

Stadt Beverungen



Haushaltsplan 2023

Ergebnisplan • Finanzplan

Produkte • Anlagen

1050 Jahre Jakobsberg



Foto: Farina Schildmann

Haushaltssatzung	5-8
Vorbericht	9-58
1. Gesetzliche Grundlagen	9
2. Neuerungen	9-12
2.1. Neues kommunales Finanzmanagement (NKF)	9
2.2. NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz	9-12
3. Der Produkthaushalt / Produktplan	12-13
4. Rückblick auf Vorjahre	14-16
4.1 Haushaltsjahr 2021	14-15
4.2 Haushaltsjahr 2022	15-16
5. Haushaltsplan 2023	17-50
5.1 Rahmenbedingungen zum Haushaltsplanentwurf 2023	18
5.2 Gesamtergebnisplan	18
5.3 Entwicklung der wichtigsten Erträge	18-31
5.4 Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen	32-44
5.5 Bewirtschaftungsregeln zum Haushalt 2023/Budgetierung	44-46
5.6 Kostenrechnende Einrichtungen	46
5.7 Gesamtfinanzplan	46-47
5.8 Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	48
5.9 Abweichungen des Finanzplans zum Ergebnisplan	48
5.10 Pauschalen nach GFG 2023	49
5.11 Rückstellungen	50
6. Investitionen	50
7. Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes	51
8. Verpflichtungsermächtigungen	51
9. Schulden	51
9.1 Gute Schule 2020	51
9.2 Investive Kredite	51
9.3 Schuldenentwicklung	52-53
9.4 Kredite zur Liquiditätssicherung	53
10. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	54
11. Bilanz	54
12. Haushaltsausgleich / Entwicklung der Ausgleichsrücklage	54-56
13. Interne Leistungsverrechnung	56
14. Beteiligungen	57

15. Schlussbemerkung	57-58
Gesamtplan	60-61
Produktbereiche	63-94
Produkte	96-269
Investitionen	270-271
Anlagen	273-292
1. Bilanz zum 31.12.2021	273-274
2. Ergebnisrechnung 2021	275
3. Finanzrechnung 2021	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
Eigenbetriebe/Beteiligungen	294-616
1. Straßen- und Immobilienbetriebe	294-435
2. Abwasserwerk der Stadt Beverungen	436-486
3. Stadtwerke Beverungen GmbH	488-616
Übersicht über die Wirtschaftslage	619-620

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung der Stadt Beverungen

für das Haushaltsjahr 2023

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 09.02.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2023, 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	32.028.188 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	33.939.588 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	29.351.020 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	34.710.694 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.888.005 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.888.005 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	77.000 €

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 661.640 € festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 1.911.400 € 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 2023 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 275 v.H.
 - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 479 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, 15.12.2022



Hubertus Grimm
Bürgermeister

Aufstellungs- und Feststellungsvermerke

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2023 (einschl. Haushaltsplan und Anlagen) ist vom Kämmerer gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW aufgestellt worden.

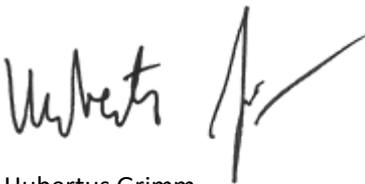
Beverungen, 15.12.2022



Martin Finke
Kämmerer

Der vom Kämmerer aufgestellte Entwurf der Haushaltssatzung (einschließlich Haushaltsplan und Anlagen) 2023 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW bestätigt.

Beverungen, 15.12.2022



Hubertus Grimm
Bürgermeister

Überarbeitet nach der Beschlussfassung durch den Rat
der Stadt am 09.02.2023

Beverungen, 17.02.2023



Martin Finke
Kämmerer

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 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 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
2010	18.03.2010	30.04.2010	vorläufige Haushaltsführung		Ja	Nein
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

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Beverungen für das Haushaltsjahr 2023

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.

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 Verlängerung und Ausweitung NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Die weltweite Corona Pandemie hatte für unsere heutige Gesellschaft in bisher nicht gekannter Weise Auswirkungen auf sämtliche Bereiche des gemeinschaftlichen und wirtschaftlichen Lebens. Die Auswirkungen trafen nahezu alle Wirtschaftsbereiche und sämtliche staatlichen Ebenen, insbesondere auch die kommunale Haushaltswirtschaft, die gerade in NRW ohnehin schon von teils hohen Altschuldenständen betroffen ist. Die Corona Pandemie und deren Folgen dauern weiterhin an und es zeichnet

sich ab, dass auch die kommunalen Haushalte mindestens im Haushaltsjahr 2023 weiterhin dadurch belastet werden.

Als Reaktion auf die negativen Folgen durch die Covid-19-Pandemie im kommunalen Bereich hat das Land NRW im Jahr 2020 mit dem NKF-CIG die Möglichkeit geschaffen, coronabedingte Haushaltsbelastungen abzugrenzen und bilanziell separat auszuweisen. Diese Regelung war bislang beschränkt auf die Jahre 2020 bis 2022.

Die Landesregierung hat nunmehr im September 2022 angekündigt, die Regelungen des NKF-CIG auf das Jahr 2023 auszuweiten. Gleichzeitig können neben den coronabedingten auch durch den Ukraine-Krieg bedingte Haushaltsbelastungen für nahezu den gesamten Zeitraum (bis einschl. 2025) der (mittelfristigen) Planung isoliert werden (Entwurf des NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes –NKF-CUIG). Ab dem Jahr 2026 erfolgt dann die ergebniswirksame Abschreibung der angesammelten Schadenssumme.

Hintergrund der in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vorgegebenen Isolierung von Pandemie- bzw. kriegsbedingten Haushaltsbelastungen ist nach wie vor die Vermeidung von ausschließlich Pandemie- bzw. kriegsbedingten Haushaltssicherungspflichten und somit die Erhaltung der kommunalen Handlungsfähigkeit.

Allerdings bleibt hier festzuhalten, dass mit der Änderung des NKF-CIG auch weiterhin finanzielle Folgen aus krisenhaften Ereignissen in die Zukunft verschoben werden sollen. Dies ist aus Sicht der Generationengerechtigkeit kritisch zu hinterfragen. Zudem werden die finanziellen Schwierigkeiten der Kommunen auf diese Weise nicht behoben, sondern allenfalls nur verschleppt.

Berechnung der Isolierungskosten Corona (bis 2023) u. Ukraine (bis 2025):

	Planung Haushalt 2020	2023	2024	2025	2026
Erträge	Gewerbesteuer	5.195.680,00 €			
	Gemeindeanteil ESt	6.181.720,00 €			
	Gemeindeanteil USt	757.000,00 €			
	Vergnügungssteuer	80.000,00 €			
	Familienleistungsausgleich	544.520,00 €			
	GESAMT	12.758.920,00 €			
	Planung Haushalt 2023	2023	2024	2025	2026
	Gewerbesteuer	5.500.000,00 €			
	Gemeindeanteil ESt	5.780.000,00 €			
	Gemeindeanteil USt	710.000,00 €			
	Vergnügungssteuer	73.000,00 €			
	Familienleistungsausgleich	608.400,00 €			
	GESAMT	12.671.400,00 €			
	außerordentlicher Ertrag Corona "Erträge" HH-Plan 2023	- 455.720,00 €	- €	- €	- €
Aufwendungen	Planung Haushalt 2020	2023	2024	2025	2026
	Gewerbesteuerumlage	438.190,00 €			
	Energiekosten	- €	- €	- €	- €
	Planung Haushalt 2023	2023	2024	2025	2026
	Gewerbesteuerumlage	400.000,00 €			
	UA-Mehraufwand	1.737.168,00 €	1.697.128,00 €	1.697.685,00 €	
	außerordentlicher Ertrag "Aufwendungen" HH-Plan 2023	2.192.888,00 €	1.697.128,00 €	1.697.685,00 €	- €
	außerordentlicher Ertrag GESAMT HH-Plan 2023	2.192.888,00 €	1.697.128,00 €	1.697.685,00 €	- €
	Sachkonten				
Personalkostensteigerung > 1,0%	501200 - 509300	37.040,00 €	37.000,00 €	37.557,00 €	
Isolierung SIB	531500	817.144,00 €	817.144,00 €	817.144,00 €	
Miet- und Nebenkosten	524112/542210	609.264,00 €	609.264,00 €	609.264,00 €	
Baukostensteigerung Gewässer (CM)	524250	40.000,00 €			
Erstattung NK Gebäude Asyl	523520	233.720,00 €	233.720,00 €	233.720,00 €	
Summe Ukraine:		1.737.168,00 €	1.697.128,00 €	1.697.685,00 €	

Der sich aus der Nebenrechnung ergebene außerordentliche Ertrag weist für 2023 eine Höhe von 2.192.888 € aus, der im Produkt 160101 – Allgemeine Finanzwirtschaft – dargestellt wird. Der Mehraufwand im Zusammenhang mit dem Ukraine Krieg setzt sich insbesondere aus Personal-, Bau-, Energie- und Betriebskostensteigerungen zusammen.

Im Hinblick auf die vg. gesetzlichen Regelungen (Isolierung von COVID-19-Schäden und Schäden im Zusammenhang mit dem Ukraine Krieg im Kommunalhaushalt) sind auch über 2023 hinaus Isolierungen vorzunehmen.

Insgesamt stellen die Isolierungen der Belastungen aus der COVID-19-Pandemie und aus dem Ukraine Krieg nur einen formalen Rahmen für eine „Optimierung des Ergebnisplans“ dar. Der Landesgesetzgeber bezeichnet den vorzunehmenden buchhalterischen Vorgang auch treffenderweise als „Bilanzierungshilfe“. Durch die Bilanzierungshilfe fließt der Stadtkasse kein zusätzliches Geld zu; lediglich durch die temporäre Gewerbesteuerentlastung, die durch eine Vielzahl an unterschiedlichen Zweckprogrammen zur Erhaltung der Investitionstätigkeit beiträgt, wird tatsächlich materielle Hilfe geleistet. Die bedeutenden Ertragsausfälle im Bereich des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer werden beispielsweise nicht ausgeglichen.

3. Der Produkthaushalt / Produktplan

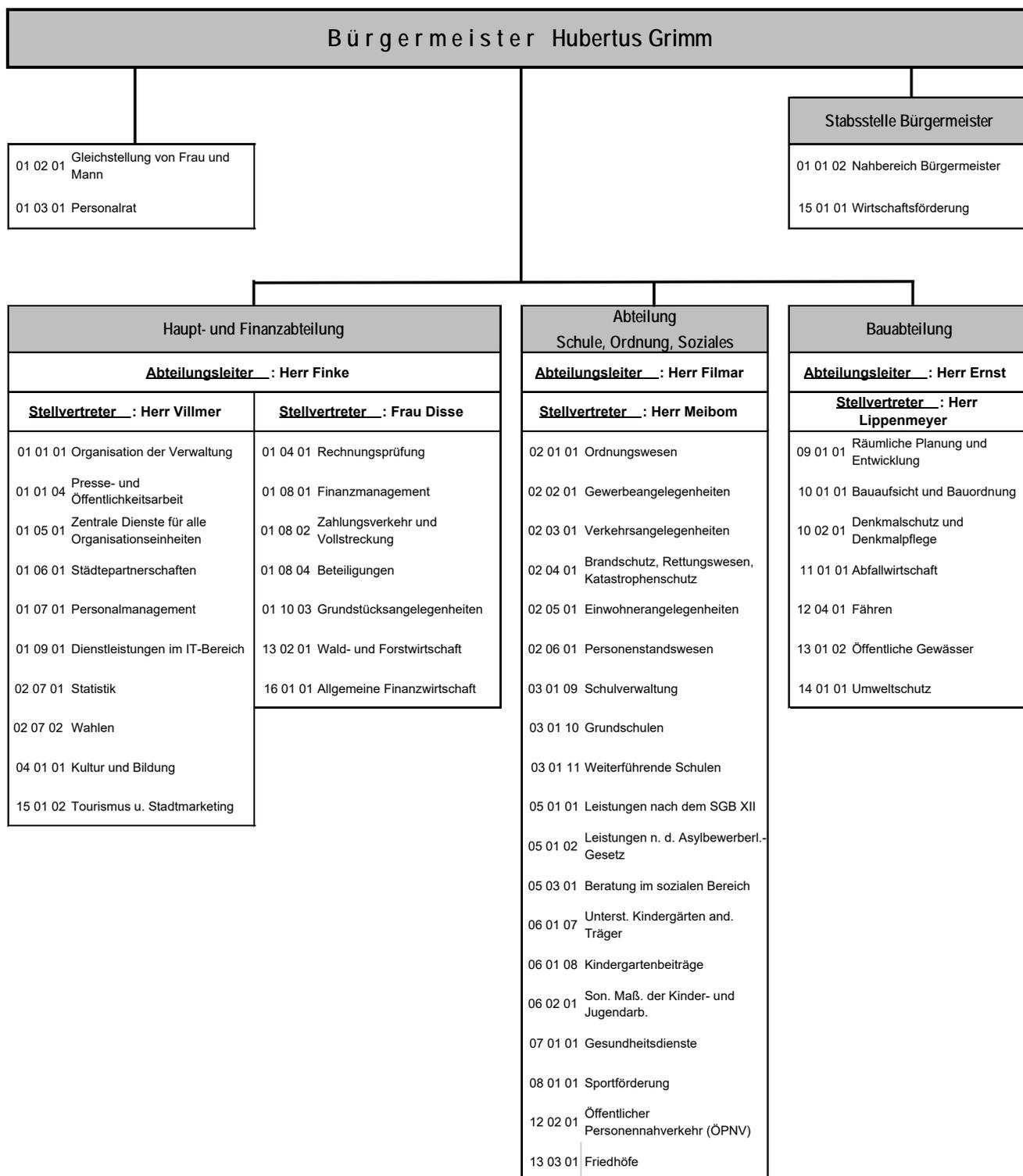
Während bei der Rechnungslegung alle drei Komponenten des NKF (Ergebnisplan/Ergebnisrechnung, Finanzplan/Finanzrechnung, Bilanz) ermittelt werden, umfasst die Haushaltsplanung nur den Ergebnis- und Finanzplan. Neben der Darstellung der Erträge/Aufwendungen bzw. Ein-/Auszahlungen in ihrer Gesamtheit sind 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 2021

Das Haushaltsjahr 2021 wurde mit einem Defizit von 1.007.130 € geplant. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Haushaltsreste ergeben ein Minus von 5.560 €, so dass sich ein fortgeschriebener Planansatz von -1.012.690 € ergibt. Tatsächlich schließt die Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2021 aber mit einem Überschuss von 834.325,78 € 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 2021 erläutert.

Im Bereich der Steuern und Abgaben gab es eine deutlich bessere Entwicklung u. a. bei der Gewerbesteuer (+ rd. 1,6 Mio. €, was auf der Aufwandseite aber auch zu einer höheren Gewerbesteuerumlage führte) sowie beim Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (+ 0,415 Mio. €).

Darüber hinaus kam es im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlage zu einer Verbesserung von rd. 0,45 Mio. €. Hier waren es u. a. erhöhte rückwirkende Zahlungen für sog. Bestandsgeduldete oder auch Zahlungen aus dem Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“. Aber auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verbessern das Ergebnis an dieser Stelle um rd. 0,07 Mio. €.

Bei den öffentlich-rechtlichen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten ergibt sich am Ende ein positives Ergebnis von rd. 0,02 Mio. €.

Im Bereich der Kostenerstattungen und –umlagen resultiert das positive Ergebnis von rd. 0,09 Mio. € hauptsächlich aus höheren Verwaltungskostenerstattungen der SIB.

Das Produkt „Wald- und Forstwirtschaft“ macht an dieser Stelle ebenfalls einen Überschuss von rd. 0,14 Mio. €.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge führt insbesondere die Auflösung einer Rückstellung für Nachforderungszinsen aus dem Jahr 2018 für ein um rd. 0,09 Mio. € positiveres Ergebnis.

Die Erträge aus der Zuschreibung von Forderungen müssen zusammen mit den Wertberichtigungen im Umlaufvermögen (Aufwand) betrachtet werden und bewirken insgesamt ein fast ausgeglichenes Ergebnis.

Außerdem gab es noch folgende wesentliche Abweichungen im Aufwandbereich:

Die positiven und negativen Abweichungen im Bereich des Personal- und Versorgungsaufwandes heben sich nahezu auf.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insgesamt rd. 0,7 Mio. € eingespart werden. Diese Minderaufwendungen ziehen sich durch den gesamten Haushalt.

Bei den Transferaufwendungen konnten hauptsächlich beim Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen rd. 0,47 Mio. € eingespart werden.

Die Finanzrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 34,49 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 32,30 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtzahlungsergebnis beläuft sich somit 2021 auf rund 2,19 Mio. €.

Der Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01.2021 betrug 3,80 Mio. €. Der Bestand an liquiden Mitteln steigt unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (rd. + 1,02 Mio. €) entsprechend auf 7,01 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten werden von den Krediten dominiert. Die Verschuldung der Stadt beträgt Ende 2021 rd. 1,403 Mio. € für investive Kredite (inkl. Gute Schule 2020). Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite zur Liquiditätssicherung bei privaten Kreditinstituten in Höhe von 11,016 Mio. € (inkl. Gute Schule 2020).

4.2 Haushaltsjahr 2022

4.2.1 Gesamtergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan 2022 weist folgende Erträge und Aufwendungen aus:

Ordentliche Erträge	25.250.874 €
Außerordentliche Erträge (NKF CIG)	974.350 €
Finanzerträge	396.000 €
Gesamterträge	<u>26.621.224 €</u>
Ordentliche Aufwendungen	28.618.645 €
Finanzaufwendungen	44.000 €
Gesamtaufwendungen	<u>28.662.645 €</u>
Jahresergebnis	<u>- 2.041.421 €</u>

4.2.2 Gesamtfinanzplan

Der Gesamtfinanzplan weist folgende Ein- und Auszahlungen aus:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.050.799 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.700.312 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Gesamteinzahlungen	<u>27.751.111 €</u>
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.943.223 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.701.312 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	74.000 €
Gesamtauszahlungen	<u>32.718.535 €</u>
Änderung des Bestandes aus eigenen Finanzmitteln	<u>- 4.967.424 €</u>

4.2.3 Schulden

Fremdschulden am 01.01.2022 (ohne Kassenkredite und Gute Schule 2020)	1.220.897 €
Aufnahme 2022	0 €
Tilgung 2022	74.000 €
Voraussichtliche Fremdschulden am 31.12.2022	1.146.897 €

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. 4,9 Mio. € aus. Der hohe Endbestand zum 31.12.2021 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 2022

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2022 wurde mit einem Plan-Defizit von rd. 2,04 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.

Ertragsverluste werden im Pandemie- bzw. Kriegsverlauf weiterhin unterschiedlich ausgeglichen (nicht, teilweise oder fast vollständig). Im Aufwandsbereich kommen zu den geplanten Aufwendungen nach wie vor außerordentliche Aufwendungen für das Management der COVID-19-Pandemie sowie des Krieges hinzu.

Insgesamt wird an dieser Stelle jedoch davon ausgegangen, dass das Haushaltsjahr 2022 deutlich positiver abschließt als es die Planzahl voraussagt. Insbesondere die Gewerbesteuer hat sich erholt, so dass für das Jahr 2022 von einem deutlich geringeren Negativ-Ergebnis ausgegangen werden kann.

5. Haushaltsplan 2023

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 2023

5.1.1 Grundlagen der Orientierungsdaten 2023 – 2026

Die Orientierungsdaten berücksichtigen im Wesentlichen:

- die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Oktober 2022
- die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs.

5.1.2 Orientierungsdaten 2023 – 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW

Absolut		Veränderung gegenüber dem Vorjahr				
		Orientierungsdaten				
2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
in Mio. €		in %				

Einzahlungen / Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Einzahlungen)	26.409	29.818	+ 12,91	+ 4,1	+ 4,3	+ 5,8	+ 4,0
davon:							
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.666	9.459	+ 9,15	+ 5,5	+ 4,4	+ 6,4	+ 5,0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.015	1.894	- 6,0	+ 1,6	+ 5,1	+ 3,2	+ 2,0
Gewerbesteuer (brutto)	11.414	14.470	+ 26,77	+ 4,2	+ 4,9	+ 6,9	+ 4,3
Grundsteuer A und B	3.887	3.995	+ 2,78	+ 1,1	+ 1,1	+ 1,1	+ 1,0

Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	835	911	+ 9,10	+ 15,3	- 3,1	+ 6,3	+ 2,6
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	13.573	14.042	+ 3,46	+ 8,3	+ 1,8	+ 4,5	+ 4,7
davon:							
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	11.421	11.816	+ 3,46	+ 8,3	+ 1,8	+ 4,5	+ 4,7

Auszug aus dem Schnellbrief 564/2022 vom 22.11.2022 (Städte- und Gemeindebund NRW)

5.2 Gesamtergebnisplan

Name	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	2023	2024	2025	2026
Ordentliche Erträge	27.437.163,63 €	25.250.874 €	29.349.300 €	29.228.694 €	30.200.430 €	31.154.931 €
Ordentliche Aufwendungen	-26.943.241,13 €	-28.618.645 €	-33.841.588 €	-33.403.482 €	-33.686.452 €	-33.634.017 €
Ordentliches Ergebnis	493.922,50 €	-3.367.771 €	-4.492.288 €	-4.174.788 €	-3.486.022 €	-2.479.086 €
Finanzergebnis	340.403,28 €	352.000 €	388.000 €	391.000 €	393.000 €	396.000 €
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	104.444,85 €	-3.015.771 €	-4.104.288 €	-3.783.788 €	-3.093.022 €	-2.083.086 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	974.350 €	2.192.888 €	1.697.128 €	1.697.685 €	€
Jahresergebnis	834.325,78 €	-2.041.421 €	-1.911.400 €	-2.086.660 €	-1.395.337 €	-2.083.086 €

Der Planentwurf für 2023 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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.659.483,32	13.703.500	15.076.600
401100	Grundsteuer A	93.806,88	94.000	94.000
401101	Grundsteuer A OES	4.125,27	4.200	4.200
401200	Grundsteuer B	2.035.903,87	2.180.000	2.180.000
401201	Grundsteuer B OES	18.593,80	15.0000	15.000
401300	Gewerbesteuer	5.521.457,77	4.600.000	5.500.000
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.373.194,00	5.427.000	5.780.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	794.545,05	677.000	710.000
403100	Vergnügungssteuer	29.771,27	73.000	73.000
403200	Hundesteuer	104.200,50	112.000	112.000
405100	Leistungen n. d. Familienleistungsausgleich	425.448,13	521.300	608.400

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 479 auf 493 (Beverungen 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

Der Hebesatz der Grundsteuer A beträgt unverändert 275 v.H. (fiktiver Hebesatz neu 254).

