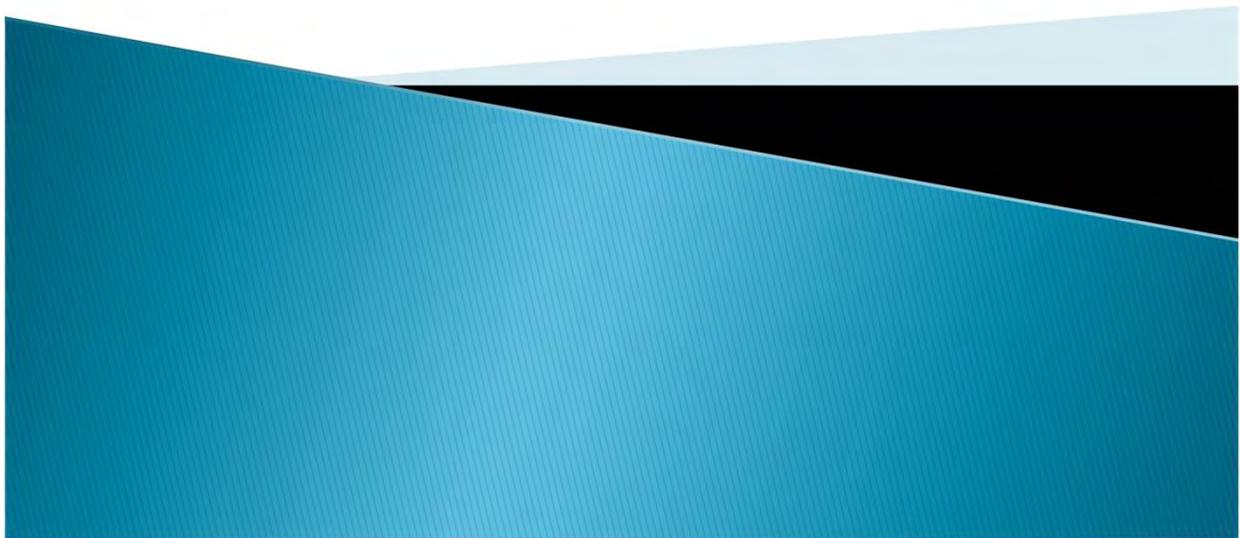
## Wirtschaftsplan 2024

### Erläuterungen zum Erfolgsplan

	Plan 2024 Wasser- versorgung	Plan 2024 weitere Geschäftsfelder
<b>zu Position 1 (Umsatzerlöse)</b>		
Wasserentgelte	1.900.000 €	0 €
Pachterträge		10.000 €
weitere Erträge	1.700 €	0 €
	<b>1.901.700 €</b>	<b>10.000 €</b>
<b>zu Position 3 (sonstige betriebliche Erträge)</b>		
Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	0 €
Erträge aus Stromerzeugung	0 €	55.000 €
weitere sonstige betriebliche Erträge	11.000 €	0 €
	<b>11.000 €</b>	<b>55.000 €</b>
<b>zu Position 4 (Materialaufwand)</b>		
Strom	159.400 €	600 €
Wasser	100.000 €	0 €
weitere Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	59.500 €	0 €
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	80.000 €	0 €
weitere Aufwendungen für bezogene Leistungen	94.750 €	400 €
	<b>493.650 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b>zu Position 7 a (sonstige betriebliche Aufwendungen)</b>		
Konzessionsabgabe	180.000 €	0 €
Mieten und Nebenkosten	33.000 €	0 €
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Aufwendungen	19.500 €	500 €
Versicherungsbeiträge	18.600 €	0 €
weitere betriebliche Aufwendungen	74.065 €	35.000 €
	<b>325.165 €</b>	<b>35.500 €</b>
<b>zu Position 8 (Erträge aus Beteiligungen)</b>		
Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG	0 €	346.000 €
Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	0 €	40.000 €
sonstige Beteiligungen	0 €	20.600 €
	<b>0 €</b>	<b>406.600 €</b>