Für die Grundsteuer A wird eine im Vergleich zum Vorjahr konstante Ertragserwartung berücksichtigt. Bei der Grundsteuer A handelt es sich um die Veranlagung des land- und forstwirtschaftlichen Grundbesitzes.

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) 2023 neu festgesetzte fiktive Hebesatz von 493 v.H., der auch bei der Berechnung der Steuerkraft nach dem GFG zugrunde gelegt wird, wird mit dem derzeitigen Hebesatz nicht erreicht. Es ist nicht beabsichtigt, den Hebesatz an den fiktiven Hebesatz von 493 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.

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 (Stand 07.12.22)	418	4.600.000 €	6.689.329,70 €	+45,4 %	0,00 €
2023	418	5.500.000 €	0,00 €		0,00 €
2024	418	6.769.500 €	0,00 €		0,00 €
2025	418	6.167.500 €	0,00 €		0,00 €
2026	418	6.432.700 €	0,00 €		0,00 €

Wie oben bereits erwähnt lässt sich das Gewerbesteueraufkommen für 2023 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 im dritten Jahr der Corona-Krise 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 2023 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 2023 wird mit einem vorsichtig geschätzten Ergebnis von 5.500.000 € gerechnet.

GEWERBESTEUERUMLAGE (KONTO 534100 / 534200):

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

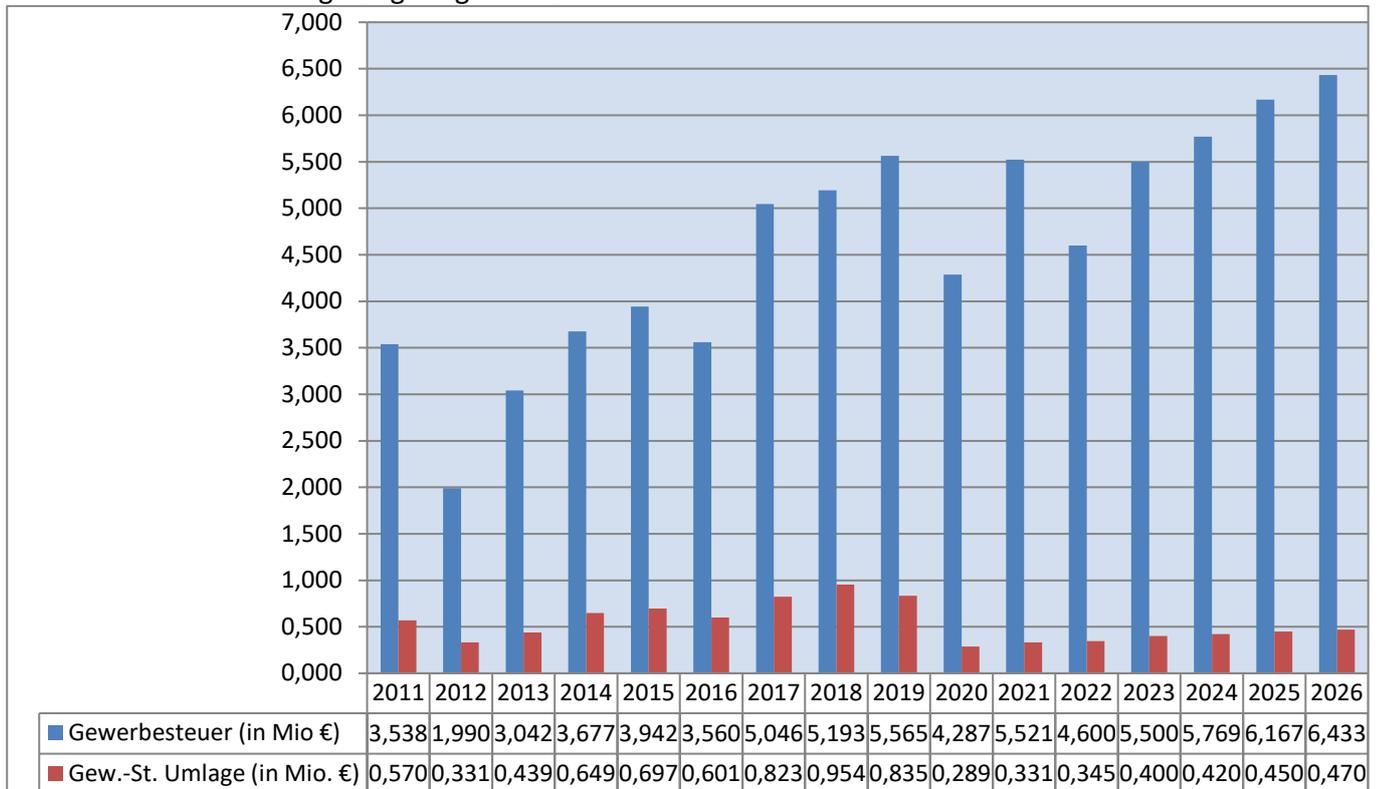
Der Vervielfältiger zur Gewerbesteuerumlage beträgt 35 Punkte.

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	
2021*	14,5	20,5	35
2022	14,5	20,5	35
2023	14,5	20,5	35
2024	14,5	20,5	35
2025	14,5	20,5	35
2026	14,5	20,5	35

* Nachlaufend erfolgen noch die Abrechnungen der Einheitslasten des Jahres 2019 in 2021.

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



Bis 2021 Ergebnis = Ertrag; ab 2022 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

DURCHSCHNITTLICHE REALSTEUERHEBESÄTZE ZUM 30.06.2022:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Nordrhein-Westfalen (gewogener Landesdurchschnitt)	299	587	452
Gemeinden v. 10 – 25 T Einw. (Landesdurchschnitt Größenklasse)	292	547	445
Fiktiver Hebesatz GFG 2023	254	493	416
Beverungen 2023	275	479	418

[Quelle: IT.NRW], Stand: 30.06.2022, zuletzt aktualisiert am 20.09.2022

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 2023 auf rd. 9,979 Mrd. € geschätzt (Schnellbrief Nr. 564/2022 vom 22.11.2022). Die Schätzung basiert auf den Einnahmeerwartungen des Landes nach den Ergebnissen der Regionalisierung der November-Steuerschätzung 2022.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 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 2021 - 2023 beträgt die Schlüsselzahl für die Stadt Beverungen am Anteil an der Einkommensteuer 0,0005792.

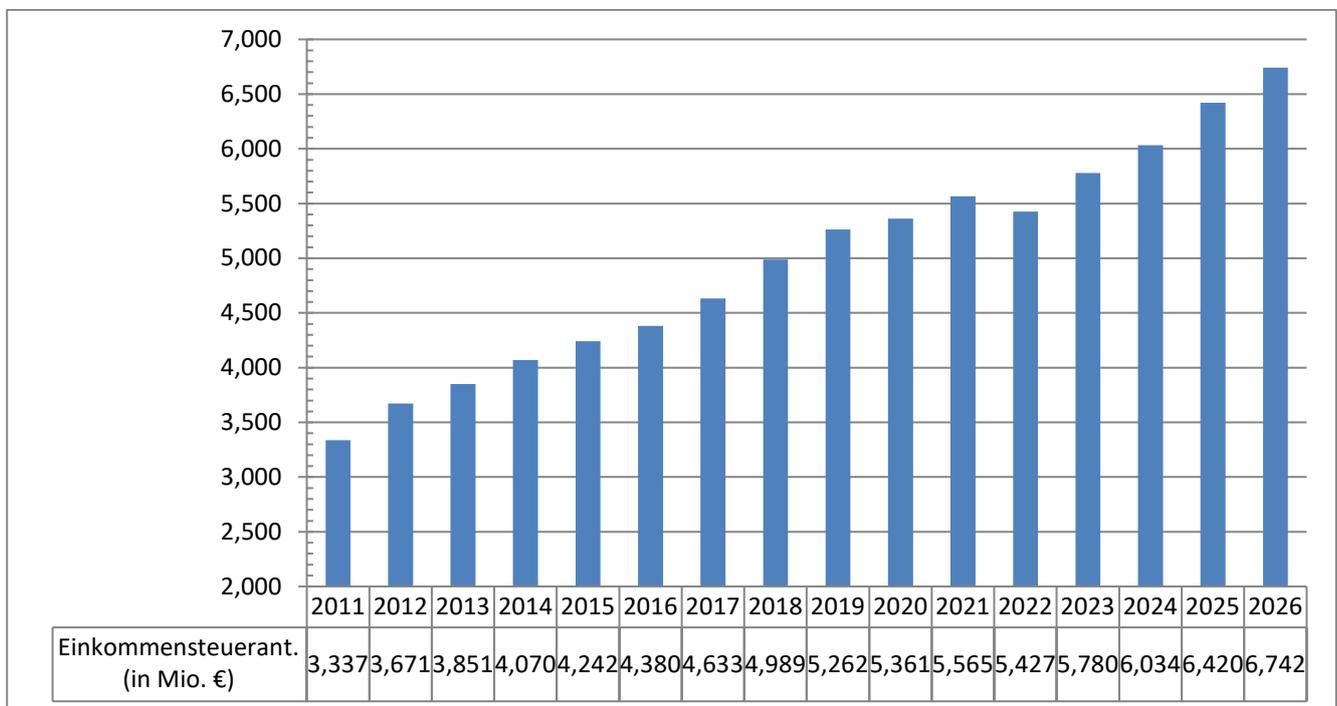
Berechnungsgrundlage: zu verteilendes Gesamtaufkommen des Landes an der Einkommensteuer x gemeindliche Schlüsselzahl = örtlicher Anteil an der Einkommensteuer

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (in Mio. €)					
Regionalisierung November 2022	9.459	9.979	10.418	11.085	11.639

Stadt Beverungen	
Landesteil an der Einkommensteuer	9.979.245.000 €
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen (2021-2023)	0,0005792
Anteil der Stadt Beverungen an der Einkommensteuer	5.779.978,70 €
Haushaltsansatz 2023	5.780.000,00 €

ANTEIL AN DER EINKOMMENSTEUER IN DEN LETZTEN JAHREN:



in Mio. €; bis 2021 Ergebnis; ab 2022 Planwert

Der Haushaltsansatz 2023 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 verkraftbares Maß - begrenzt worden. Die Bürgerinnen und Bürger werden gleichwohl im Umfang von insgesamt 585 Mio. € 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 Gewerbekapitalsteuer 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 2022 auf rd. 1,894 Mrd. € geschätzt.

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

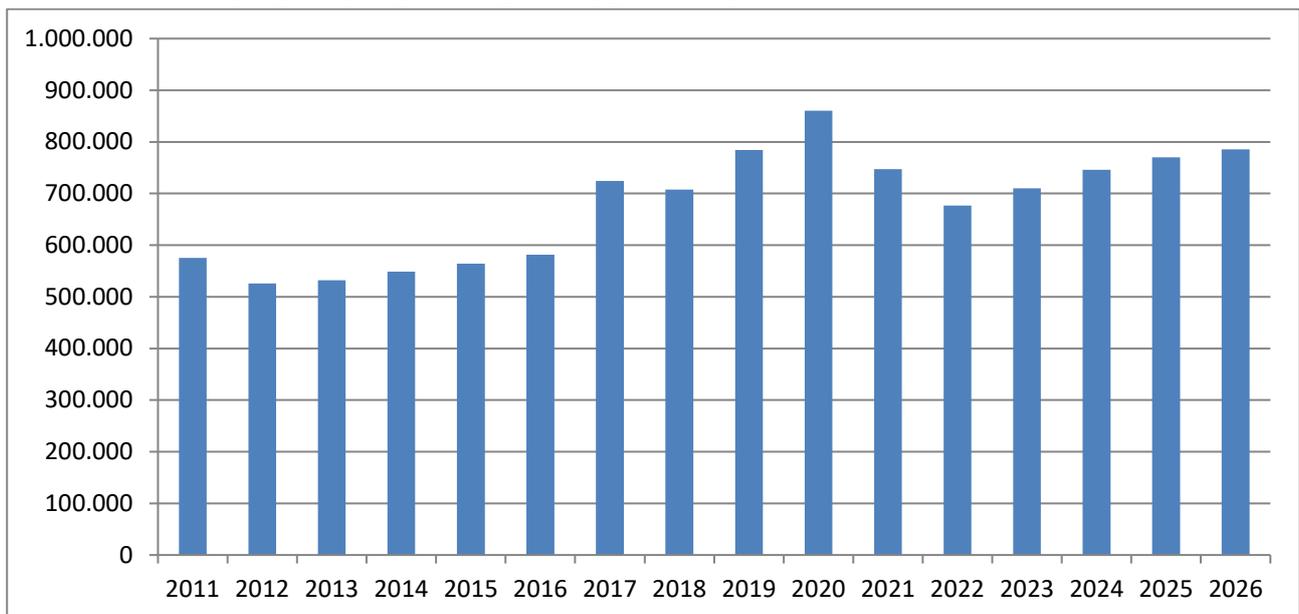
Berechnungsgrundlage: zu verteilendes Umsatzsteueraufkommen des Landes x gemeindliche Schlüsselzahl = örtlicher Anteil an der Umsatzsteuer

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (in Mio. €)					
Regionalisierung November 2022	1.894	1.924	2.022	2.087	2.129

Stadt Beverungen	
Landesteil an der Umsatzsteuer	1.924.304.000 €
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen	0,000368974
Anteil der Stadt Beverungen an der Umsatzsteuer	710.018,14 €
Haushaltsansatz 2023	710.000,00 €

ANTEIL AN DER UMSATZSTEUER IM JAHRESÜBERBLICK:



Bis 2021 Ergebnis; ab 2022 Planwert

FAMILIENLEISTUNGS AUSGLEICH SZ A H L U N G (K O N T O 4 0 5 1 0 0) :

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)

	2022	2023	2024	2025	2026
Familienleistungsausgleich (in Mio. €)					
Schätzung November 2022	911	1.050	1.018	1.082	1.110

Stadt Beverungen	
Familienleistungsausgleich	1.050.383.000 €
Schlüsselzahl der Stadt Beverungen	0,0005792
Anteil der Stadt Beverungen am Familienleistungsausgleich	608.381,83 €
Haushaltsansatz 2023	608.400,00 €

5.3.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)

Pos.	Name		Erläuterungen
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	Unter Zuwendungen werden Zuweisungen u. Zuschüsse erfasst. Beispielhaft 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.

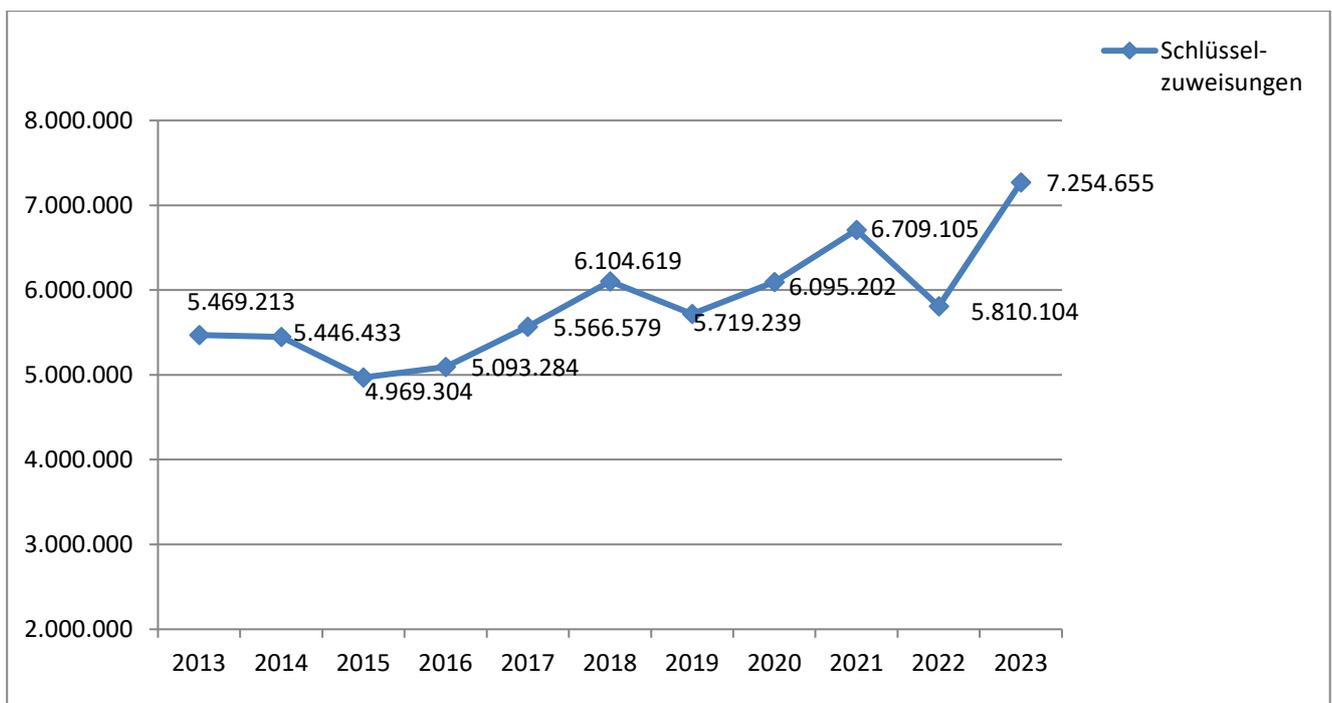
Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.797.274,41	7.955.978,00	9.906.385,00
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	6.709.457,00	5.810.104,00	7.254.655,00
414050	Zuweisungen vom Bund	126.403,48	6.200,00	6.200,00
414100	Zuweisungen vom Land	1.406.174,19	1.669.010,00	2.262.630,00
414200	Zuw. von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.639,25	17.900,00	49.200,00
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	510,00	1.000,00	1.000,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	2.550,00	7.000,00	8.000,00
416100	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwendungen Bund	205,22	205,00	210,00
416110	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwendungen Land	459.344,89	441.595,00	321.980,00
416120	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. übr. Bereich	2.556,95	2.493,00	2.470,00
416130	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. Gem/GV	35,66	36,00	40,00
416180	Erträge a.d. Aufl. v. SoPo a. Zuwend. priv. Untern.	521,02	435,00	
418100	Allgemeine Umlagen vom Land (ELAG)	55.876,75		

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 aus Oktober 2022 in 2023 Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 7.254.655 € (2021 = 6.709.105 €, 2022 = 5.810.104 €).

ENTWICKLUNG DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN



Bis 2021 Rechn.-Ergeb.; ab 2022 Planzahlen

ZUWEISUNGEN VOM LAND (KONTO 414100):

Die Zuweisungen vom Land sind mit 2,263 Mio. € eingeplant worden und beinhalten u.a. allein rd. 809.000 € 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. 290.000 €
- Programm „Geld statt Stelle“ rd. 114.000 €

Außerdem stellt das Land seit 2019 eine nicht zweckgebundene Aufwands- und Unterhaltungspauschale zur Verfügung. Sie beträgt im Jahr 2023 insgesamt 306.458 € (2021: 252.390 €, 2022: 306.364 €). Zusätzlich erhalten die Gemeinden ab dem Jahr 2022 eine kommunale Klima- und Forstpauschale in Höhe von 51.420 € (2022: 50.200 €).

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 neben der Investitionspauschale, der Schulpauschale und Sportpauschale die Feuerschutzpauschale sowie 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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
3	+ Sonstige Transfererträge	30.925,22	30.495,00	23.040,00
421100	Kostenersatz v. Träg. sozial. Leistung. außh. Einr.	0,00	100,00	100,00
423100	Schuldendiensthilfen vom Land	30.925,22	29.495,00	22.940,00

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.220.616,42	1.248.640	1.604.750
431100	Sonstige Verwaltungsgebühren	45.245,78	54.020,00	55.700,00
431130	Verwaltungsgebühren - Personalausweise	50.012,60	40.000,00	45.000,00
431131	Verwaltungsgebühren - Reisepässe	13.548,50	15.000,00	20.000,00
431132	Verwaltungsgebühren - Fischereischeine	1.096,00	1.000,00	1.300,00
431133	VerwGebühren - Auszüge Bzr-Führungszeugnisse	2.862,60	2.000,00	2.500,00
431134	Verwaltungsgebühren - Führerscheine	3.056,40	2.500,00	3.000,00
431136	VerwGebühren - Auszüge Bzr-Gewerbezentralreg.	232,10	200,00	200,00
432100	Benutzungsgebühren	334.540,91	337.095,00	649.980,00
432200	Abfallentsorgungsgebühren Restmüll	431.150,79	426.605,00	478.250,00
432210	Abfallentsorgungsgebühren Biomüll	263.643,25	264.000,00	222.700,00
432230	Tauschgebühren	5.634,00	5.220,00	5.800,00
436100	Zweckgebundene Abgaben (ua Elternbeiträge OGS)	63.542,00	101.000,00	117.200,00
438110	Erträge aus der Auflösung v. SoPo Abfallwirtschaft	4.443,21		
438130	Erträge aus der Auflösung v. SoPo Friedhöfe	1.608,28		

Die Summe der Benutzungsgebühren setzt sich wie folgt zusammen

	2022	2023
Friedhofsgebühren	241.515,00 €	299.400,00 €
Nutzungsschädigungen Obdachlosenunterkünfte	580,00 €	580,00 €
Nutzungsschädigungen Flüchtlingsgebäude	95.000,00 €	350.000,00 €
	337.095,00 €	649.980,00 €

Im Friedhofswesen wurde zum 01.01.2023 eine Gebührenanpassung vorgenommen. Ob die Anpassung ausreichend und auskömmlich ist, wird im Rahmen der Nachkalkulation 2023 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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	333.702,13	301.235,00	427.605,00
441100	Mieterträge	86,63		5.400,00
441120	Pachterträge	62.277,66	60.055,00	60.055,00
441300	Eigene Erbbauzinsen	1.589,68	1.590,00	1.590,00
441310	Erbbauzinsen Dritter für Bauplätze	26.087,30	30.200,00	32.000,00
441320	Erbbauzinsen Dritter für Gewerbeflächen	4.980,47	2.200,00	2.600,00
441500	Jagdpacht Eigenjagdbezirke	33.386,25	33.400,00	33.400,00
441600	Jagdpacht gemeinschaftliche Jagdbezirke	1.356,69	3.300,00	3.300,00
441700	Fischereipachten	254,52	1.200,00	1.270,00
442100	Erträge aus Verkauf von Vorräten, Altmaterial	203.229,96	168.850,00	287.550,00
446100	Anerkennungsgebühren	423,07	420,00	420,00
446900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29,90	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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551.515,03	1.425.255,00	1.563.075,00
448050	Erstattungen vom Bund	15.999,01	2.000,00	44.600,00
448100	Erstattungen vom Land	20.970,17	21.100,00	10.100,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	3.400,00		
448300	Erstattungen von Zweckverbänden		1.150,00	1.000,00
448400	Erstattungen von gesetzl. Sozialversicherungen	532,31	500,00	500,00
448500	Erstattungen von verb. Unternehmen, Beteilig.	973.515,14	756.050,00	945.670,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	510.498,37	599.400,00	525.650,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	26.600,03	45.055,00	35.555,00

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 (491.300 €) 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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.102.083,88	586.671,00	747.845,00
451100	Konzessionsabgaben Strom (Kernstadt)	176.125,67	210.000,00	210.000,00
451105	Konzessionsabgaben Strom (Ortschaften)	116.353,61	110.000,00	110.000,00
451110	Konzessionsabgaben Wasser	117.131,72	110.000,00	186.000,00
451120	Konzessionsabgaben Gas	22.898,27	25.000,00	25.000,00
454110	Erträge a. d. Veräußerung v. Baugrundstücken	400.370,81	24.000,00	24.000,00
454120	Erträge a. d. Veräußerung v. Gewerbegrundst.			
454130	Erträge a. d. Veräußerung v. sonst. Grundstücken	6.843,760		
454200	Erträge a. d. Veräuß. v. bewegl. Vermögensgeg.		100,00	100,00
456100	Buß- und Verwargelder etc.	21.451,80	23.250,00	23.250,00
456200	Säumnis-/Verspätungszu. (Beitreibungsgeb.) ÖR	4.611,61	4.500,00	4.000,00
456205	Auslagenersatz (privat-rechtl.)	982,75	900,00	950,00
456210	Stundungszinsen	-233,32	400,00	400,00
456225	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	1.795,00	40.000,00	40.000,00
456230	Mahngebühren (ÖR)	7.577,10	8.300,00	7.500,00
456235	Vollstreckungskosten (ÖR)	26.569,88	24.000,00	30.000,00
457100	Erträge a. d. Auflösung von sonst. Sonderposten	4.113,23	3.996,00	3.860,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen auf Sachanlagen	704,08		
458150	Erträge aus der Zuschreibung von Forderungen NS	3.757,30	250,00	250,00
458200	Erträge a.d. Auflösung von Rückstellungen	189.728,16		80.610,00
459100	Andere sonst. ordentl. Erträge v. priv. Bereich	1.073,86	1.800,00	1.700,00
459110	Andere sonst. ordentl. Erträge v. öff. Bereich	24,54	25,00	25,00
459190	Ersatz von Rücklastschriftgebühren	204,05	150,00	200,00
491120	Periodenfremde Erträge (zahlungsunwirksam)			

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 verplant.

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
19	+ Finanzerträge	404.101,24	396.000,00	486.000,00
461500	Zinserträge von verb. Unternehmen, Beteiligungen	390.000,00	390.000,00	480.000,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	14.034,72	6.000,00	6.000,00
465100	Gewinnanteile a. verb. Unternehmen, Beteilig.	66,52		

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:

Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge der Beamten und Versorgungsempfänger

Die Dienstbezüge der **Beamtinnen und Beamten** werden aufgrund des Gesetzes zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge zum 01.12.2022 linear um 2,8% erhöht. Erkenntnisse zur Entwicklung im Jahr 2023 liegen derzeit nicht vor. Eine weitere Erhöhung ist jedoch aufgrund der derzeit ungewissen wirtschaftlichen Lage und der hohen Inflation nicht auszuschließen. Bei der Berechnung der Dienstbezüge für das Jahr 2023 ist daher eine weitere lineare Anpassung von 3% zugrunde gelegt worden.

Die **Versorgungsleistungen** für die Versorgungsempfänger verharren weiterhin auf hohem Niveau. Der Umlageaufwand an die Versorgungskasse wurde auf der Basis einer Vorausberechnung der Versorgungskasse festgesetzt. Im Ergebnis wurde er um 15.000 € gegenüber dem Jahr 2022 auf 625.000 € erhöht.

Die Aufwendungen an die **Beihilfenkasse** bei der Kommunalen Versorgungskasse in Münster wurden unverändert auf 140.000 € festgesetzt. Die Höhe des Ansatzes basiert auf den Durchschnitt der tatsächlichen Ausgaben der letzten drei Jahre. Dieser Durchschnittsbetrag beinhaltet hohe 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 datiert vom 25.10.2020 mit einer Laufzeit von 28 Monaten bis zum 31.12.2022. Für das Jahr 2023 ist der Abschluss eines neuen Tarifvertrages noch nicht abzusehen. Die ersten Forderungen der Gewerkschaften lauten:

- a) Erhöhung der Entgelte um 10,5 Prozent.
- b) Mindestbetrag in Höhe von 500 €.
- c) Laufzeit 12 Monate.
- d) Erhöhung der Entgelte der Auszubildenden und Praktikantinnen/Praktikanten um 200 €.

Ein solcher Tarifabschluss würde faktisch eine Linearsteigerung von fast 15 Prozent bedeuten.

Die Tarifrunde beginnt erst im Januar 2023. Bei der Hochrechnung der Personalkosten können daher derzeit keine verlässlichen Daten zugrunde gelegt werden. Berücksichtigt wurde bei der Hochrechnung ein Mehraufwand von 4 Prozent.

Der Arbeitgeberaufwand zur **Sozialversicherung** (SV-AG-Anteil, einschl. U2-Umlage) wurde unverändert mit 21 Prozent kalkuliert, der AG-Anteil zur betrieblichen Altersversorgung bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder VBL sinkt von 6,45 Prozent auf 5,49 Prozent.

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
11	- Personalaufwendungen	-2.541.269,39	-3.335.769,00	-3.862.314,00
501100	Bezüge der Beamten	-507.646,32	-425.901,00	-429.700,00
501200	Entgelte der tarifl. Beschäftigten	-2.155.831,49	-2.517.890,00	-2.542.900,00
501500	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	10.140,18	-5.000,00	-5.000,00
501600	Rückstellungen für geleistete Überstunden	-16.096,36	-5.000,00	-5.000,00
501700	Rückstellungen für Altersteilzeit	17.892,58	64.500,00	20.700,00
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	-56.602,01	-38.900,00	-22.000,00
502200	Versorgungskassenbeiträge für tarifl. Beschäftigte	-141.955,59	-164.600,00	-142.900,00
502900	Versorgungskassenbeiträge für sonst. Beschäftigte	-2.640,11	-1.500,00	-800,00
503200	Sozialversicherungsbeiträge tarifl. Beschäftigte	-472.393,70	-538.900,00	-546.281,00
503900	Sozialversicherungsbeiträge sonst. Beschäftigte	-13.892,56	-8.800,00	-7.320,00
504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-42.303,67	-30.301,00	-30.043,00
505100	Zuführungen z. Pensionsrückstellung Beschäftigter	611.092,00	244.240,00	-114.560,00
506100	Zuführungen zur Beihilferückstellung Beschäftigter	232.666,00	99.950,00	-28.510,00
509200	Pauschalierte Lohnsteuer tariflich Beschäftigte	-3.698,34	-7.467,00	-8.000,00
509300	Pauschalierte Lohnsteuer sonstige Beschäftigte		-200,00	

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.778.314,63	-1.050.221,00	-533.319,00
512100	Versorgungskassenbeiträge für Beamte	-576.253,48	-610.300,00	-625.130,00
514100	Beihilfen, Unterstützungsleist. f. Versorgungs.	-103.176,15	-110.301,00	-110.049,00
515100	Zuf. zu Pensionsrückstellungen für Versorgungs.	-763.571,00	-202.000,00	187.880,00
516100	Zuf. zu Beihilferückstellungen für Versorgungs.	-335.314,00	-127.620,00	13.980,00

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.795.960,21	-4.573.445,00	-5.933.115,00
523200	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-7.754,08	-4.400,00	
523300	Erstattungen an Zweckverbände	-7.240,00		
523500	Erstattungen an verb. Untern., Beteil. - Bauhof	-346.084,04	-363.400,00	-373.800,00
523510	Erstatt. an verb. Untern., Beteil. - Schwimmen	-1.252,00	-3.000,00	-2.500,00
523520	Erstattungen an verb. Untern., Beteil. - Sonstiges	-254.458,43	-237.480,00	-572.390,00
523800	Erstattungen an übrige Bereiche	-40.847,65	-40.510,00	-46.330,00
524100	Grundsteuer	-12.886,00	-16.550,00	-16.700,00
524101	Gebäudeversicherung	-578,71	-660,00	-670,00
524103	Stromkosten	-1.388,11	-1.900,00	-2.700,00
524109	Wasser	-159,95	-200,00	-200,00
524110	Abwasser/Schmutzwasser	-89,60	-1.020,00	-120,00
524111	Abfallbeseitigung	-12.525,42	-12.600,00	-12.600,00
524112	Mietnebenkosten	-833.473,51	-919.680,00	-1.479.360,00
524116	Straßenreinigungsgebühren Sommer/Winter	-1.737,85	-2.100,00	-2.100,00
524150	Unterhaltung von Grundstücken (Dienstleist.)	-15.253,37	-95.650,00	-115.950,00
524155	Unterhaltung von Grundstücken (Material)	-4.687,30	-3.000,00	-3.000,00
524170	Unterhaltung von baulichen Anlagen	-4.464,95	-135.300,00	-111.500,00
524250	Unterhaltung u. Bewirtsch. (Dienstleistungen)	-20.324,92	-319.000,00	-74.000,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Geb.)	-16.702,88	-10.000,00	-4.000,00
525105	Kraftfahrzeugsteuer	-84,00	-100,00	-100,00
525120	Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	-10.261,17	-12.200,00	-16.200,00
525130	Reparatur Kfz, TÜV, Inspektion etc.	-31.007,76	-26.250,00	-36.000,00
525500	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	-12.483,59	-30.200,00	-44.000,00
527100	Lernmittel	-70.745,50	-74.500,00	-81.750,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Sachgütern	-198.988,28	-122.780,00	-195.410,00
528110	Aufwend. für den Erwerb von Sachg. (Festwerte)	-44.875,30	-28.500,00	-18.500,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-484.186,84	-603.190,00	-1.090.085,00
529110	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruchn. v Rechten	-35.763,88	-73.600,00	-58.350,00
529115	Aufwendungen f. Dienstleistungen im IT-Bereich	-277.651,59	-371.815,00	-495.350,00
529120	Schülerbeförderungskosten	-464.869,18	-488.000,00	-471.000,00
529130	Sammlung/Transport Abfallbeseitigung	-263.122,51	-261.560,00	-308.250,00
529140	Deponiekosten Abfallbeseitigung	-305.445,84	-296.400,00	-282.100,00
529150	Sonstige Kosten Abfallbeseitigung	-14.506,00	-15.900,00	-16.100,00
529160	Altersjubiläen/Ehejubilare	-60,00	-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 23.000 €
- Aufwendungen für den Schulbereich 39.100 €
- Aufwendungen für Ordnungsangelegenheiten 60.000 €
- Aufwendungen für Brand- und Katastrophenschutz 31.000 €
- Aufwendungen Einwohnermeldewesen 50.000 €
- Aufwendungen für Bebauungspläne u.a. 83.950 €

- Aufwendungen im Forstbereich 278.345 €
- Aufwendungen Umweltschutz 215.000 €
- Aufwendungen für Friedhöfe 72.400 €

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
14	- Bilanzielle Abschreibung	-519.372,96	-548.995,00	-401.910,00
571110	Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenst.	-2.277,94	-2.415,00	-2.380,00
571120	Abschreibungen auf Gebäude u. a.	-10.592,78	-13.596,00	-11.840,00
571130	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-11.129,38	-11.129,00	-11.130,00
571140	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-104.335,76	-129.534,00	-110.490,00
571150	Abschr. auf Maschinen, technische Anlagen	-1.070,18	-1.070,00	-1.070,00
571160	Abschr. auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	-223.683,92	-309.154,00	-259.330,00
571170	Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter	-161.607,06	-73.934,00	-1.000,00
571180	Abschreibungen auf Kunstgegenstände	-4.675,94	-8.163,00	-4.670,00

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
15	- Transferaufwendungen	-16.263.848,69	-17.009.030,00	-20.908.965,00
531300	Zuweisungen/Zuschüsse an Zweckverbände	-34.800,00	-46.500,00	-366.700,00
531500	Zuw./Zuschüsse an verbund. Unterneh/Beteil.	-3.128.954,05	-3.144.530,00	-4.988.715,00
531700	Zuweisungen/Zuschüsse an private Untern.	-56.120,62	-24.000,00	-2.000,00
531800	Zuweisungen/Zuschüsse an übrige Bereiche	-971.033,57	-1.034.200,00	-1.165.335,00
533110	Sachleistungen Asyl	-69.265,69	-85.000,00	-190.000,00
533120	Geldleistungen Asyl	-139.816,90	-170.000,00	-445.000,00
533130	Krankenhilfe a.E. Asyl	-24.385,62	-20.000,00	-55.000,00
533140	Arbeitsgelegenheiten Asyl	-333,60	-1.000,00	-1.000,00
533230	Krankenhilfe i.E. Asyl	-28.735,77	-35.000,00	-45.000,00
533980	Sonstige Leistungen § 6 Asyl	-84,80	-2.000,00	-2.000,00
534100	Gewerbesteuerumlage	-466.761,84	-344.980,00	-400.000,00
537400	Kreisumlage allgemein	-6.711.906,50	-6.992.640,00	-7.756.636,00
537500	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.435.694,73	-4.904.980,00	-5.266.579,00
539900	Sonstige Transferaufwendungen	-195.955,00	-204.200,00	-225.000,00

ZUWEISUNGEN/ZUSCHÜSSE AN ZWECKVERBÄNDE (KONTO 531300):

Hier ist die Zweckverbandsumlage der Volkshochschule 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	2021	2020	2019	2018	2017
Warburg	60.327,92	50.122,31	46.838,67	55.834,38	47.485,75
Beverungen	46.463,47	42.634,35	38.496,59	43.850,41	54.724,30
Borgentreich	10.880,96	11.740,80	14.295,12	15.413,65	14.392,19
Willebadessen	28.167,65	23.282,54	20.938,06	20.091,56	22.118,98
insgesamt:	145.840,00	127.780,00	120.568,45	135.190,00	138.721,23

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 2023 wurde mit dem normalen Ansatz von rd. 46.500 € geplant.

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

An dieser Stelle ist der Verlustausgleich für die Straßen- und Immobilienbetriebe in Höhe von 4.973.415 € 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 2023 ist an dieser Stelle lediglich ein Restbetrag von 2.000 € geplant.

ZUWEISUNGEN/ZUSCHÜSSE AN ÜBRIGE BEREICHE (KONTO 531800):

Folgende Zuschüsse werden in 2023 u.a. geplant:

Konto	Beschreibung	Betrag in €	Empfänger
531800	Unterbringung herrenloser Hunde	24.200	Tierpension Apollo
531800	Pauschale Aufwandsentschädigung	4.125	Freiwillige Feuerwehren
531800	1 Stipendium	3.600	Stiftung Studienfonds OWL
531800	Weiterleitung „OGS“	290.000	Grundschule Beverungen
531800	Weiterleitung „OGS“	105.300	Grundschule Dalhausen
531800	Weiterleitung „Schule 8 – 1“	16.800	Grundschule Beverungen
531800	Weiterleitung „Schule 8 – 1“	15.500	Grundschule Dalhausen
531800	Weiterl. Projekt "Geld oder Stelle"	24.950	Gymnasium Beverungen
531800	Weiterl. Projekt "Geld oder Stelle"	88.710	Sekundarschule Beverungen
531800	Weiterl. Schulsozialarbeit	90.000	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	275.000	Kindergärten im Stadtgebiet
531800	Zuschuss offene Jugendarbeit	8.500	Jugendherb., Zusch. kath. +ev. Kirche
531800	Pauschale Denkmalförderung (60 %)	7.500	Private Denkmaleigentümer
531800	Zuschuss Fährleute	4.000	Fähren Wehrden und Herstelle
531800	Zuschuss Projekt- u. Personalkosten	123.400	Beverungen Marketing e.V.

ASYLBEWERBERLEISTUNGEN (KONTO 533.. SOZIALTRANSFERAUFWENDUNGEN):

Neben den weiterhin anhaltenden Flüchtlingsströmen aus dem Iran, Irak und Afghanistan rückte im Frühjahr 2022 mit dem russischen Angriffskrieg eine weitere Flüchtlingskrise in den Focus. Die Grundlage für die Haushaltsplanung 2023 bilden die Bestandszahlen der asylbegehrenden und geduldeten Ausländer aus dem Jahr 2022, sofern durch den anhaltenden Krieg in der Ukraine eine solide Planung der Flüchtlingszahlen überhaupt möglich ist.

In der Haushaltsplanung wird unterstellt, dass im Jahresschnitt 25 Personen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) beziehen, 75 Personen aus der Ukraine zunächst für 2,5 Monate im Leistungsbezug stehen, die dann einen Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II erhalten und in die Zuständigkeit des Job-Centers wechseln. Zu den Flüchtlingen, die Leistungen nach dem AsylbLG erhalten, werden den Kommunen ferner sog. ehemalige Ortskräfte (z.Zt. in der Stadt Beverungen 13 Personen aus 2 Familien) zugewiesen, für die zeitlich begrenzte Integrationspauschalen vom Land geleistet werden, die aber von den Zahlungen nach dem AsylbLG ausgenommen sind.

Für den erstattungsfähigen Personenkreis gewährt das Land NRW seit dem 01.01.2022 875,00 € pro Person, welche für die Unterbringung, Versorgung und Krankenversorgung aufzubringen sind.

Für die Gruppe 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 2023 Pauschalen für 28 Personen gezahlt werden.

Der finanziellen Unterstützung der Kommunen für Bestandsgeduldete wurde durch das Gesetz über Ausgleichszahlungen für geduldete Personen Rechnung getragen. Für die Jahre 2023 und 2024 stehen noch jeweils 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 jeweils 70.000,00 € für 2023 und 2024.

Mit dem Wechsel des Personenkreises nach Anerkennung des Asylverfahrens 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 (1 Woche) 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 aus diesem Topf eine 80%-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.