# *Anlagen*



## Wirtschaftsplan 2024

### Darlehensübersicht

Vertrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Laufzeit	Ursprungsbetrag	Saldo 01.01.2024	Zinsen	Tilgung	Saldo 31.12.2024
Vereinigte 4032031625	2014	2,625%	2024	350.000,00 €	212.583,18 €	5.372,36 €	17.367,64 €	195.215,54 €
Vereinigte 4032031627	2016	1,438%	2025	500.000,00 €	100.000,00 €	1.167,97 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Sparkasse 602105660	2016	0,990%	2025	1.850.000,00 €	1.258.000,00 €	12.454,20 €	74.000,00 €	1.184.000,00 €
Vereinigte 4032031628	2016	1,360%	2026	1.100.000,00 €	302.500,00 €	3.553,00 €	110.000,00 €	192.500,00 €
Vereinigte 4032031629	2018	4,375%	2038	1.114.000,00 €	807.650,00 €	34.420,86 €	55.700,00 €	751.950,00 €
Sparkasse 602108300	2019	1,740%	2028	346.000,00 €	259.500,00 €	4.515,32 €	17.300,00 €	242.200,00 €
Vereinigte 4032031620	2020	1,275%	2035	800.000,00 €	665.000,00 €	8.306,64 €	36.000,00 €	629.000,00 €
Vereinigte 4032031621	2023	4,275%	2027	500.000,00 €	485.000,00 €	20.493,24 €	15.000,00 €	470.000,00 €
NN Bank	2023	4,000%		1.247.500,00 €	1.238.500,00 €	49.000,00 €	36.000,00 €	1.202.500,00 €
NN Bank	2024	4,000%	2031	347.000,00 €		0,00 €	49.556,88 €	297.443,12 €
NN Bank	2024	4,000%		1.695.000,00 €		16.950,00 €	15.000,00 €	1.680.000,00 €
<b>Gesamtsumme</b>				<b>9.849.500,00 €</b>	<b>5.328.733,18 €</b>	<b>156.233,59 €</b>	<b>475.924,52 €</b>	<b>6.894.808,66 €</b>

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Vermögensplan

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I. Benötigte Mittel:</b>					
1. Investitionen	1.247.500 €	<b>2.202.000 €</b>	1.395.000 €	1.395.000 €	1.395.000 €
2. Tilgung von Darlehen	388.730 €	<b>475.925 €</b>	509.660 €	422.670 €	379.730 €
3. Umschuldung Darlehen	0 €	<b>195.000 €</b>	1.110.000 €	0 €	425.000 €
4. Auflösung Sonderposten	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
5. Ergebnisverwendung	150.000 €	<b>150.000 €</b>	150.000 €	150.000 €	150.000 €
	1.786.230 €	<b>3.022.925 €</b>	3.164.660 €	1.967.670 €	2.349.730 €
<b>II. Verfügbare Mittel:</b>					
1. Abschreibungen auf Anlagen	380.000 €	<b>390.000 €</b>	400.000 €	410.000 €	420.000 €
2. Zuschüsse zu Investitionen	20.000 €	<b>15.000 €</b>	20.000 €	20.000 €	20.000 €
3. Aufnahme Darlehen	950.000 €	<b>1.847.000 €</b>	1.100.000 €	1.150.000 €	1.100.000 €
4. Umschuldung Darlehen	0 €	<b>195.000 €</b>	1.110.000 €	0 €	425.000 €
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	58.723 €	<b>1.628 €</b>	191.273 €	126.954 €	109.087 €
6. Jahresüberschuss	377.507 €	<b>321.296 €</b>	343.387 €	260.716 €	275.643 €
7. Einlage der SIB	0 €	<b>253.000 €</b>	0 €	0 €	0 €
	1.786.230 €	<b>3.022.925 €</b>	3.164.660 €	1.967.670 €	2.349.730 €

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Investitionsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Sparte weitere Geschäftsfelder</b>					
Finanzanlagen	0 €	<b>600.000 €</b>	0 €	0 €	0 €
Ausleihungen	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
<b>Sparte Wasserversorgung</b>					
Grundstücke und Gebäude	25.000 €	<b>57.000 €</b>	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Gewinnungs- und Bezugsanlagen	27.000 €	<b>27.000 €</b>	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Hochbehälter und Druckerhöhungsanlagen	27.000 €	<b>27.000 €</b>	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Leitungsnetz, Hausanschlüsse, Messung	1.107.000 €	<b>1.469.500 €</b>	1.300.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Fuhrpark	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.500 €	<b>21.500 €</b>	20.000 €	20.000 €	20.000 €
<b>Gesamtsumme</b>	1.247.500 €	<b>2.202.000 €</b>	1.395.000 €	1.395.000 €	1.395.000 €

## Wirtschaftsplan 2024

### Fünf-Jahres-Erfolgsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
1. Umsatzerlöse	1.943.000 €	<b>1.911.700 €</b>	2.007.285 €	2.007.285 €	2.107.649 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	70.000 €	<b>70.000 €</b>	70.000 €	70.000 €	70.000 €
3. sonstige betriebliche Erträge	20.000 €	<b>66.000 €</b>	66.000 €	66.000 €	66.000 €
<b>Summe Erlöse und Erträge</b>	2.033.000 €	<b>2.047.700 €</b>	2.143.285 €	2.143.285 €	2.243.649 €
4 . Materialaufwand	-372.000 €	<b>-494.650 €</b>	-509.490 €	-524.774 €	-540.517 €
5. Personalaufwand	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
6. Abschreibungen	-380.000 €	<b>-390.000 €</b>	-400.000 €	-410.000 €	-420.000 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.098.000 €	<b>-1.050.665 €</b>	-1.025.435 €	-1.045.498 €	-1.065.863 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	-1.850.000 €	<b>-1.935.315 €</b>	-1.934.924 €	-1.980.272 €	-2.026.380 €
<b>Zwischensumme</b>	183.000 €	<b>112.385 €</b>	208.361 €	163.013 €	217.269 €
8. Erträge aus Beteiligungen	390.000 €	<b>448.300 €</b>	448.300 €	448.300 €	448.300 €
9. Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 €	<b>0 €</b>	0 €	0 €	0 €
11. Zinsen und ähnlichen Aufwendungen	-92.701 €	<b>-156.234 €</b>	-225.984 €	-279.132 €	-315.296 €
<b>Finanzergebnis</b>	297.299 €	<b>292.066 €</b>	222.316 €	169.168 €	133.004 €
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	480.299 €	<b>404.451 €</b>	430.677 €	332.181 €	350.273 €
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-99.592 €	<b>-80.855 €</b>	-85.290 €	-69.465 €	-72.630 €
14. sonstige Steuern	-3.200 €	<b>-2.300 €</b>	-2.000 €	-2.000 €	-2.000 €
<b>15. Jahresgewinn</b>	377.507 €	<b>321.296 €</b>	343.387 €	260.716 €	275.643 €