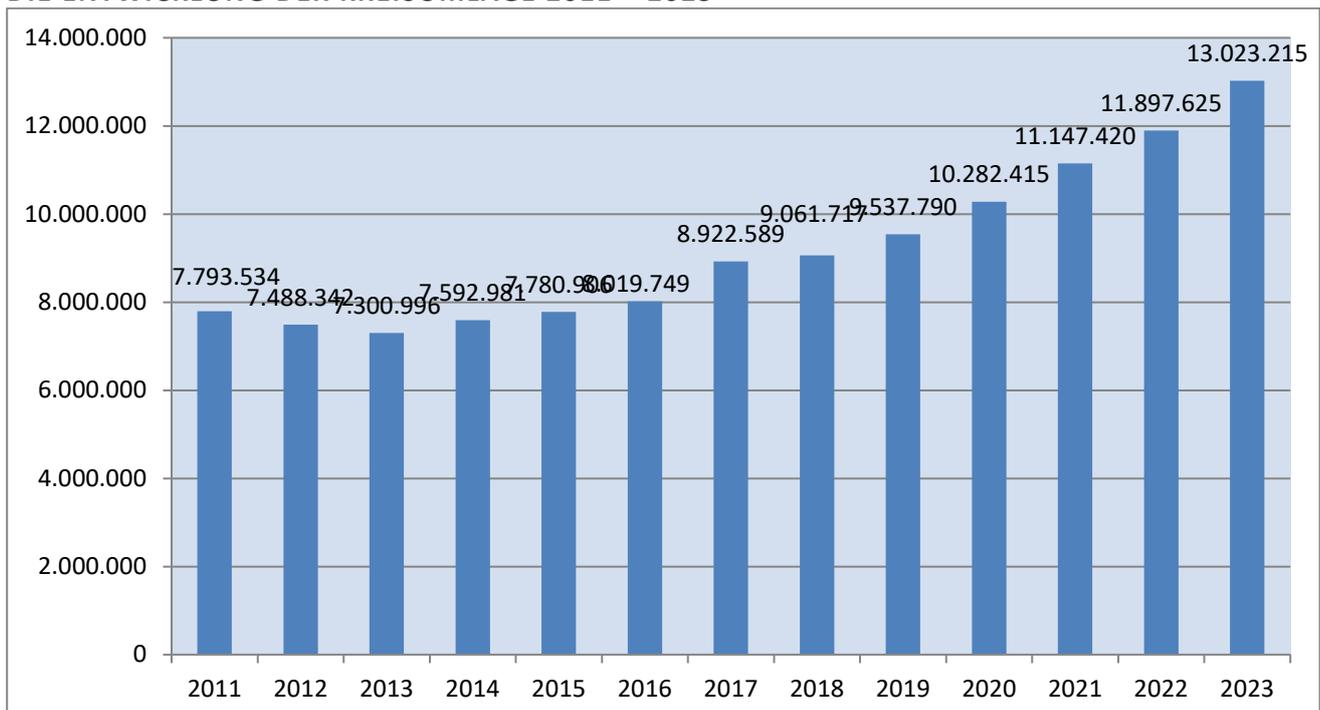
Der Haushaltsentwurf des Kreises Höxter sieht eine Erhöhung des Gesamthebesatzes der Kreisumlage um 0,4 % auf 59,1 % vor.

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

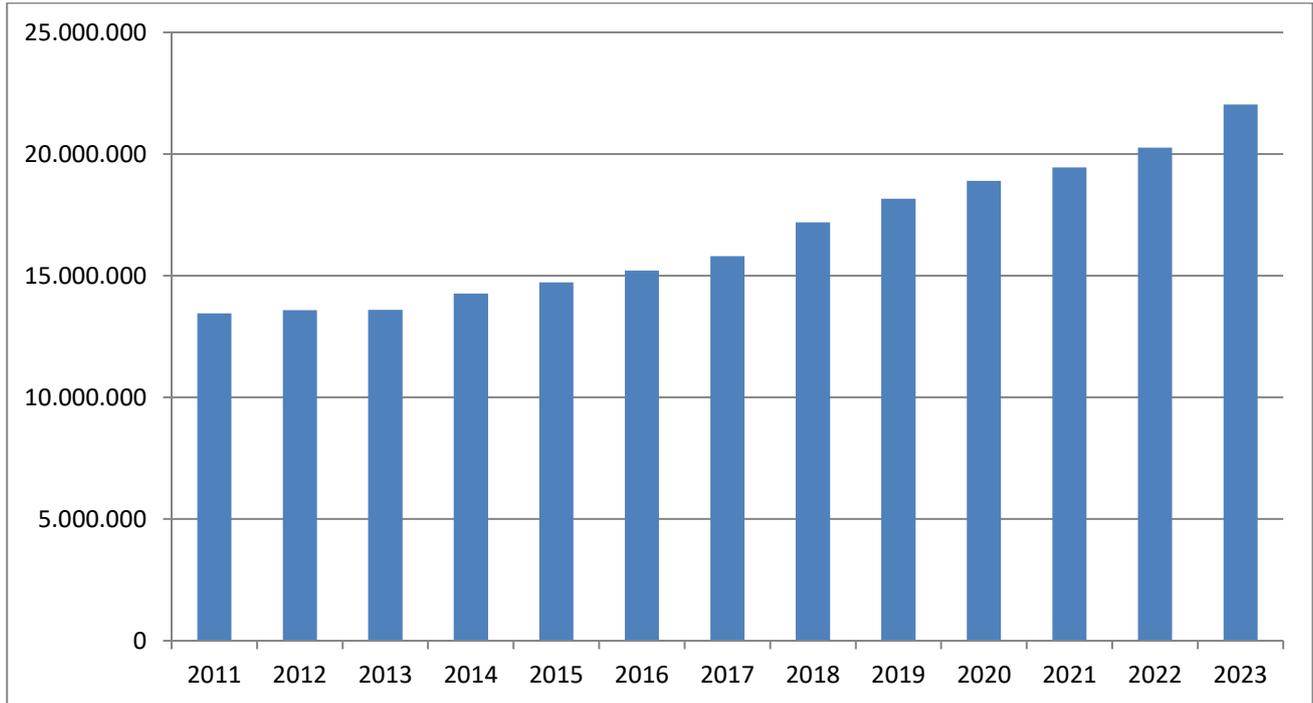
Die Kreisumlage wird wie folgt ermittelt:

Umlagegrundlagen zur Ermittlung der Kreisumlage KONTO 537400 und 537500	
Steuerkraftmesszahl ohne Ausgleich für Vorjahre mit Abrechnung der Kompensationsleistungen für Vorvorjahre (lt. 1. Modellrechnung GFG 2022)	14.765.559 €
Schlüsselzuweisung	7.270.337 €
Ausgleich aus Vorjahr	
Umlagegrundlagen	22.035.896 €
Kreisumlage Hebesatz	59,1 %
davon: Kreisumlage Anteil Allgemein	35,2 %
davon: Jugendamtsumlage	23,9 %
davon: andere Mehrbelastungen	0,0 %
Kreisumlage Allgemein (Konto 537400)	7.756.636 €
Kreisumlage Jugendamtsumlage (Konto 537500)	5.266.579 €
Kreisumlage andere Mehrbelastungen (Konto 537600)	0,00 €
Kreisumlage gesamt	13.023.215 €

DIE ENTWICKLUNG DER KREISUMLAGE 2011 – 2023

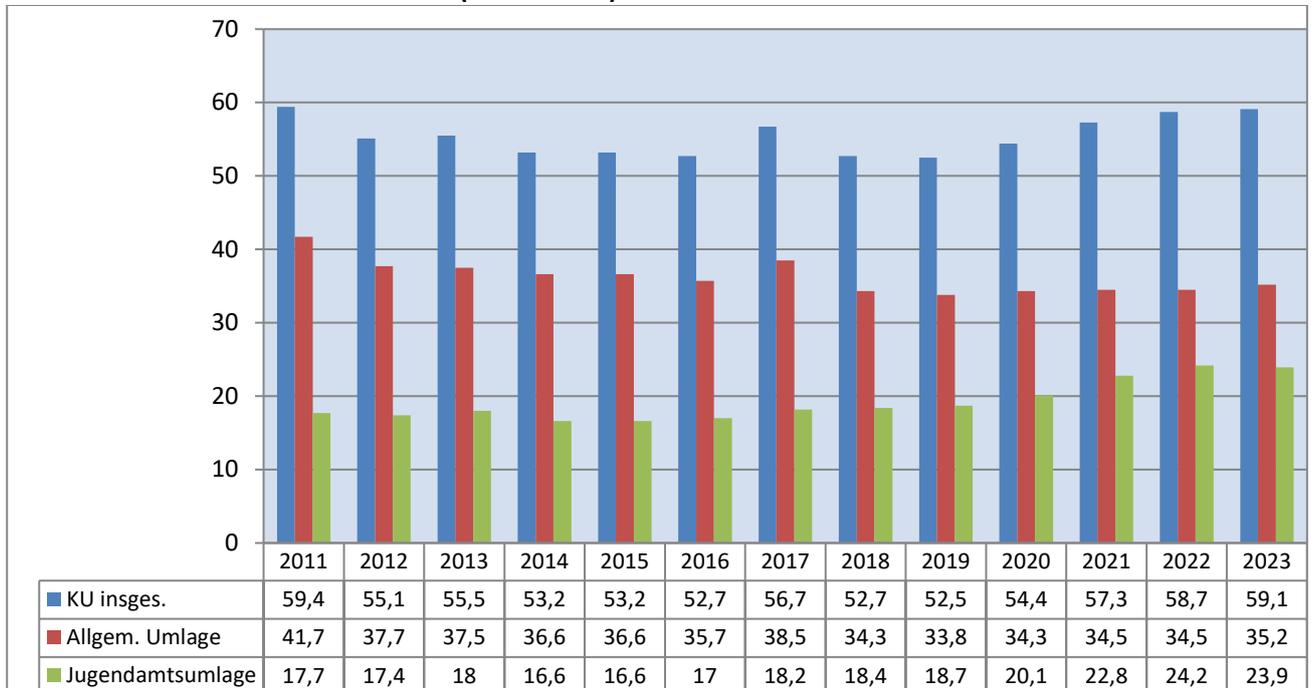


ENTWICKLUNG DER UMLAGEGRUNDLAGEN



Stand: 12.2022

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



Stand: 12.2022

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

Planzahlen Stand: 12.2022

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.

Wie Kapitel 11 070 des Haushaltsplanentwurfs 2023 des Landes zu entnehmen ist, wächst die kommunale Beteiligung in 2023 gegenüber dem laufenden Jahr um 38 Mio. € (40 % von zusätzlichen 95 Mio. €) an. Diese zusätzlichen 95 Mio. € bilden einen Teil der in Schnellbrief Nr. 565 vom 23.11.2022 (im vierten Absatz) genannten Erhöhung um 195 Mio. €.

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

Die Zahlen sind dem Entwurf des Landeshaushaltes NRW für 2023 entnommen. Danach ist mit einer Steigerung des Ansatzes 2023 gegenüber 2022 mit rd. 10,2 % zu rechnen.

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.044.475,25	-2.101.185,00	-2.201.965,00
541210	Aufw f Personaleinstellungen, Umsetz., Entlass.		-700,00	-700,00
541220	Aufw f Aus- und Fortbildung, Umschulung	-31.609,25	-37.700,00	-39.700,00
541230	Aufw f Reisekosten für Fortbildung	-966,40	-9.170,00	-9.070,00
541240	Aufw f Gesundheitsschutz, Arbeitssicherheit	-12.782,81	-12.000,00	-11.000,00
541250	Aufw f Personalrat, Belegschaftsversammlungen	-48,49	-60,00	-60,00
541260	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-47.978,25	-86.150,00	-71.500,00
541290	Besond. Aufwend. für Beschäftigte	-765,00	-200,00	-600,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	-44.118,02	-40.850,00	-42.350,00
542110	Aufwendungen für Rat und Ausschüsse	-131.423,60	-147.000,00	-159.000,00
542140	Aufwendungen für BVL und Ortsvorsteher	-13.988,76	-15.000,00	-18.000,00
542210	Mieten	-1.181.834,58	-1.182.620,00	-1.239.280,00
542220	Pachten	-8.416,03	-9.230,00	-9.330,00
542230	Erbbauszinsen	-67.325,42	-80.800,00	-83.800,00
542300	Leasing	-9.393,49	-11.165,00	-18.125,00
542910	Beiträge an Verbände, Vereine, etc.	-36.030,65	-35.840,00	-36.040,00
543110	Bürobedarf	-41.899,08	-49.840,00	-51.090,00
543120	Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	-14.332,25	-19.840,00	-19.530,00
543130	Telekommunikation	-26.569,77	-27.570,00	-31.300,00
543140	Öffentliche Bekanntmachungen	-10.968,16	-10.900,00	-17.200,00
543150	Porto, Frachtkosten	-41.718,52	-48.980,00	-40.930,00
543155	Rundfunk- und Fernsehgebühren (GEZ)	-1.357,14	-1.800,00	-1.600,00
543160	Dienstreisen (ohne Fortbildung)	-5.880,46	-11.350,00	-11.590,00
543170	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Aufw.	-4.378,58	-8.300,00	-8.300,00
543180	Sonstige Geschäftsausgaben (Kontoführung etc.)	-9.806,40	-14.250,00	-16.350,00
543190	Rücklastschriftgebühren von Banken	-204,05	-150,00	-200,00
544610	Inventarversicherung	-15.194,79	-16.080,00	-16.080,00
544620	sonst. Versicherungsbeiträge	-177.794,32	-182.640,00	-204.890,00
544630	Kfz-Versicherungsbeiträge	-7.414,12	-7.300,00	-7.350,00
547100	Wertberichtigungen bei Sachanlagen	-446,40		
547300	Wertberichtigungen beim Umlaufvermögen	-58.347,26	-900,00	-1.000,00
547520	Verluste aus der Veräußerung von Gew.-grundst.	-10.624,26		

547610	Einstell. u. Zuschreib. in SoPo Abfallwirtschaft	-3.152,19		
547620	Einstell. u. Zuschreib. in SoPo Friedhöfe	-2.204,21		
548205	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-11.418,00	-15.000,00	-15.000,00
549100	Verfüungsmittel	-1.706,74	-1.800,00	-1.800,00
549200	Fraktionszuwendungen	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.877,80	-14.500,00	-17.700,00

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-63.697,96	-44.000,00	-98.000,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-62.482,40	-44.000,00	-98.000,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	-1.215,56		

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 2023 ist an dieser Stelle ein Ertrag von rd. 2,19 Mio. € eingeplant (siehe hierzu Erläuterung unter Punkt 2.2).

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 2023 / 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
BAUHOF	Bauhofleistungen	523500
BWK	Bewirtschaftungskosten	524100, 524110-524112, 524116, 524900, 542210, 542300
FORTB	Aus- und Fortbildung	541220, 541230
GAUS	Geschäftsausgaben	543110-543190
IT	IT-Dienstleistungen	529115
PKNZ	Personalkosten <small>nicht zahlungswirksam</small>	501500-501700, 505100-506100, 515100-516100
PKZ	Personalkosten	501100-501200, 501900-504100, 509100-509300, 512100-514100
VERS	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.

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 2021 in €	Ansatz 2022 in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.036.321,94	25.050.799	29.351.020	29.358.504	30.380.580	31.394.471
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.321.178,28	2.700.312	3.888.005	2.830.505	2.186.493	2.186.493
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
Gesamteinzahlungen	30.357.500,22	27.751.111	33.239.025	32.189.009	32.567.073	33.580.964
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.396.630,61	-29.943.223	-34.710.694	-33.438.172	-33.507.722	-33.509.067
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.678.486,19	-2.701.312	-3.888.005	-2.830.505	-2.186.493	-2.186.493
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-4.225.943,77	-74.000	-77.000	-80.000	-82.000	-85.000
Gesamtauszahlungen	-32.301.060,57	-32.718.535	-38.675.699	-36.348.677	-35.776.215	-35.780.560
Änderung des Finanzmittelbestandes	2.191.439,65	-4.967.424	-5.436.674	-4.159.668	-3.209.142	-2.199.596
Der Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln beläuft sich auf		7.016.516	2.049.092	-3.387.582	-7.547.250	-10.756.392
und wird sich bei planmäßiger Haushaltswirtschaft wie folgt entwickeln:		-2.049.092	-3.387.582	-7.547.250	-10.756.392	-12.955.988

* dazu ist die Summe der Kassenkredite zum 01.01.2023 in Höhe von 9 Mio. € zu beachten.

5.8 Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Finanzplan werden die voraussichtlichen Zahlungsströme der Haushaltsjahre 2023 bis 2026 abgebildet. In allen Jahren schließt der Finanzplan mit einem negativen Ergebnis ab.

Dies stellt sich in der Übersicht wie folgt dar:

Ein-/Auszahlungsarten	2023	2024	2025	2026
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.351.020	29.358.504	30.380.580	31.394.471
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.710.694	-33.438.172	-33.507.722	-33.509.067
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.359.674	-4.079.668	-3.127.142	-2.114.596

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 2023

	Allgemeine Investitions- pauschale	Schulpauschale und Bildungspauschale ¹	Sportpau- schale ²	Aufwands- und Unterhal- tungs- pauschale ³	Klima- und Forst- pauschale ⁴
Bezeichnung	in €	in €	in €	in €	in €
Beverungen, Stadt	1.514.608 (2022: 1.393.049)	498.785 (2022: 453.944)	60.000 (2022: 60.000)	306.458 (2022: 306.364)	51.420 (2022: 50.200)

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 2023 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 zunehmenden 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 2022 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.

Rückstellungsspiegel der Stadt Beverungen zum 31. Dezember 2021			
Bilanzposition	Bestandskonto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag €
Pensionsrückstellungen	251100	Pensionsverpflichtungen	8.476.378,00
	251200	Beihilfeverpflichtungen	2.843.787,00
Zwischensumme			11.320.165,00
Instandhaltungsrückst.	271100	Rückstellungen für Instandhaltungen	436.718,64
Zwischensumme			436.718,64
sonstige Rückstellungen	281100	Rückstellungen aus Urlaub	80.136,22
	282100	Rückstellungen aus Überstunden	80.181,85
	283100	Rückstellungen aus Altersteilzeit	79.213,67
	289100	Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	84.400,00
	289100	Rückstellung für Nachforderungszinsen	309.739,00
	289100	Drohverlustrückstellung Derivat	20.386,00
	289100	Sonstiges	22.735,00
Zwischensumme			676.791,74
	Gesamtsumme:		12.433.675,38

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 2023 wie folgt darstellen:

- Feuerwehr – Löschwasserbrunnen Amelunxen 150.000 €
- Feuerwehr – Mehrzweckfahrzeug 50.000 €
- Feuerwehr – Betriebs- und Geschäftsausstattung 81.000 €
- Maßnahmen ÖPNV (90% Förderung) 1.175.000 €
- 1. Teil der Maßnahmen im Rahmen des Projektes „Regionale 2022“ – verschoben auf 2023/2024 (Förderung = 569.012 €)

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 3.888.005 € 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 661.640 € festgesetzt. Dabei handelt es sich um geplante Investitionen des Förderprojektes „Regionale 2022“ (siehe im Produkt 150102 – Tourismus u. Stadtmarketing).

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 01.01.2023 voraussichtlich einen Schuldenstand von rd. 1,147 Mio. € (1,221 Mio. € abzgl. Tilgung 2022: 73.964,71 €) (ohne Kredite aus „Gute Schule 2020“). Die ausgewiesene Tilgung im Finanzplan 2023 von 77.000 € entspricht der laufenden Tilgung.

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

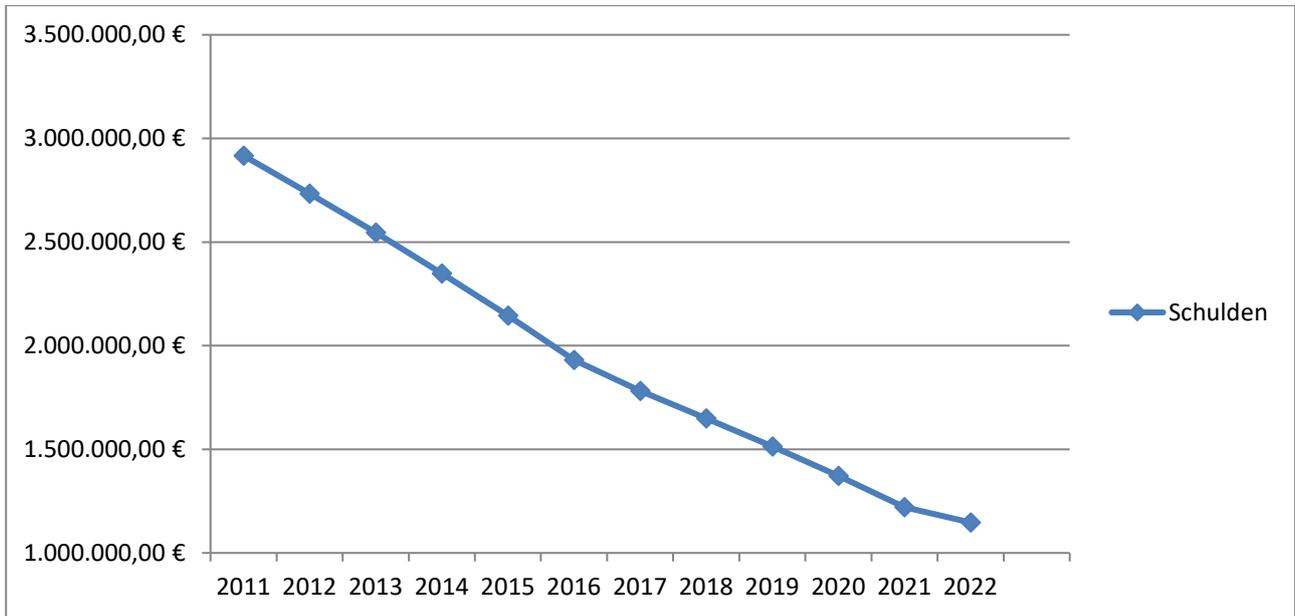
Im Rahmen des jährlichen Haushalts der Gemeinde muss nachvollziehbar sein, ob die Voraussetzungen für eine Kreditaufnahme vorliegen und eingehalten worden sind und die in der Haushaltssatzung nach § 78 Abs. 2 Nr. 1c GO NRW festgesetzte Kreditermächtigung im zulässigen Rahmen liegt. Dies ist nicht nur 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 2023 ist die Aufnahme von Krediten für Investitionen nicht vorgesehen.

9.3 Schuldenentwicklung

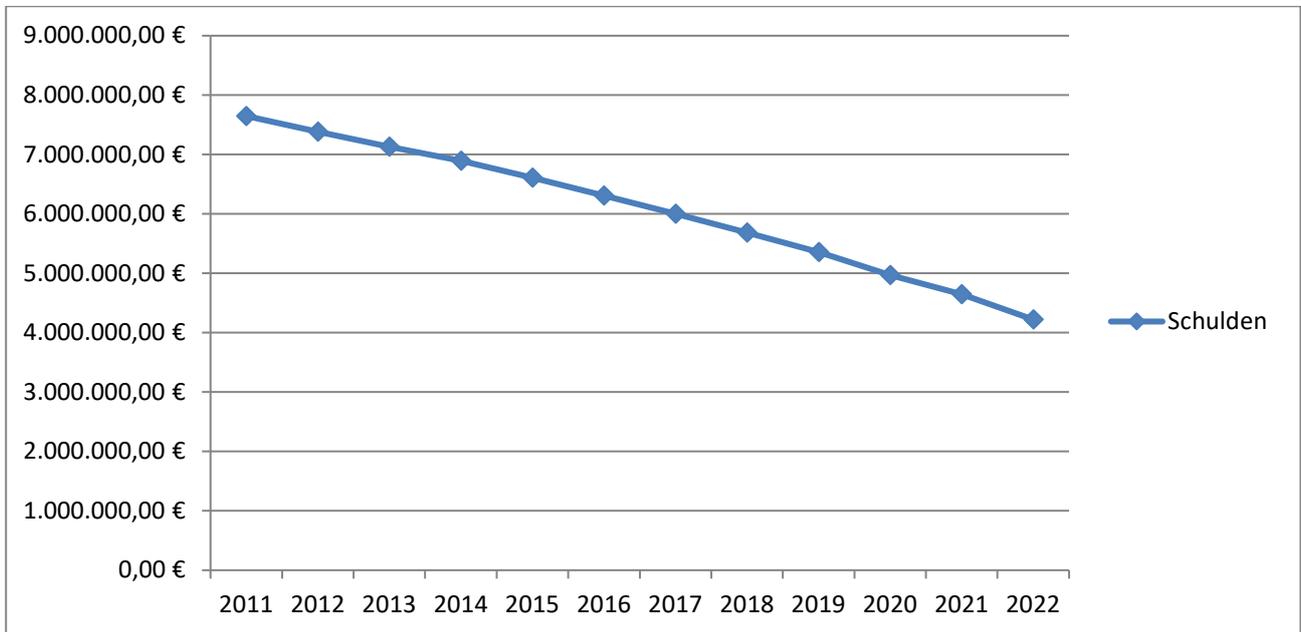
Stadt:



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohnerzahl*	13.934	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.512
Pro Kopf Schulden €	209,35	198,14	186,75	172,94	157,15	142,30	132,55	123,20	113,38	102,85	91,45	84,88

*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2022: Zahl vom 12.12.2022; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2021 Jahresabschluss; ab 2022: Planwerte

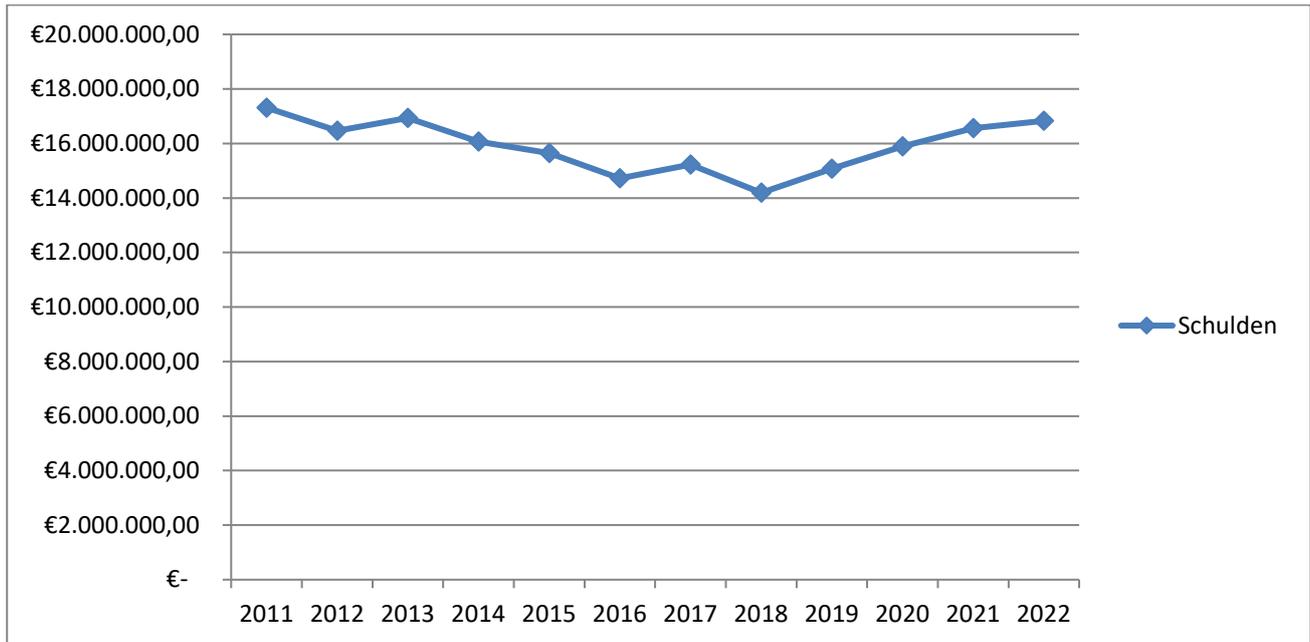
Straßen- und Immobilienbetriebe:



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohnerzahl*	13.934	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.512
Pro Kopf Schulden €	548,81	535,15	523,24	507,69	484,10	464,81	446,48	424,43	401,32	372,51	347,85	312,38

*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2022: Zahl vom 12.12.2022; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2021 Jahresabschluss; ab 2022: Planwerte

Abwasserwerk der Stadt Beverungen:



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohnerzahl*	13.934	13.799	13.629	13.582	13.648	13.574	13.442	13.393	13.347	13.338	13.350	13.512
Pro Kopf Schulden €	1.242	1.193	1.243	1.183	1.147	1.084	1.132	1.060	1.130	1.192	1.240	1.245

*Zahlen Einwohnermeldeamt; 2022: Zahl vom 12.12.2022; ohne „Gute Schule 2020“; bis 2021 Jahresabschluss; ab 2022: Planwerte

9.4 Kredite zur Liquiditätssicherung

Zur Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit wird sich die Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2022 auf 9 Mio. € belaufen (ohne Kredite aus „Gute Schule 2020“). 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 60.000 € eingeplant wurde. Im Rahmen des Liquiditäts- und Zinsmanagements werden die rechtlich zulässigen Zinssicherungsmaßnahmen ergriffen.

Der Finanzplan des Haushaltsjahres 2021 weist zum 31.12.2021 einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 7.016.516 Mio. € aus. Aufgrund der Tilgung von 2 Mio. € in 2022 beim Liquiditätskredit stehen an dieser Stelle also „nur“ noch rd. 5 Mio. € an Liquidität zur Verfügung.

Unter Berücksichtigung der Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln aus dem Finanzplan 2022 (-4.967.424 €) wäre der Bestand an liquiden Mitteln aufgebraucht. Es wird daher im Laufe des Jahres 2023 möglicherweise notwendig sein, weitere Liquiditätskredite aufzunehmen. Nach den heutigen Erkenntnissen können zusätzliche Liquiditätskredite in Höhe von bis zu 4 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 2023 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 31.12.2021 ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

12. Haushaltsausgleich / Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Nach den Regeln des NKF 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.

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. 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 den Fall, dass die im Ergebnisplan veranschlagten Aufwendungen höher sind als die ausgewiesenen Erträge, kann ggf. mit Hilfe der so genannten Ausgleichsrücklage noch ein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Abs. 1 GO NRW zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Wenn in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde, ist ein Jahresüberschuss der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Sie nimmt insofern hinsichtlich des Haushaltsausgleichs eine Pufferfunktion ein und kann zum Ausgleich eines Fehlbetrags in Anspruch genommen werden. In diesem Fall gilt der Haushalt immer noch als ausgeglichen.

Die Ausgleichsrücklage weist zum 31.12.2021 einen Bestand von rd. 5,803 Mio. € auf. Das Defizit in 2023 von rd. 1,911 Mio. € kann also durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden.

Die Entwicklung der beiden Rücklagen und die sich daraus ergebenden Konsequenzen sind in der folgenden Übersicht dargestellt:

Stand-Entwicklung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in Mio. €						
Allg. Rücklage am 01.01.	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,147
Ausgleichsrücklage am 01.01.	4,865	4,969	5,803	4,803	2,892	0,805	0,000
(tatsächliches bzw. geplantes) Jahresergebnis	+0,104	+0,834	- 1,000	- 1,911	- 2,087	-1,395	-2,083
Zuführung/Entnahme Allg. Rücklage	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-0,590	-2,083
Zuführung/Entnahme Ausgleichsrücklage	+0,104	+0,834	-1,000	- 1,911	- 2,087	-0,805	0,000
Allg. Rücklage am 31.12.	27,737	27,737	27,737	27,737	27,737	27,147	25,064
Ausgleichsrücklage am 31.12.	4,969	5,803	4,803	2,892	0,805	0,000	0,000
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	0,797	0,000
Schwellenwert							
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-2,13 %	-7,51 %

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). Darüber hinaus ist jede Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Haushalts der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorzulegen (§ 75 Abs. 4 GO NRW). Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Da das Haushaltsdefizit 2023 durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann, besteht lediglich eine Anzeigepflicht gegenüber dem Kreis Höxter. Mittelfristig wird die allgemeine Rücklage erst in den Jahren 2025 und 2026 zur Deckung der Defizite benötigt, zumindest unter Berücksichtigung der geplanten Defizite.

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 befindet sich am Ende eines Umstrukturierungsprozesses, der die Zusammenarbeit mit dem Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Beverungen intensiviert. Hierbei werden Synergieeffekte erzielt, die beide Unternehmen effizienter aufzustellen. 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 dürfte der Prozess weitestgehend in 2022 abgeschlossen werden.

15. Schlussbemerkung

Mit dem Jahresabschluss 2021, der wiederum besser ausgefallen ist, als ursprünglich geplant, konnte die Ausgleichsrücklage der Stadt Beverungen um ca. 0,83 Mio. € auf ca. 5,8 Mio. € aufgestockt werden. Auch das Jahresergebnis 2022 wird voraussichtlich wesentlich besser ausfallen. Allerdings wird es nicht gelingen, ein positives Ergebnis zu erreichen, so dass mit dem Jahresabschluss 2022 erstmals seit 2014 die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden muss.

Vor dem Hintergrund der andauernden Krisen seit 2015, Flüchtlingskrise, Corona-Krise, Ukraine-Krise, ist das sicherlich ein bemerkenswertes Ergebnis, dass nur erreicht werden konnte, weil alle Beteiligten bescheiden und mit Augenmaß mitgewirkt haben.

Mit dem seit dem 24. Februar 2022 andauernden Ukraine-Krieg kommen nun weitere außergewöhnliche Belastungen hinzu. Neben notwendigen Maßnahmen und finanziellen Mehrbelastungen für die Unterbringung von schutzsuchenden Personen sind insbesondere die Auswirkungen auf die Konjunktur- und

Wirtschaftslage, allgemeine Preissteigerungen sowie speziell die Steigerung der Kosten der Energieversorgung derzeit in ihrer Größenordnung noch nicht abschließend mit Zahlen zu belegen. Vor diesem Hintergrund steht die Stadt Beverungen damit vor der Herausforderung, einerseits ihre eigene Handlungsfähigkeit sowie Investitionstätigkeit aufrechtzuerhalten und andererseits weitere Belastungen für die Bürger*innen und Unternehmen in Beverungen möglichst gering zu halten. Weiterhin drohen für diverse Beteiligungen der Stadt hohe Mehrbelastungen durch die steigende Inflation und somit ggf. finanzielle Zuschussanforderungen an den Kernhaushalt. Die Bewältigung dieser Situation kann nur gelingen, wenn Bund und Land die Kommunen in den kommenden Jahren finanziell unterstützen und ebenso bereits bekannte, strukturelle Finanzierungsprobleme – wie die Altschuldenproblematik – gemeinsam gelöst werden.

Langfristig bleibt es das Ziel der Stadt Beverungen, einen ausgeglichenen Haushalt abzubilden. Hierzu soll der bereits vor Jahren eingeschlagene Konsolidierungsweg weiter fortgesetzt werden. Vor dem Hintergrund der aktuellen Entwicklung und den vielen Ungewissheiten im Rahmen der aktuellen Krisenlage muss es zukünftig das Ziel bleiben, die Genehmigungsfähigkeit des Beverunger Haushaltes – und damit die eigenständige Handlungsfähigkeit – sicherzustellen.

In diesem Jahr ist es gelungen, dank der gut gefüllten Ausgleichsrücklage zumindest einen strukturell ausgeglichenen Haushalt vorzulegen. Man darf dabei aber nicht verschweigen, dass das nur gelingen konnte, weil das Land die Isolierungsmöglichkeiten nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz verlängert und auf die durch den Ukraine-Krieg bedingte Haushaltsbelastungen erweitert hat. Ohne diese Möglichkeit betrüge das auszuweisende Defizit weit über 4 Mio. €. Damit wäre die Ausgleichsrücklage in einem Jahr weitestgehend verbraucht und der Gang in die Haushaltssicherung unausweichlich.

Diese geschaffenen Isolierungsmöglichkeiten und zum Teil sogar Isolierungszwänge sind aber, das gehört zur Ehrlichkeit dazu, die Kassenkredite von morgen und werden die zukünftigen Generationen weiter belasten. Die Kosten der Krisen werden in die Zukunft getragen. Es wird spannend sein, zu beobachten, mit welchem Ideenreichtum man diesem Umstand in der Zukunft begegnen wird. Die kommunalen Haushalte werden das alleine jedenfalls nicht lösen können.

Unsere gemeinsame Aufgabe ist es aber, das Hier und Heute zu bewältigen und die Stadt Beverungen gemeinsam so gut es geht durch diese Krise zu führen. Jede Maßnahme ist zu hinterfragen und abzuwägen, um so die Handlungsfähigkeit auf der einen Seite und die zukunftsgerichtete Entwicklung auf der anderen Seite nicht aus den Augen zu verlieren. Die Stadt Beverungen muss lebens- und liebenswert bleiben, denn nur dann können wir die Krise gemeinsam meistern.

Beverungen, den **15.12.2022**



Martin Finke, Kämmerer

Gesamtergebnisplan
und
Gesamtfinanzplan

Haushaltsplan 2023

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.401.046,54	13.703.500	15.076.600	15.617.400	16.462.400	17.081.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.797.274,41	7.955.978	9.906.385	9.237.409	9.354.465	9.678.806
03	+ Sonstige Transfererträge	30.925,22	29.595	23.040	18.040	15.940	7.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.220.616,42	1.248.640	1.604.750	1.614.750	1.624.750	1.634.750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	333.702,13	301.235	427.605	435.155	445.155	454.955
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551.515,03	1.425.255	1.563.075	1.559.275	1.551.175	1.550.675
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.102.083,88	586.671	747.845	746.665	746.545	746.545
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	27.437.163,63	25.250.874	29.349.300	29.228.694	30.200.430	31.154.931
11	- Personalaufwendungen	2.541.269,39	3.335.769	3.862.314	3.920.703	4.006.623	4.087.093
12	- Versorgungsaufwendungen	1.778.314,63	1.050.221	533.319	528.139	523.579	519.239
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.795.960,21	4.573.445	5.933.115	5.206.550	5.236.300	4.924.430
14	- Bilanzielle Abschreibung	519.372,96	548.995	401.910	378.660	327.280	264.240
15	- Transferaufwendungen	16.263.848,69	17.009.030	20.908.965	21.140.055	21.378.295	21.614.560
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.044.475,25	2.101.185	2.201.965	2.229.375	2.214.375	2.224.455
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.943.241,13	28.618.645	33.841.588	33.403.482	33.686.452	33.634.017
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	493.922,50	-3.367.771	-4.492.288	-4.174.788	-3.486.022	-2.479.086
19	+ Finanzerträge	404.101,24	396.000	486.000	486.000	486.000	486.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	63.697,96	44.000	98.000	95.000	93.000	90.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	340.403,28	352.000	388.000	391.000	393.000	396.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	834.325,78	-3.015.771	-4.104.288	-3.783.788	-3.093.022	-2.083.086
23	+ Außerordentliche Erträge		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	834.325,78	-2.041.421	-1.911.400	-2.086.660	-1.395.337	-2.083.086
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)						

Haushaltsplan 2023

Gesamtfinanzhaushalt							
Stadt Beverungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.378.987,18	13.703.500	15.076.600	15.617.400	16.462.400	17.081.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.573.500,60	7.340.264	9.476.385	8.929.319	9.094.495	9.470.086
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294.947,02	1.326.120	1.682.230	1.692.230	1.702.230	1.712.230
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	338.137,01	301.235	427.605	435.155	445.155	454.955
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551.641,25	1.425.255	1.563.075	1.559.275	1.551.175	1.550.675
07	+ Sonstige Einzahlungen	504.413,86	558.325	639.025	639.025	639.025	639.025
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	394.695,02	396.000	486.000	486.000	486.000	486.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.036.321,94	25.050.799	29.351.020	29.358.504	30.380.580	31.394.471
10	- Personalauszahlungen	-3.472.893,92	-3.734.459	-3.729.944	-3.797.013	-3.865.573	-3.935.443
11	- Versorgungsauszahlungen	-526.952,17	-720.601	-735.179	-735.179	-735.179	-735.179
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.560.786,41	-4.695.345	-6.145.215	-5.442.550	-5.222.300	-4.910.430
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-63.697,96	-44.000	-98.000	-95.000	-93.000	-90.000
14	- Transferauszahlungen	-15.815.032,52	-18.648.533	-21.801.391	-21.140.055	-21.378.295	-21.614.560
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.957.267,63	-2.100.285	-2.200.965	-2.228.375	-2.213.375	-2.223.455
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.396.630,61	-29.943.223	-34.710.694	-33.438.172	-33.507.722	-33.509.067
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 + 16)	1.639.691,33	-4.892.424	-5.359.674	-4.079.668	-3.127.142	-2.114.596
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.477.175,50	2.647.212	3.834.905	2.777.405	2.133.393	2.133.393
19	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	844.002,78	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
21	+ Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.321.178,28	2.700.312	3.888.005	2.830.505	2.186.493	2.186.493
24	- Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	7.644,40	-10.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-70.858,53	-971.640	-821.640	-821.640	-85.000	-85.000
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-818.713,83	-334.600	-1.571.100	-277.200	-402.300	-607.400
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen						
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.796.558,23	-1.385.072	-1.480.265	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.678.486,19	-2.701.312	-3.888.005	-2.830.505	-2.186.493	-2.186.493
31	= Saldo Investitionstätigkeit (23 + 30)	642.692,09	-1.000				
32	= Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag (17 + 31)	2.282.383,42	-4.893.424	-5.359.674	-4.079.668	-3.127.142	-2.114.596
33	+ Einz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest	135.000,00					
34	+ Einz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Liquid	4.000.000,00					
35	- Ausz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest	-225.943,77	-74.000	-77.000	-80.000	-82.000	-85.000
36	- Ausz. a. d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Liquid	-4.000.000,00					
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-90.943,77	-74.000	-77.000	-80.000	-82.000	-85.000
38	= Änderung des Bestands an eigenen FM	2.191.439,65	-4.967.424	-5.436.674	-4.159.668	-3.209.142	-2.199.596
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.803.858,48	7.016.516	2.049.092	-3.387.582	-7.547.250	-10.756.392
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln						
41	+/- Saldo an durchlfd. Posten	1.021.218,21					
42	= Liquide Mittel (Zeile 38 bis 41)	7.016.516,34	2.049.092	-3.387.582	-7.547.250	-10.756.392	-12.955.988