**Übersicht**

**über die Wirtschaftslage**

**und die voraussichtliche**

**Entwicklung der Unternehmen u. Einrichtungen**

**Die Darstellung der Finanzströme zwischen Haushalt und Betrieben 2024**

Betrieb	Anteile der Gemeinde		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-)		
	EUR	%	Vor- vorjahr (IST) EUR	Vor- jahr (PLAN) EUR	Haus- halts- jahr EUR
<b>A. Sondervermögen</b>					
<b>1. Straßen- und Immobilien- betriebe Beverungen</b>	<b>25.410.229</b>	<b>100</b>	<b>-3.307.103</b>	<b>-4.988.715</b>	<b>-3.721.915</b>
1.1 Stadtwerke Beverungen GmbH	7.764.034	100	0	0	0
1.1.1 WWE GmbH & Co. KG	6.384.011	0,86	0	0	0
1.1.2 TOW GmbH & Co. KG	340.913	0,73	0	0	0
1.1.3 TEE GmbH & Co. KG	372.575	0,309	0	0	0
1.1.4 AOV GbR	8.294	0,4	0	0	0
1.1.6 PV-Anlage Grüner Weg GbR	1	6,18	0	0	0
			<i>Gewinnabführung erfolgt nicht an Stadthaushalt, sondern an die jeweils übergeordnete Organisation.</i>		
<b>2. Abwasserwerk der Stadt Beverungen</b>	<b>14.966.958</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Kommunalunternehmen</b>					
<b>C. Gesellschaften</b>					
1. Gesellschaft für Wirtschafts- förderung im Kreis Höxter mbH	75.400	4,91	-515	-550	-550
<b>D. Zweckverbände</b>					
1. VHS Diemel-Egge-Weser	22.426	26,67	-25.000	-46.500	-94.200

## Finanzbeziehungen zum Haushalt der Stadt 2024

A 1. Straßen- und Immobilienbetriebe -SIB-	Ertrag €	Aufwand €
Mieten städt. Gebäude		1.096.460
Mietnebenkosten städt. Gebäude		1.315.200
Erst. Mieten + NK Servicecenter		41.300
Erst. Mieten + NK OGS		132.400
Erst. Mieten + NK externe Objekte Asyl		327.040
Erst. Unterhaltsaufwand externe Objekte Asyl		5.000
Erst. Mieten + NK externe Objekte Wohnungslose		29.600
Erst. Personalkosten		39.800
Nutzungsentsch. Stadthalle durch Schulen		2.000
Bauhofleistungen für sämtliche städt. Produkte		424.030
Eintritte Schwimmbad d. Schulen		2.500
Verlustausgleich 2024		3.721.915
Erstattungen UVV	8.500	
Erstattung Personalkosten	269.370	
Erstattung Sonstiges (UVV, Versicherungen etc.)	24.000	
Verwaltungskostenerstattung (SIB/AWW)	700.000	
Su.:	1.001.870	7.137.245

A 1.1 Stadtwerke Beverungen GmbH	Ertrag €	Aufwand €
Personalkostenerstattung Geschäftsführung	6.700	

A 2. Abwasserwerk	Ertrag €	Aufwand €
Zinserträge	480.000	
Verwaltungskostenerstattung/Umlage	200.000	
Su.:	680.000	

C 1. Gesellschaft für Wirtschaftsförderung -GfW-	Ertrag €	Aufwand €
Tourismusumlage 2023		550

D 1. VHS Zweckverband Diemel-Egge-Weser	Ertrag €	Aufwand €
Verbandsumlage		94.200

## Entwicklung Bilanzwerte zu Eigenbetrieben und Beteiligungen nach § 1 Abs. 2 Nr. 8 u. 9 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bilanzwert 2022 €	Bilanzwert 2023 €	Bilanzwert 2024 €
A 1. SIB + Stadtwerke Beverungen GmbH	25.410.229	25.410.229	25.410.229
A 2. Abwasserwerk der Stadt Beverungen	14.966.958	14.966.958	14.966.958
C 1. GfW	75.400	75.400	75.400
D 1. VHS Zweckverband	22.426	22.426	22.426