Produktbereiche

01 - 16

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35,66	10.986	40	40	40	40
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	351,68	250	250	250	250	250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.652,15	95.810	98.080	98.080	98.080	97.880
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	686.112,23	578.250	709.330	702.630	702.630	702.630
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	445.870,39	62.700	67.400	67.400	67.400	67.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.228.022,11	747.996	875.100	868.400	868.400	868.200
11	- Personalaufwendungen	729.889,27	1.027.706	1.443.436	1.454.691	1.490.781	1.519.651
12	- Versorgungsaufwendungen	1.016.517,23	621.441	359.379	356.769	354.409	351.949
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	395.548,74	487.272	660.764	656.614	658.964	661.514
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.225,23	15.789	4.920	4.580	4.420	4.040
15	- Transferaufwendungen	3.128.954,05	3.144.530	4.988.715	5.023.400	5.073.300	5.124.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	418.922,82	468.704	502.612	502.112	502.112	502.062
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.701.057,34	5.765.442	7.959.826	7.998.166	8.083.986	8.163.216
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.473.035,23	-5.017.446	-7.084.726	-7.129.766	-7.215.586	-7.295.016
19	+ Finanzerträge	390.059,45	390.000	480.000	480.000	480.000	480.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	390.059,45	390.000	480.000	480.000	480.000	480.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.082.975,78	-4.627.446	-6.604.726	-6.649.766	-6.735.586	-6.815.016
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.082.975,78	-4.627.446	-6.604.726	-6.649.766	-6.735.586	-6.815.016
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.505.432,66	2.392.529	2.521.000	2.590.800	2.554.109	2.860
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.460.047,44	1.374.353	1.438.784	1.475.240	1.463.284	840
29	= Internes Jahresergebnis	-3.037.590,56	-3.609.270	-5.522.511	-5.534.206	-5.644.761	-6.812.996

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-3.341.293,81	-4.746.073	-6.649.136	---	-6.712.256	-6.787.366	-6.864.026
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	844.002,78	53.100	53.100		53.100	53.100	53.100
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	844.002,78	53.100	53.100		53.100	53.100	53.100
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.644,40	-10.000	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-36.174,38	-40.300	-36.800		-25.100	-25.200	-25.300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-28.529,98	-50.300	-51.800		-35.100	-35.200	-35.300
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	815.472,80	2.800	1.300		18.000	17.900	17.800

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.663,44	109.479	65.460	64.890	61.590	56.720
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.062,71	110.200	121.500	121.500	121.500	121.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	316,63	300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.011,56	40.150	29.000	40.600	35.000	35.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.408,78	27.782	27.505	26.935	26.815	26.815
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	255.463,12	287.911	243.765	254.225	245.205	240.335
11	- Personalaufwendungen	409.313,92	493.612	511.913	522.243	532.833	543.723
12	- Versorgungsaufwendungen	65.902,92	42.560	17.950	17.720	17.490	17.350
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	365.083,24	354.178	527.404	505.304	514.104	507.214
14	- Bilanzielle Abschreibungen	140.353,96	173.936	137.630	131.420	123.160	113.970
15	- Transferaufwendungen	22.632,52	24.000	28.325	28.325	28.325	28.325
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.010,00	324.103	310.668	339.878	323.878	334.078
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.287.296,56	1.412.389	1.533.890	1.544.890	1.539.790	1.544.660
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.031.833,44	-1.124.478	-1.290.125	-1.290.665	-1.294.585	-1.304.325
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.031.833,44	-1.124.478	-1.290.125	-1.290.665	-1.294.585	-1.304.325
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.031.833,44	-1.124.478	-1.290.125	-1.290.665	-1.294.585	-1.304.325
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,75	50	10	10	10	10
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	234.928,60	223.283	238.787	246.984	246.984	880
29	= Internes Jahresergebnis	-1.266.752,29	-1.347.711	-1.528.902	-1.537.639	-1.541.559	-1.305.195

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-821.003,12	-1.050.698	-1.208.625	---	-1.214.615	-1.223.235	-1.236.965
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.436,12	101.000	135.000		135.000	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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	67.436,12	101.000	135.000		135.000	60.000	60.000
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-300.000	-150.000		-150.000	-75.000	-75.000
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-190.946,73	-93.200	-147.700		-83.000	-208.000	-413.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-190.946,73	-393.200	-297.700		-233.000	-283.000	-488.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-123.510,61	-292.200	-162.700		-98.000	-223.000	-428.000

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	775.167,50	676.370	723.540	660.290	536.360	520.055
03	+ Sonstige Transfererträge	30.925,22	29.495	22.940	17.940	15.840	7.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.542,00	101.000	117.200	127.200	137.200	147.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			5.400			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.460,55	15.100	17.700	9.000	6.500	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	124,80					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	890.220,07	821.965	886.780	814.430	695.900	680.955
11	- Personalaufwendungen	290.352,36	342.119	283.218	288.879	294.719	300.769
12	- Versorgungsaufwendungen	83.223,73	53.546	23.667	23.207	23.107	22.887
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.581.785,80	1.708.758	2.081.050	1.932.850	1.952.150	1.953.350
14	- Bilanzielle Abschreibungen	311.420,61	267.237	197.190	180.880	138.890	87.150
15	- Transferaufwendungen	527.407,19	562.450	661.860	706.280	723.620	739.085
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.094.675,42	1.105.430	1.180.236	1.178.636	1.178.636	1.177.566
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.888.865,11	4.039.540	4.427.221	4.310.732	4.311.122	4.280.807
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.998.645,04	-3.217.575	-3.540.441	-3.496.302	-3.615.222	-3.599.852
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.998.645,04	-3.217.575	-3.540.441	-3.496.302	-3.615.222	-3.599.852
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.998.645,04	-3.217.575	-3.540.441	-3.496.302	-3.615.222	-3.599.852
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.359,15	5.450	5.362	5.362	5.362	5.362
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	172.138,56	172.251	182.680	188.574	179.586	1.052
29	= Internes Jahresergebnis	-3.168.424,45	-3.384.376	-3.717.759	-3.679.514	-3.789.446	-3.595.542

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-2.672.426,88	-3.092.833	-3.442.701	---	-3.408.492	-3.540.122	-3.538.802
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	330.993,68	70.200					
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	330.993,68	70.200					
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-435.960,76	-195.000	-186.500		-161.000	-161.000	-161.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-33.830,44						
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-469.791,20	-195.000	-186.500		-161.000	-161.000	-161.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-138.797,52	-124.800	-186.500		-161.000	-161.000	-161.000

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.537,62	12.325	8.540	8.540	8.540	8.540
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318,50	1.050	750	750	750	750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29,90	20	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	334,76	335	330	330	330	330
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	9.220,78	13.730	9.640	9.640	9.640	9.640
11	- Personalaufwendungen	62.998,02	63.556	66.875	68.280	69.740	71.230
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	24.036,08	29.980	44.932	44.932	44.932	44.932
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.669,48	8.411	4.620	4.620	4.620	4.620
15	- Transferaufwendungen	76.350,00	91.050	101.050	91.050	88.050	88.050
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.464,32	42.230	46.200	46.200	46.200	46.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	209.517,90	235.227	263.677	255.082	253.542	255.032
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109,35	100	110	110	110	110
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	77.382,05	80.665	83.761	85.512	85.513	4.420
29	= Internes Jahresergebnis	-277.569,82	-302.062	-337.688	-330.844	-329.305	-249.702

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-190.930,36	-220.746	-253.287	---	-244.692	-243.152	-244.642
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32,48						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	32,48						
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-300	-300		-300	-300	-300
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	32,48	-300	-300		-300	-300	-300

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.991,26	401.150	856.300	541.300	471.300	471.300
03	+ Sonstige Transfererträge		100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.820,25	95.000	350.000	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138,86	2.000	42.500	42.500	42.500	42.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	441.950,37	498.250	1.248.900	933.900	863.900	863.900
11	- Personalaufwendungen	255.638,81	317.349	395.209	403.067	411.077	419.397
12	- Versorgungsaufwendungen	129.094,69	73.710	26.846	26.566	26.286	26.106
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	237.170,99	245.339	614.110	614.320	614.420	305.590
14	- Bilanzielle Abschreibungen	529,07	3.354	200	200	190	40
15	- Transferaufwendungen	265.322,38	315.700	740.700	740.700	740.700	740.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.583,08	41.233	41.884	41.884	41.884	41.884
17	= Ordentliche Aufwendungen	927.339,02	996.685	1.818.949	1.826.737	1.834.557	1.533.717
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-485.388,65	-498.435	-570.049	-892.837	-970.657	-669.817
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-485.388,65	-498.435	-570.049	-892.837	-970.657	-669.817
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-485.388,65	-498.435	-570.049	-892.837	-970.657	-669.817
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	149.902,16	154.230	166.956	173.364	173.364	450
29	= Internes Jahresergebnis	-635.290,81	-652.665	-737.005	-1.066.201	-1.144.021	-670.267

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-388.974,92	-499.301	-572.999	---	-895.657	-973.327	-672.237
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	505.964,34	540.000	491.300	491.300	491.300	491.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	505.964,34	540.000	491.300	491.300	491.300	491.300
11	- Personalaufwendungen	552.790,79	578.910	543.596	554.547	565.727	577.197
12	- Versorgungsaufwendungen	21.347,58	14.210	1.888	1.788	1.698	1.638
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.057,32	3.854	4.968	4.968	5.068	5.068
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,35					
15	- Transferaufwendungen	276.569,46	283.500	283.500	288.500	293.500	298.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.197,54	5.552	5.081	5.081	5.081	5.081
17	= Ordentliche Aufwendungen	856.964,04	886.026	839.033	854.884	871.074	887.484
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-350.999,70	-346.026	-347.733	-363.584	-379.774	-396.184
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-350.999,70	-346.026	-347.733	-363.584	-379.774	-396.184
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-350.999,70	-346.026	-347.733	-363.584	-379.774	-396.184
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	84.945,85	83.502	90.503	94.293	94.292	
29	= Internes Jahresergebnis	-435.945,55	-429.528	-438.236	-457.877	-474.066	-396.184

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-296.226,43	-346.106	-348.783	---	-364.594	-380.734	-397.004
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	195.955,00	204.200	225.000	227.000	229.500	231.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	195.955,00	204.200	225.000	227.000	229.500	231.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.954,41	6.173	6.334	6.454	6.454	
29	= Internes Jahresergebnis	-202.909,41	-210.373	-231.334	-233.454	-235.954	-231.800

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-195.955,00	-204.200	-225.000	---	-227.000	-229.500	-231.800
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	26.736,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.736,00					
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.736,00					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-26.736,00					
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-26.736,00					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	7.960,92	7.922	8.106	8.243	8.243	
29	= Internes Jahresergebnis	-34.696,92	-7.922	-8.106	-8.243	-8.243	

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-26.736,00			---			
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		53.100	53.050			
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.950,29	198.000	163.100	163.100	163.100	163.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	253.950,29	251.100	216.150	163.100	163.100	163.100
11	- Personalaufwendungen	-71.175,34	59.997	166.328	168.185	171.605	175.235
12	- Versorgungsaufwendungen	390.434,92	201.364	79.418	78.118	76.928	75.698
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	13.461,04	84.864	88.882	26.932	26.932	26.932
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4,57					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.116,74	6.057	3.741	3.741	3.741	3.741
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.841,93	352.282	338.369	276.976	279.206	281.606
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	28.085,79	28.106	29.324	30.022	30.022	60
29	= Internes Jahresergebnis	-109.977,43	-129.288	-151.543	-143.898	-146.128	-118.566

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-3.928,65	-102.822	-139.059	---	-131.156	-132.176	-133.206
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	9.000	4.500	4.500	4.500	4.500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.274,55	3.800	5.500	5.500	5.500	5.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	13.774,55	12.800	10.000	10.000	10.000	10.000
11	- Personalaufwendungen	62.621,18	92.289	87.859	89.575	91.335	93.205
12	- Versorgungsaufwendungen	28.170,80	18.623	11.062	10.972	10.852	10.802
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.424,45	12.048	13.700	13.700	13.700	13.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,78					
15	- Transferaufwendungen	12.401,00	15.000	9.000	9.000	9.000	9.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.367,89	4.647	5.071	5.071	5.071	5.071
17	= Ordentliche Aufwendungen	117.988,10	142.607	126.692	128.318	129.958	131.778
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-104.213,55	-129.807	-116.692	-118.318	-119.958	-121.778
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-104.213,55	-129.807	-116.692	-118.318	-119.958	-121.778
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-104.213,55	-129.807	-116.692	-118.318	-119.958	-121.778
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	36.912,29	32.880	35.273	36.509	36.509	350
29	= Internes Jahresergebnis	-141.125,84	-162.687	-151.965	-154.827	-156.467	-122.128

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-84.560,84	-129.967	-117.832	---	-119.408	-121.018	-122.658
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	704.871,25	695.825	706.750	706.750	706.750	706.750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	2.400	22.000	22.000	22.000	22.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	707.271,25	698.225	728.750	728.750	728.750	728.750
11	- Personalaufwendungen	9.634,60	11.655	13.606	13.880	14.170	14.500
12	- Versorgungsaufwendungen	5.097,13	3.386	2.023	2.003	1.973	1.973
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	661.336,30	648.818	688.380	688.230	688.230	688.230
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,97					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.552,52	565	630	630	630	630
17	= Ordentliche Aufwendungen	679.623,52	664.424	704.639	704.743	705.003	705.333
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	33.590,58	27.475	28.439	29.080	29.080	
29	= Internes Jahresergebnis	-5.942,85	6.326	-4.328	-5.073	-5.333	23.417

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	68.005,51	33.761	23.921	---	23.817	23.547	23.277
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.754,50	51.996	20.790	20.790	20.680	20.570
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						
10	= Ordentliche Erträge	20.805,70	52.051	20.845	20.845	20.735	20.625
11	- Personalaufwendungen	2.342,74	2.294	11.813	12.080	12.380	12.720
12	- Versorgungsaufwendungen	13.029,03	4.928	101	71	21	21
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	13.865,20	81.704	40.048	18.048	17.048	17.048
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.637,60	54.393	31.070	30.720	30.600	30.380
15	- Transferaufwendungen	3.773,40	4.000	324.200	329.000	334.000	344.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.479,85	2.583	3.111	3.111	3.111	3.111
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.127,82	149.902	410.343	393.030	397.160	407.280
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-41.322,12	-97.851	-389.498	-372.185	-376.425	-386.655
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-41.322,12	-97.851	-389.498	-372.185	-376.425	-386.655
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-41.322,12	-97.851	-389.498	-372.185	-376.425	-386.655
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	23.626,34	25.418	26.282	26.813	26.813	
29	= Internes Jahresergebnis	-64.948,46	-123.269	-415.780	-398.998	-403.238	-386.655

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-23.982,17	-94.194	-378.148	---	-361.225	-365.495	-375.765
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	140.000,00		1.057.500				
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	140.000,00		1.057.500				
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen	-70.858,53						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-152.180,96		-1.175.000				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-223.039,49		-1.175.000				
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-83.039,49		-117.500				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.421,84	251.086	190.260	43.740	43.740	43.740
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.375,48	241.515	302.800	302.800	302.800	302.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	237.652,25	205.050	323.750	336.700	346.700	356.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.964,73	10.855	8.355	8.355	8.355	8.355
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	678,91	354	81.110	80.500	80.500	80.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	699.093,21	708.860	906.275	772.095	782.095	792.095
11	- Personalaufwendungen	123.332,29	129.088	161.286	164.501	167.791	171.221
12	- Versorgungsaufwendungen	17.782,74	11.384	7.965	7.925	7.865	7.865
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	449.031,04	862.444	818.359	643.884	643.984	644.084
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.980,55	24.588	24.130	24.090	23.490	22.750
15	- Transferaufwendungen	384,62					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.399,71	58.198	57.647	56.947	56.947	56.947
17	= Ordentliche Aufwendungen	677.910,95	1.085.702	1.069.387	897.347	900.077	902.867
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	21.182,26	-376.842	-163.112	-125.252	-117.982	-110.772
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	21.182,26	-376.842	-163.112	-125.252	-117.982	-110.772
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	21.182,26	-376.842	-163.112	-125.252	-117.982	-110.772
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	87.037,03	81.677	86.424	87.536	71.791	160
29	= Internes Jahresergebnis	-65.854,77	-458.519	-249.536	-212.788	-189.773	-110.932

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	287.928,21	-545.554	-487.832	---	-363.502	-106.852	-100.272
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-10.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-1.800	-13.800		-1.800	-1.800	-1.800
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-11.800	-23.800		-11.800	-11.800	-11.800
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-11.800	-23.800		-11.800	-11.800	-11.800

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			206.500			
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.512,47	38.500	79.790	79.790	79.790	79.790
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	38.512,47	38.500	286.290	79.790	79.790	79.790
11	- Personalaufwendungen	46.852,75	121.331	76.944	78.495	80.085	81.735
12	- Versorgungsaufwendungen	7.713,86	5.069	3.020	3.000	2.950	2.950
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	259,58	2.216	303.782	10.032	10.032	10.032
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,77					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	519,28	803	1.558	1.558	1.558	1.558
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.348,24	129.419	385.304	93.085	94.625	96.275
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.168,14	9.037	9.400	9.617	9.617	
29	= Internes Jahresergebnis	-27.003,91	-99.956	-108.414	-22.912	-24.452	-16.485

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-15.406,14	-90.979	-99.314	---	-13.585	-15.145	-16.725
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155,36	155	160	160	160	160
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	155,36	155	160	160	160	160
11	- Personalaufwendungen	66.678,00	95.863	100.231	102.280	104.380	106.510
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	43.111,18	51.970	46.736	46.736	46.736	46.736
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.542,02	1.287	2.150	2.150	1.910	1.290
15	- Transferaufwendungen	113.000,00	122.000	123.400	123.400	123.400	123.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.348,80	14.080	15.526	15.526	15.526	15.526
17	= Ordentliche Aufwendungen	237.680,00	285.200	288.043	290.092	291.952	293.462
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-237.524,64	-285.045	-287.883	-289.932	-291.792	-293.302
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-237.524,64	-285.045	-287.883	-289.932	-291.792	-293.302
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-237.524,64	-285.045	-287.883	-289.932	-291.792	-293.302
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	75.446,36	71.128	74.782	76.839	76.839	130
29	= Internes Jahresergebnis	-312.971,00	-356.173	-362.665	-366.771	-368.631	-293.432

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-221.793,61	-283.913	-285.893	---	-287.942	-290.042	-292.172
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		569.012	569.012	569.012	569.012		
01	(Verpflichtungsermächtigungen)				(569.012)	(569.012)		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen		569.012	569.012	569.012	569.012		
06	(Verpflichtungsermächtigungen)				(569.012)	(569.012)		
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-661.640	-661.640	-1.323.280	-661.640		
08	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.323.280)	(-661.640)		
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.451,00						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-3.451,00	-661.640	-661.640	-1.323.280	-661.640		
13	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.323.280)	(-661.640)		
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.451,00	-92.628	-92.628	-754.268	-92.628		
14	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-754.268)	(-92.628)		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.401.046,54	13.703.500	15.076.600	15.617.400	16.462.400	17.081.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.344.047,23	6.380.331	7.777.245	7.893.159	8.207.555	8.553.181
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	627.666,24	495.500	571.500	571.500	571.500	571.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	22.372.760,01	20.579.331	23.425.345	24.082.059	25.241.455	26.206.081
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	11.614.363,07	12.242.600	13.423.215	13.573.400	13.734.900	13.887.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.837,28	27.000	28.000	29.000	30.000	31.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.682.200,35	12.269.600	13.451.215	13.602.400	13.764.900	13.918.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.690.559,66	8.309.731	9.974.130	10.479.659	11.476.555	12.287.381
19	+ Finanzerträge	14.041,79	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	63.697,96	44.000	98.000	95.000	93.000	90.000
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-49.656,17	-38.000	-92.000	-89.000	-87.000	-84.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.640.903,49	8.271.731	9.882.130	10.390.659	11.389.555	12.203.381
23	+ außerordentliche Erträge		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	10.640.903,49	9.246.081	12.075.018	12.087.787	13.087.240	12.203.381
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.784,39	20.027	20.649	21.200	21.200	
29	= Internes Jahresergebnis	10.622.119,10	9.226.054	12.054.369	12.066.587	13.066.040	12.203.381

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	9.622.775,96	6.481.201	8.825.014	---	10.240.639	11.257.475	12.088.401
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.713,22	1.907.000	2.073.393		2.073.393	2.073.393	2.073.393
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	1.938.713,22	1.907.000	2.073.393		2.073.393	2.073.393	2.073.393
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	-1.762.727,79	-1.385.072	-1.480.265		-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-1.762.727,79	-1.385.072	-1.480.265		-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	175.985,43	521.928	593.128		351.728	384.200	589.300

Produkte

01 01 01 - 16 01 01

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010101 Organisation der Verwaltung				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung		
Produkt	010101	Organisation der Verwaltung		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Hauptabteilung		Norbert Villmer		
Anzahl Mitarbeiter				
1,11 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
Gemeindeordnung, Ortsrecht, Spezialvorschriften, Verträge				
Zielgruppe				
Einwohnerinnen/Einwohner, Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter, alle Organisationseinheiten Ratsmitglieder, Bürgermeister				
Allgemeine Ziele				
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				
Ziele/Kennzahlen				
Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit (überwiegend interne Wirkung)				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Schadensfälle Haftpflicht	11	7	bis 30.09. 7	
Schadensfälle KFZ	7	7	bis 30.09. 3	
Vermögenseigenschaden	1	0	bis 30.09. 0	
Sonstige	3	1	bis 30.09. 0	

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010101 Organisation der Verwaltung							
Stadt Beverungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	21.063,46	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	21.063,46	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
11	- Personalaufwendungen	65.265,85	77.050	92.856	94.384	95.964	97.574
12	- Versorgungsaufwendungen	64.215,94	32.360	29.948	29.948	29.948	29.948
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.018,90	2.976	4.380	4.380	4.380	4.380
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4,99					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.478,79	72.184	77.693	76.693	76.693	76.693
17	= Ordentliche Aufwendungen	196.984,47	184.570	204.877	205.405	206.985	208.595
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-175.921,01	-163.170	-183.477	-184.005	-185.585	-187.195
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-175.921,01	-163.170	-183.477	-184.005	-185.585	-187.195
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-175.921,01	-163.170	-183.477	-184.005	-185.585	-187.195
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	205.780,77	197.923	197.924	197.924	237.924	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	29.859,76	40.934	40.885	40.885	40.885	90
29	= Internes Jahresergebnis		-6.181	-26.438	-26.966	11.454	-187.285

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Organisation der Verwaltung								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-142.146,85	-163.420	-183.477	---	-184.005	-185.585	-187.195
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung		
Produkt	010102	Nahbereich Bürgermeister		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Stabstelle		Hubertus Grimm		
Anzahl Mitarbeiter				
3,24 Personen				
Produktinformation				
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 - Schreibaufgaben - 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 Verdienstaufschlüsselung 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				
Auftragsgrundlage				
Gemeindeordnung NRW, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Entschädigungsverordnung, Bürgerliches Gesetzbuch, Strafgesetzbuch, Verwaltungsgerichtsordnung, Baugesetzbuch				
Zielgruppe				
Einwohnerinnen und Einwohner, Bürgerinnen und Bürger, Ratsmitglieder, Ausschüsse, Fraktionen, Abteilungen, Eigenbetriebe, Rechtsanwälte, Notare, Gerichte				
Allgemeine Ziele				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Gesamtzahl der Sitzungen/Jahr	32	40	bis 30.09. 25	40

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		300				
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,00					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	82,00	300				
11	- Personalaufwendungen	77.547,75	205.184	318.562	323.609	328.969	334.539
12	- Versorgungsaufwendungen	394.295,67	286.969	181.166	179.876	178.736	177.506
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	17.259,90	26.654	40.102	38.052	38.402	38.752
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.550,70	300				
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.827,60	170.746	183.029	183.029	183.029	182.979
17	= Ordentliche Aufwendungen	640.481,62	689.853	722.859	724.566	729.136	733.776
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-640.399,62	-689.553	-722.859	-724.566	-729.136	-733.776
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-640.399,62	-689.553	-722.859	-724.566	-729.136	-733.776
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-640.399,62	-689.553	-722.859	-724.566	-729.136	-733.776
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	578.305,60	591.573	591.573	591.573	591.573	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	185.580,95	199.017	199.018	199.018	199.018	10
29	= Internes Jahresergebnis	-247.674,97	-296.998	-330.304	-332.011	-336.581	-733.786

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-558.849,28	-691.253	-739.489	---	-740.256	-743.486	-746.716
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.529,44	-300	-300		-300	-300	-300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-3.529,44	-300	-300		-300	-300	-300
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.529,44	-300	-300		-300	-300	-300

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 010102 Nahbereich Bürgermeister

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-3.529,44	-300	-300	0	-300	-300	-300
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-848,66	-300	-300	0	-300	-300	-300
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.529,44	-300	-300	0	-300	-300	-300
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-848,66	-300	-300	0	-300	-300	-300

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Beverungen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produkt	010104	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit

Hauptabteilung

Verantwortliche Person(en)

Norbert Villmer

Anzahl Mitarbeiter

0,07 Personen

Produktinformation

- Amtliche Veröffentlichungen
- Betreuung der Internetseite der Stadt Beverungen
- Medienbeobachtung und -auswertung
- Pressebetreuung
- Veranstaltungskalender

Auftragsgrundlage

GemeindeO, BekanntmachungsVO

Zielgruppe

Allgemeine Ziele

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)

Ziele/Kennzahlen

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	4.287,58	4.399	4.585	4.700	4.830	4.960
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	135,96	144	252	252	252	252
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,20					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.919,66	4.202	4.190	4.190	4.190	4.190
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.343,40	8.745	9.027	9.142	9.272	9.402
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-7.343,40	-8.745	-9.027	-9.142	-9.272	-9.402
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-7.343,40	-8.745	-9.027	-9.142	-9.272	-9.402
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-7.343,40	-8.745	-9.027	-9.142	-9.272	-9.402
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.230,57	29.148	29.148	29.148	29.148	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	26.887,17	20.449	20.449	20.449	20.449	
29	= Internes Jahresergebnis		-46	-328	-443	-573	-9.402

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010104 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-7.175,62	-8.745	-9.027	---	-9.142	-9.272	-9.402
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0102	Gleichstellung von Frau und Mann		
Produkt	010201	Gleichstellung von Frau und Mann		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Stabstelle			Christiane Klare	
Anzahl Mitarbeiter				
0,13 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
Grundgesetz, Gemeindeordnung, Landesgleichstellungsgesetz				
Zielgruppe				
Bürgerinnen und Bürger, Beschäftigte der Stadtverwaltung, Institutionen und Verbände, Vereine, freie Träger, Beratungsstellen, Bildungseinrichtungen, politische Gremien				
Allgemeine Ziele				
Bestehende Benachteiligungsstrukturen verändern, Geschlechtergerechtigkeit herstellen, Aufbau von Kommunikationsstrukturen zu frauenrelevanten Institutionen, Verbesserung der Lebens- und Arbeitssituation von Frauebun 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				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Veranstaltungen	3	2	bis 30.09.: 3	10
Fortbildungen	-	--	bis 30.09.: 1	1
Beratungen intern	15	12	bis 30.09.: 10	10
Beratungen extern	10	6	bis 30.09.: 5	12
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-8.621,64	-2.705	12.128	12.408	12.698	13.028
12	- Versorgungsaufwendungen	36.627,42	21.850	5.948	5.798	5.638	5.498
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	322,80	930	1.122	1.122	1.122	1.122
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,59					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	496,57	871	787	787	787	787
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.826,74	20.946	19.985	20.115	20.245	20.435
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-28.826,74	-20.946	-19.985	-20.115	-20.245	-20.435
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-28.826,74	-20.946	-19.985	-20.115	-20.245	-20.435
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-28.826,74	-20.946	-19.985	-20.115	-20.245	-20.435
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.079,19	11.081	11.081	11.081	11.081	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	11.503,84	10.631	10.631	10.631	10.631	
29	= Internes Jahresergebnis	-28.251,39	-20.495	-19.535	-19.665	-19.795	-20.435

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010201 Gleichstellung von Frau und Mann

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-16.520,04	-21.226	-22.005	---	-22.005	-22.005	-22.005
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010301 Personalrat

Stadt Beverungen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Beschäftigtenvertretung
Produkt	010301	Personalrat

Verantwortliche Organisationseinheit

Stabstelle

Verantwortliche Person(en)

Andrea Behler

Anzahl Mitarbeiter

0,20 Personen

Produktinformation

Wahrnehmung der Aufgaben nach dem LPVG

Auftragsgrundlage

LandesbeamtenG, LandespersonalvertretungsG, GrundG, GemeindeO, TVöD

Zielgruppe

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Allgemeine Ziele

Mitarbeiterrechte

Ziele/Kennzahlen

Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Beteiligungsfälle	32	33	bis 30.09. 13	--
Sitzungen	4	5	bis 30.09. 4	5

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010301 Personalrat

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-13.834,94	-924				
12	- Versorgungsaufwendungen	41.703,73	15.630				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	13.575,14	4.640	17.760	17.760	17.760	17.760
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,94					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.035,92	3.814	4.585	4.585	4.585	4.585
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.482,79	23.160	22.345	22.345	22.345	22.345
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-44.482,79	-23.160	-22.345	-22.345	-22.345	-22.345
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-44.482,79	-23.160	-22.345	-22.345	-22.345	-22.345
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-44.482,79	-23.160	-22.345	-22.345	-22.345	-22.345
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.204,61	43.184	43.184	43.184	43.184	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	11.721,82	10.740	10.690	10.690	10.690	50
29	= Internes Jahresergebnis		9.284	10.149	10.149	10.149	-22.395

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010301 Personalrat								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-23.951,87	-23.360	-22.345	---	-22.345	-22.345	-22.345
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010401 Rechnungsprüfung				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0104	Rechnungsprüfung		
Produkt	010401	Rechnungsprüfung		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Finanzabteilung			Martin Finke	
Anzahl Mitarbeiter				
0,12 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
GemeindeO, KommunalhaushaltsVO				
Zielgruppe				
Rat der Stadt, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsspitze, Landesrechnungshof, Gemeindeprüfungsanstalt				
Allgemeine Ziele				
Sicherstellung eines vollständigen und ordnungsgemäßen Kassenbetriebes, Sicherstellung einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Haushaltswirtschaft				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Überörtl. Prüfung durch GPA	X		X	
Prüf. d. HH- + Wirtschaftsplan durch die Wirtschaftsprüfer	X	X	X	X
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010401 Rechnungsprüfung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-633,51	9.503	11.229	11.452	11.672	11.902
12	- Versorgungsaufwendungen	15.513,95	7.081	2.994	2.994	2.994	2.994
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20.314,32	22.084	23.372	24.372	25.372	26.372
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,72					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	162,51	178	303	303	303	303
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.357,99	38.846	37.898	39.121	40.341	41.571
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-35.357,99	-38.846	-37.898	-39.121	-40.341	-41.571
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-35.357,99	-38.846	-37.898	-39.121	-40.341	-41.571
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-35.357,99	-38.846	-37.898	-39.121	-40.341	-41.571
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.528,48	45.091	46.592	47.999	47.999	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	13.670,49	13.205	13.576	13.823	13.823	
29	= Internes Jahresergebnis	-12.500,00	-6.960	-4.882	-4.945	-6.165	-41.571

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010401 Rechnungsprüfung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-10.882,52	-98.936	-37.898	---	-39.121	-40.341	-41.571
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

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

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35,66	7.336	40	40	40	40
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.214,15	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,43	300	300	300	300	300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	3.250,24	12.236	4.940	4.940	4.940	4.940
11	- Personalaufwendungen	30.132,20	67.484	104.733	91.223	108.713	111.333
12	- Versorgungsaufwendungen	83.725,44	55.900	17.833	17.363	16.923	16.483
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.972,25	15.148	154.452	154.152	154.452	154.452
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.201,33	11.895	4.240	3.900	3.740	3.360
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.837,47	25.705	16.069	16.069	16.069	16.069
17	= Ordentliche Aufwendungen	149.868,69	176.132	297.327	282.707	299.897	301.697
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-146.618,45	-163.896	-292.387	-277.767	-294.957	-296.757
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-146.618,45	-163.896	-292.387	-277.767	-294.957	-296.757
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-146.618,45	-163.896	-292.387	-277.767	-294.957	-296.757
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.184,27	204.205	228.974	235.091	148.020	2.860
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	57.565,82	54.861	55.580	56.006	45.991	30
29	= Internes Jahresergebnis		-14.552	-118.993	-98.682	-192.928	-293.927

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-127.564,61	-164.837	-289.987	---	-291.007	-292.667	-294.057
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen		100	100		100	100	100
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.370,77	-11.000	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-3.370,77	-11.000	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.370,77	-10.900	-10.900		-10.900	-10.900	-10.900

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 010501 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-3.370,77	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-3.204,17	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.370,77	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-3.204,17	-11.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010601 Städtepartnerschaften				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0106	Städtepartnerschaften		
Produkt	010601	Städtepartnerschaften		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Hauptabteilung			Norbert Villmer	
Anzahl Mitarbeiter				
0 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
Beschlüsse				
Zielgruppe				
Partnerschaftsvereine sowie Bürgerinnen und Bürger in den genannten Ortschaften				
Allgemeine Ziele				
Unterstützung der Pflege der partnerschaftlichen Beziehungen zwischen den Ortschaften der Stadt und den französischen Gemeinden				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Anzahl der Partnerschaften	6	6	6	6
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010601 Städtepartnerschaften

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen				300		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen				300		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)				-300		
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-300		
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)				-300		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.881,11	6.087	6.245	6.362	6.362	
29	= Internes Jahresergebnis	-6.881,11	-6.087	-6.245	-6.662	-6.362	

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010601 Städtepartnerschaften								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen				---	-300		
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010701 Personalmanagement				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0107	Personalmanagement		
Produkt	010701	Personalmanagement		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Hauptabteilung		Stephan Sievers		
Anzahl Mitarbeiter				
3,20 Personen				
Produktinformation				
<p>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.</p>				
Auftragsgrundlage				
GemeindeO, LandesbeamtenG, KommunalhaushaltsVO, Ausbildungs- und PrüfungsO, BerufsbildungsG, Tarifverträge, LandesbesoldungsG, LandesbeamtenversorgungsgG, LandesreisekostenG, Sozialversicherungsrecht, EinkommensteuerG, BeamtenstatusG, VBL-Satzung, UnfallverhütungsvV, Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen, Ratsbeschlüsse				
Zielgruppe				
Beschäftigte der Stadt Beverungen und der Eigenbetriebe, Versorgungsempfänger/innen, Sozialversicherungsträger, Finanzamt, Versorgungskassen, externe Bewerber/innen, erstattungspflichtige Dritte, Beschwerdeführer/innen				
Allgemeine Ziele				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Beschäftigte am 01.01. d. J.	52	53	56	62
davon Altersteilzeit/Freistellungsphase	1	1	2	1
davon Mutterschutz/Elternzeit	0	0	4	4
davon Gestellungspersonal Kindergärten	10	10	10	9
davon Beamte/Beamtinnen	9	9	7	7
davon vorläufige Erw.-minderungsrente				2
Beamtenanwärter/innen	0	0	0	0
Auszubildende	3	4	2	1
Versorgungsempfänger am 01.01. d. J.	14	13	14	14
Abwasserwerk der Stadt Beverungen	19	19	19	19
Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen	40	37	37	40
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010701 Personalmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	15.586,64	13.350	13.150	13.150	13.150	13.150
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	450,00	600	500	500	500	500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	16.036,64	13.950	13.650	13.650	13.650	13.650
11	- Personalaufwendungen	207.283,91	116.082	178.295	182.136	179.096	183.096
12	- Versorgungsaufwendungen	54.621,29	36.610	7.487	7.487	7.487	7.487
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	28.760,92	42.932	50.448	51.848	52.048	52.248
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8,00					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.958,97	47.338	55.541	56.041	55.041	54.041
17	= Ordentliche Aufwendungen	337.633,09	242.962	291.771	297.512	293.672	296.872
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-321.596,45	-229.012	-278.121	-283.862	-280.022	-283.222
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-321.596,45	-229.012	-278.121	-283.862	-280.022	-283.222
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-321.596,45	-229.012	-278.121	-283.862	-280.022	-283.222
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	409.470,34	364.492	440.285	482.320	492.700	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	87.873,89	89.024	93.510	96.652	96.653	380
29	= Internes Jahresergebnis		46.456	68.654	101.806	116.025	-283.602

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010701 Personalmanagement								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-391.790,47	-284.422	-288.821	---	-294.562	-297.722	-300.922
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 010701 Personalmanagement							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	5.537,03	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	5.537,03	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010801 Finanzmanagement				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen		
Produkt	010801	Finanzmanagement		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Finanzabteilung			Martin Finke	
Anzahl Mitarbeiter				
4,41 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes nebst Anlagen - Zentrale Buchführung mit Auftrags- und Budgetkontrolle - Jahresabschluss mit Bilanzierung - Vermögenserfassung und Bewertung, zentrale Anlagenbuchhaltung, Schuldenmanagement - Angelegenheiten der Stadt als Steuerschuldner (Umsatzsteuer) - Ermittlung der Internen Verrechnungen sowie der Verwaltungskostenbeiträge - Kosten- und Leistungsrechnung, Controlling und Berichtswesen - Bearbeitung der Konzessionsverträge und -abgaben - Steuerverwaltung 				
Auftragsgrundlage				
GemeindeO NRW, KommunalhaushaltsVO NRW, LandeshaushaltsO, Dienstanweisungen, weitere Landes- und Bundesgesetze				
Zielgruppe				
Verwaltungsführung, Rat der Stadt, Stadtkasse, Abteilungen, Aufsichtsbehörden, Zahlungsempfänger/-pflichtige, Einwohner und Bürger				
Allgemeine Ziele				
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				
Ziele/Kennzahlen				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Gewerbesteuerfälle (zahlend)	271	256	283	285
Gewerbesteuerfälle (alle Fälle)	1.302	1317	1328	1330
Grundsteuer A + B	6.569	6.567	6.605	6.610
Pachten	308	309	307	307
Anerkennungsgebühren	103	102	102	102
Hundesteuerfälle	1.128	1.141	1.177	1.180
Vergnügungssteuerfälle	2	2	2	2
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010801 Finanzmanagement

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141,00	100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.477,65	1.000	69.080	69.080	69.080	69.080
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.618,65	1.300	69.380	69.380	69.380	69.380
11	- Personalaufwendungen	140.485,74	286.738	355.425	362.319	369.459	376.789
12	- Versorgungsaufwendungen	241.814,79	111.079	63.093	62.393	61.773	61.123
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	78.029,44	104.324	114.720	117.220	117.720	118.320
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20,45					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.201,97	27.044	32.190	31.190	31.190	31.190
17	= Ordentliche Aufwendungen	483.552,39	529.185	565.428	573.122	580.142	587.422
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-481.933,74	-527.885	-496.048	-503.742	-510.762	-518.042
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-481.933,74	-527.885	-496.048	-503.742	-510.762	-518.042
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-481.933,74	-527.885	-496.048	-503.742	-510.762	-518.042
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.550,28	441.717	453.470	462.403	462.404	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	197.985,07	195.609	207.082	213.735	213.736	120
29	= Internes Jahresergebnis	-185.368,53	-281.777	-249.661	-255.074	-262.094	-518.162

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010801 Finanzmanagement								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-425.085,34	-528.995	-504.938	---	-512.142	-518.452	-524.972
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung																																		
Stadt Beverungen																																		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung																																
Produktgruppe	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen																																
Produkt	010802	Zahlungsverkehr und Vollstreckung																																
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)																															
Finanzabteilung			Eva Geilhorn																															
Anzahl Mitarbeiter																																		
3,02 Personen																																		
Produktinformation																																		
<ul style="list-style-type: none"> - 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																																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Leistungsumfang</th> <th style="text-align: center;">2020</th> <th style="text-align: center;">2021</th> <th style="text-align: center;">2022</th> <th style="text-align: center;">Prognose 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Buchungen Debitoren</td> <td style="text-align: center;">37.500</td> <td style="text-align: center;">37.500</td> <td style="text-align: center;">ca. 37.500</td> <td style="text-align: center;">37.500</td> </tr> <tr> <td>Buchungen Kreditoren</td> <td style="text-align: center;">10.000</td> <td style="text-align: center;">10.000</td> <td style="text-align: center;">ca. 10.000</td> <td style="text-align: center;">10.000</td> </tr> <tr> <td>Mahnungen rückständiger Forderungen</td> <td style="text-align: center;">1.498</td> <td style="text-align: center;">1.189</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08. 1.067</td> <td style="text-align: center;">1.400</td> </tr> <tr> <td>Vollstreckungsaufträge städt. Forderungen</td> <td style="text-align: center;">540</td> <td style="text-align: center;">494</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08. 366</td> <td style="text-align: center;">520</td> </tr> <tr> <td>Amtshilfeersuchen fremder Körperschaften</td> <td style="text-align: center;">600</td> <td style="text-align: center;">476</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08. 509</td> <td style="text-align: center;">1000</td> </tr> </tbody> </table>					Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023	Buchungen Debitoren	37.500	37.500	ca. 37.500	37.500	Buchungen Kreditoren	10.000	10.000	ca. 10.000	10.000	Mahnungen rückständiger Forderungen	1.498	1.189	bis 31.08. 1.067	1.400	Vollstreckungsaufträge städt. Forderungen	540	494	bis 31.08. 366	520	Amtshilfeersuchen fremder Körperschaften	600	476	bis 31.08. 509	1000
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023																														
Buchungen Debitoren	37.500	37.500	ca. 37.500	37.500																														
Buchungen Kreditoren	10.000	10.000	ca. 10.000	10.000																														
Mahnungen rückständiger Forderungen	1.498	1.189	bis 31.08. 1.067	1.400																														
Vollstreckungsaufträge städt. Forderungen	540	494	bis 31.08. 366	520																														
Amtshilfeersuchen fremder Körperschaften	600	476	bis 31.08. 509	1000																														
Erläuterungen																																		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	1.844,12					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.186,89	37.600	42.400	42.400	42.400	42.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	40.031,01	37.600	42.400	42.400	42.400	42.400
11	- Personalaufwendungen	162.247,55	167.668	182.098	185.772	189.502	193.302
12	- Versorgungsaufwendungen	5.097,25	3.156	2.994	2.994	2.994	2.994
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	40.806,94	44.560	49.268	50.568	51.068	51.568
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47,85	42	40	40	40	40
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.629,08	10.193	13.021	13.021	13.021	13.021
17	= Ordentliche Aufwendungen	219.828,67	225.619	247.421	252.395	256.625	260.925
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-179.797,66	-188.019	-205.021	-209.995	-214.225	-218.525
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-179.797,66	-188.019	-205.021	-209.995	-214.225	-218.525
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-179.797,66	-188.019	-205.021	-209.995	-214.225	-218.525
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	206.629,27	216.052	224.270	230.262	230.261	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	57.508,04	55.288	60.670	63.366	63.365	
29	= Internes Jahresergebnis	-30.676,43	-27.256	-41.420	-43.099	-47.329	-218.525

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010802 Zahlungsverkehr und Vollstreckung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-198.249,36	-187.407	-204.231	---	-209.205	-213.435	-217.735
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010804 Beteiligungen		
Stadt Beverungen		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010804	Beteiligungen
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
Finanzabteilung		Martin Finke
Anzahl Mitarbeiter		
0,31 Personen		
Produktinformation		
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 Beteiligungen siehe Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen - s. Anlage Haushaltsplan		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Eigenbetriebsverordnung, Satzungen		
Zielgruppe		
Eigenbetriebe, Rat, Ausschüsse, Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts		
Ziele/Kennzahlen		
Erstellung eines Beteiligungsberichtes gemäß NKF		
Erläuterungen		
Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen - s. Anlage Haushaltsplan		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 010804 Beteiligungen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	634.572,96	529.650	591.700	585.000	585.000	585.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	634.572,96	529.650	591.700	585.000	585.000	585.000
11	- Personalaufwendungen	-16.344,16	10.879	28.960	28.977	28.977	28.977
12	- Versorgungsaufwendungen	76.353,10	49.228	46.419	46.419	46.419	46.419
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	9.447,54	9.444	14.508	14.508	14.508	14.508
14	- Bilanzielle Abschreibungen	75,90					
15	- Transferaufwendungen	3.128.954,05	3.144.530	4.988.715	5.023.100	5.073.300	5.124.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.878,81	15.569	16.696	16.696	16.696	16.696
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.213.365,24	3.229.650	5.095.298	5.129.700	5.179.900	5.230.600
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.578.792,28	-2.700.000	-4.503.598	-4.544.700	-4.594.900	-4.645.600
19	+ Finanzerträge	390.059,45	390.000	480.000	480.000	480.000	480.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	390.059,45	390.000	480.000	480.000	480.000	480.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.188.732,83	-2.310.000	-4.023.598	-4.064.700	-4.114.900	-4.165.600
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.188.732,83	-2.310.000	-4.023.598	-4.064.700	-4.114.900	-4.165.600
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	704.429,28	607.363	645.965	667.263	665.322	
29	= Internes Jahresergebnis	-2.893.162,11	-2.917.363	-4.669.563	-4.731.963	-4.780.222	-4.165.600

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010804 Beteiligungen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.218.229,57	-2.310.420	-4.023.598	---	-4.064.700	-4.114.900	-4.165.600
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 010804 Beteiligungen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	9.011,74	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	9.011,74	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	01	Innere Verwaltung		
Produktgruppe	0109	Technikunterstützte Informationstechnologie		
Produkt	010901	Dienstleistungen im IT-Bereich		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Hauptabteilung		Wilhelm Schlüter		
Anzahl Mitarbeiter				
2,06 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> -Beschaffung und Implementierung von Hard- und Software -Informationstechnische Infrastruktur -Wartung der Geräte (Computer und Zubehör, Telefon) und Benutzerservice -Internet -Zusammenarbeit mit der GKD -Datenschutz 				
Auftragsgrundlage				
DSG NRW, Verträge				
Zielgruppe				
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung				
Allgemeine Ziele				
Einheitliche EDV-Landschaft bei Hard- und Software, Rationalisierung und Optimierung der Verwaltungsabläufe, Störungsfreier Betrieb der Hardware für EDV und Telekommunikation, Wahrung der IT-Sicherheit				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Zahl der Geräte/Arbeitsplätze				
PC	73	52	25	216
Notebook / iPad	6 / 6	25/14	55/27	358/572
Netzwerkdrucker	22	24	28	72
Lokale Drucker	10	6	1	0
Erläuterungen				
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 2023

Teilergebnisplan Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.350				
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	271,80	5.250	1.900	1.900	1.900	1.900
11	- Personalaufwendungen	54.291,31	56.886	123.385	125.880	128.420	131.010
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	150.571,72	183.940	161.572	153.572	153.072	153.072
14	- Bilanzielle Abschreibungen	307,49	3.552	200	200	200	200
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.146,58	7.397	11.790	11.790	11.790	11.790
17	= Ordentliche Aufwendungen	211.317,10	251.775	296.947	291.442	293.482	296.072
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-211.045,30	-246.525	-295.047	-289.542	-291.582	-294.172
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-211.045,30	-246.525	-295.047	-289.542	-291.582	-294.172
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-211.045,30	-246.525	-295.047	-289.542	-291.582	-294.172
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	233.018,67	214.076	219.620	224.267	224.267	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	21.973,37	21.508	23.288	24.179	24.179	140
29	= Internes Jahresergebnis		-53.957	-98.715	-89.454	-91.494	-294.312

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-200.611,26	-221.323	-280.847	---	-279.342	-281.382	-283.972
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-29.274,17	-29.000	-25.500		-13.800	-13.900	-14.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-29.274,17	-29.000	-25.500		-13.800	-13.900	-14.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-29.274,17	-29.000	-25.500		-13.800	-13.900	-14.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 010901 Dienstleistungen im IT-Bereich							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-29.274,17	-25.000	-14.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-29.274,17	-25.000	-14.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	0	-8.500	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-8.500	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	-29.274,17	-25.000	-22.500	0	-10.000	-10.000	-10.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-29.274,17	-25.000	-22.500	0	-10.000	-10.000	-10.000
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-4.000	-3.000	0	-3.800	-3.900	-4.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-4.000	-3.000	0	-3.800	-3.900	-4.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-29.274,17	-29.000	-25.500	0	-13.800	-13.900	-14.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-29.274,17	-29.000	-25.500	0	-13.800	-13.900	-14.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Beverungen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	011003	Grundstücksangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzabteilung

Verantwortliche Person(en)

Daniela Disse

Anzahl Mitarbeiter

0,38 Personen

Produktinformation

- Erwerb, Verkauf, Tausch und Ersteigerung von Grundvermögen einschließlich Gebäude
- Ausübung von Vorkaufsrechten
- An- und Verpachtung von Grundstücken
- Bestellungen von Rechten Dritter oder von Rechten der Stadt
- Bestellung von Erbbaurechten
- Erwerb und Veräußerung von Sondervermögen (Interessentengsamtheiten)
- Sondernutzungserlaubnisse (Zirkus)
- Kleingartenangelegenheiten
- Bauerlaubnisverträge
- Allgemeine Grundstücksangelegenheiten

Auftragsgrundlage

BauGB, privatrechtliche Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Hauptausschuss/Rat, Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen, Käufer/Verkäufer, Pächter/Verpächter

Ziele/Kennzahlen

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

Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Grundstückskäufe	1	2	bis 21.09. 0	2
Grundstücksverkäufe	11	38	bis 21.09. 10	4
Erbbaurechtsverträge	1	1	0	0
Pacht-/Gestattungsverträge	12	10	bis 21.09. 14	5

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,68	150	150	150	150	150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.652,15	95.710	97.980	97.980	97.980	97.780
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.999,45	6.450	7.600	7.600	7.600	7.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	407.233,07	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	511.095,35	126.310	129.730	129.730	129.730	129.530
11	- Personalaufwendungen	27.781,63	29.462	31.180	31.831	32.481	33.141
12	- Versorgungsaufwendungen	2.548,65	1.578	1.497	1.497	1.497	1.497
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20.332,91	29.496	28.808	28.808	28.808	28.708
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,07		440	440	440	440
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.348,89	83.463	86.718	87.718	88.718	89.718
17	= Ordentliche Aufwendungen	132.015,15	143.999	148.643	150.294	151.944	153.504
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	379.080,20	-17.689	-18.913	-20.564	-22.214	-23.974
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	379.080,20	-17.689	-18.913	-20.564	-22.214	-23.974
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	379.080,20	-17.689	-18.913	-20.564	-22.214	-23.974
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.450,61	33.987	34.878	35.548	35.548	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	46.606,83	49.637	51.195	52.180	52.180	20
29	= Internes Jahresergebnis	366.923,98	-33.339	-35.230	-37.197	-38.846	-23.994

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-20.237,02	-41.729	-42.473	---	-44.124	-45.774	-47.534
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	844.002,78	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	844.002,78	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.644,40	-10.000	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	7.644,40	-10.000	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	851.647,18	43.000	38.000		43.000	43.000	43.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 011003 Grundstücksangelegenheiten							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
100.0005 Erwerb von Grundstücken	0,00	43.000	38.000	0	43.000	43.000	43.000
19 + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	53.000	53.000	0	53.000	53.000	53.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-10.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Summe Auszahlungen	0,00	-10.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Summe Einzahlungen	0,00	53.000	53.000	0	53.000	53.000	53.000
Summe	0,00	43.000	38.000	0	43.000	43.000	43.000
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-6.176,38	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-10.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	53.000	53.000	0	53.000	53.000	53.000
Gesamtsumme	-6.176,38	43.000	38.000	0	43.000	43.000	43.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020101 Ordnungswesen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung		
Produkt	020101	Ordnungswesen		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Ralf Meibom		
Anzahl Mitarbeiter				
2,51 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
OBG, OWiG, LImSchG, JugendschutzG, PsychKG, SprengstoffG, GastG, GastVO, StVZO, StVG, Landesfischereigesetz, Landesjagdgesetz, Landeshundegesetz, Schiedsamtsgesetz, Nachbarrechtsgesetz, Sonn- und Feiertagsgesetz, Ortsrecht				
Zielgruppe				
Bürger				
Allgemeine Ziele				
Erhöhung der Außendienstanteile des Ordnungsamtes				
Ziele/Kennzahlen				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Wildschadensfälle	3	1	bis 31.08. --	2
Owi-Verfahren	29	45	bis 31.08. 38	50
Schlichtungsfälle Schiedsleute	--	--	bis 31.08. --	--
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020101 Ordnungswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.000				
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.028,36	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	316,63	300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.657,45	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.434,72	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	31.437,16	29.300	26.300	26.300	26.300	26.300
11	- Personalaufwendungen	126.135,44	163.696	173.702	177.157	180.687	184.327
12	- Versorgungsaufwendungen	12.638,20	8.100	3.598	3.548	3.488	3.478
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	100.193,42	95.916	125.836	125.836	125.836	125.836
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10,43	3.000				
15	- Transferaufwendungen	18.682,52	20.000	24.200	24.200	24.200	24.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.451,87	13.754	14.859	14.859	14.859	14.859
17	= Ordentliche Aufwendungen	269.111,88	304.466	342.195	345.600	349.070	352.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-237.674,72	-275.166	-315.895	-319.300	-322.770	-326.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-237.674,72	-275.166	-315.895	-319.300	-322.770	-326.400
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-237.674,72	-275.166	-315.895	-319.300	-322.770	-326.400
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	48.447,57	42.670	46.429	48.258	48.258	650
29	= Internes Jahresergebnis	-286.122,29	-317.836	-362.324	-367.558	-371.028	-327.050

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Ordnungswesen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-180.232,67	-275.246	-316.405	---	-319.800	-323.260	-326.790
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 020101 Ordnungswesen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0202	Gewerbewesen		
Produkt	020201	Gewerbeangelegenheiten		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Ralf Meibom	
Anzahl Mitarbeiter				
0,68 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Bearbeitung der Angelegenheiten erlaubnisfreier und erlaubnispflichtiger Betriebe und Durchsetzung der gewerblichen Vorschriften einschließlich der Nebengesetze - Gaststättenangelegenheiten - Auskünfte Gewerbezentralregister - Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen - Aufsicht über überwachungsbedürftige Betriebe - Jugendschutz - Kernkraftwerk Begehung - Mitteilungen über Strafsachen - Statistiken 				
Auftragsgrundlage				
Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Jugendschutzgesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz, Landesimmissionsschutzgesetz				
Zielgruppe				
Gewerbebetriebe Jugendliche Bürger				
Allgemeine Ziele				
Verbesserung des Jugendschutzes				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Gaststättenerlaubnisse	4	2	bis 31.08. 7	4
Auskünfte Gewerbezentralregister	20	25	bis 31.08. 16	20
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.338,72	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		150	150	150	150	150
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	9.338,72	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250
11	- Personalaufwendungen	35.716,31	40.590	48.453	49.440	50.460	51.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.829,36	15.288	23.600	23.800	24.000	24.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3,28					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.499,15	3.074	3.382	3.382	3.382	3.382
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.048,10	58.952	75.435	76.622	77.842	79.082
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-34.709,38	-48.702	-65.185	-66.372	-67.592	-68.832
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-34.709,38	-48.702	-65.185	-66.372	-67.592	-68.832
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-34.709,38	-48.702	-65.185	-66.372	-67.592	-68.832
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	23.213,80	21.367	22.972	23.835	23.835	
29	= Internes Jahresergebnis	-57.923,18	-70.069	-88.157	-90.207	-91.427	-68.832

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Gewerbeangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-34.284,76	-48.702	-65.185	---	-66.372	-67.592	-68.832
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0203	Verkehrsangelegenheiten		
Produkt	020301	Verkehrsangelegenheiten		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Ralf Meibom	
Anzahl Mitarbeiter				
1,65 Personen				
Produktinformation				
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)				
Auftragsgrundlage				
StVO, StrVG, StrWG, Anordnungen der Straßenverkehrsbehörde				
Zielgruppe				
Bürger Verkehrsteilnehmer				
Allgemeine Ziele				
Gewährleistung der Verkehrssicherheit, insbesondere der Schulwegsicherung Reduzierung der Verkehrsverstöße durch Beratung				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Verwarnungsgelder	3.123	1.093	bis 25.09. 372	2.500
Bußgelder	369	155	bis 25.09. 35	250
Anwohnerparkausweise	--	--	bis 25.09. --	30
Erläuterungen				
Die Überwachung des ruhenden Verkehrs wurde ab 2020 intensiviert. Ab Oktober 2022 werden die Anwohnerparkausweise nicht mehr durch den Kreis Höxter erstellt.				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199,94	1.200	200	200	200	200
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308,45					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.062,50	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	16.570,89	21.200	20.200	20.200	20.200	20.200
11	- Personalaufwendungen	54.584,98	63.320	57.904	59.110	60.340	61.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.139,47	8.536	13.836	13.936	14.036	14.136
14	- Bilanzielle Abschreibungen	535,34	1.532	750	560	500	500
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.192,93	4.998	5.573	5.573	5.573	5.573
17	= Ordentliche Aufwendungen	64.452,72	78.386	78.063	79.179	80.449	81.809
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-47.881,83	-57.186	-57.863	-58.979	-60.249	-61.609
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-47.881,83	-57.186	-57.863	-58.979	-60.249	-61.609
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-47.881,83	-57.186	-57.863	-58.979	-60.249	-61.609
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	41.252,56	34.422	36.754	37.954	37.954	130
29	= Internes Jahresergebnis	-89.134,39	-91.608	-94.617	-96.933	-98.203	-61.739

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-45.634,71	-56.854	-57.313	---	-58.619	-59.949	-61.309
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0204	Gefahrenabwehr und -vorbeugung, Brandschutz		
Produkt	020401	Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Svenja Frewer	
Anzahl Mitarbeiter				
0,95 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
BHKG, Ortsrecht, Verordnungen				
Zielgruppe				
Bevölkerung, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr				
Allgemeine Ziele				
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				
Ziele/Kennzahlen				
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.				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Einsätze Feuerwehr	140	152	bis 31.08. 193	180
Brandschauen	2	9	bis 31.08. 5	10
Kräftestärke Feuerwehr	362	371	bis 31.08. 370	370
Zahl der Fahrzeuge	22	22	22	23
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.577,60	105.074	65.050	64.480	61.180	56.310
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.162,80	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.375,51	24.150	24.000	24.000	24.000	24.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.597,56	3.532	3.255	2.685	2.565	2.565
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	95.713,47	135.256	94.805	93.665	90.245	85.375
11	- Personalaufwendungen	35.492,49	64.400	63.479	64.716	65.976	67.316
12	- Versorgungsaufwendungen	53.264,72	34.460	14.352	14.172	14.002	13.872
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	175.175,86	144.830	259.560	235.260	243.160	235.660
14	- Bilanzielle Abschreibungen	139.584,49	169.199	136.670	130.650	122.450	113.260
15	- Transferaufwendungen	3.950,00	4.000	4.125	4.125	4.125	4.125
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.688,65	279.101	275.655	287.055	271.055	287.055
17	= Ordentliche Aufwendungen	646.156,21	695.990	753.841	735.978	720.768	721.288
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-550.442,74	-560.734	-659.036	-642.313	-630.523	-635.913
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-550.442,74	-560.734	-659.036	-642.313	-630.523	-635.913
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-550.442,74	-560.734	-659.036	-642.313	-630.523	-635.913
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,75	50	10	10	10	10
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	38.611,65	41.996	44.088	45.258	45.258	40
29	= Internes Jahresergebnis	-589.044,64	-602.680	-703.114	-687.561	-675.771	-635.943

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-405.142,30	-487.206	-577.576	---	-566.123	-558.983	-568.463
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.436,12	101.000	135.000		135.000	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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	67.436,12	101.000	135.000		135.000	60.000	60.000
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-300.000	-150.000		-150.000	-75.000	-75.000
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-190.946,73	-89.200	-143.700		-79.000	-204.000	-409.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-190.946,73	-389.200	-293.700		-229.000	-279.000	-484.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-123.510,61	-288.200	-158.700		-94.000	-219.000	-424.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 020401 Brandschutz, Rettungswesen, Katastrophenschutz

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I00.0006 BGA Feuerwehr	-44.536,07	-35.700	-81.400	0	-20.000	-20.000	-20.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	41.000	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-44.536,07	-76.700	-81.400	0	-20.000	-20.000	-20.000
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
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-22.869,43	-3.500	-4.500	0	-4.000	-4.000	-4.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.869,43	-3.500	-4.500	0	-4.000	-4.000	-4.000
I20.0001 MLF Jakobsberg	-113.870,27	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-113.870,27	0	0	0	0	0	0
I20.0004 Löschwasserbrunnen Amelunxen	-5.878,46	-300.000	-75.000	0	-75.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	75.000	0	75.000	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-300.000	-150.000	0	-150.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.878,46	0	0	0	0	0	0
I23.0001 TSF-W Würzgassen	0,00	0	0	0	0	-175.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-175.000	0
I23.0002 MZF Dalhausen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
I23.0003 MZF Amelunxen	0,00	0	0	0	-50.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-50.000	0	0
I24.0001 Unterirdischer Löschwasserbeh. Jakobsberg	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
I24.0002 Unterirdischer Löschwasserbeh. Drenke	0,00	0	0	0	0	0	-75.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	-75.000
I25.0001 HLF 10 Dalhausen	0,00	0	0	0	0	0	-380.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-380.000
Summe Auszahlungen	-187.154,23	-380.200	-285.900	0	-224.000	-274.000	-479.000
Summe Einzahlungen	0,00	101.000	135.000	0	135.000	60.000	60.000
Summe	-187.154,23	-279.200	-150.900	0	-89.000	-214.000	-419.000
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-3.792,50	-9.000	-7.800	0	-5.000	-5.000	-5.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	2.819,16	-9.000	-7.800	0	-5.000	-5.000	-5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-190.946,73	-389.200	-293.700	0	-229.000	-279.000	-484.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	101.000	135.000	0	135.000	60.000	60.000
Gesamtsumme	-184.335,07	-288.200	-158.700	0	-94.000	-219.000	-424.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0205	Einwohnerangelegenheiten		
Produkt	020501	Einwohnerangelegenheiten		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Frank Filmar	
Anzahl Mitarbeiter				
1,64 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Grundlegende Meldeangelegenheiten: Anmeldungen/Ummeldungen/Abmeldungen; - Überwachung der Datenübermittlung zwischen den Meldebehörden; - Ausstellen von Aufenthalts-, Lebens- und Meldebescheinigungen etc.; - Ausstellen und Änderungen von Bundespersonalausweisen; Passangelegenheiten; - Namensangelegenheiten; Fertigung von Beglaubigungen; - Bearbeitung von Anträgen auf Erteilung von Führungszeugnissen und Auszügen aus dem Gewerbezentralregister; - Führen des Melderegisters, Auskünfte aus dem Melderegister; - Staatsangehörigkeitsangelegenheiten; - Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen; - Ausstellung von Fischereischeinen; Kfz und Führerscheinangelegenheiten; 				
Auftragsgrundlage				
Bundesmeldegesetz, Melderechtsrahmengesetz, Meldedatenübermittlungsverordnung, Bundeszentralregistergesetz, Rechtsverordnungen und Erlasse, Gesetz über Personalausweise, Verordnung über Personalausweise, Staatsangehörigkeitenrecht, Fischereigesetz, Passgesetz, Datenschutzgesetze, Jugendarbeitsschutzgesetz				
Zielgruppe				
Einwohner				
Allgemeine Ziele				
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.				
Ziele/Kennzahlen				
	2020	2021	2022	Prognose 2023
Leistungsumfang				
Personalausweise	1.684	1.554	bis 31.08. 1.209	1.800
Reisepässe	231	216	bis 31.08. 293	300
Kinderausweise	72	85	bis 31.08. 168	200
Anmeldungen/Umzüge	1.164	1.169	bis 31.08. 1.162	1.200
Anträge Führungszeugnisse	553	607	bis 31.08. 532	500
Anträge Gewerbezentralreg.	17	14	bis 31.08. 6	15
Aus. Fischereischeine	62	55	bis 31.08. 56	60
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	885,90	205	210	210	210	210
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.491,78	69.600	80.900	80.900	80.900	80.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	314,00	100	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	79.691,68	69.905	81.210	81.210	81.210	81.210
11	- Personalaufwendungen	90.886,18	90.300	96.450	98.400	100.390	102.420
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	63.085,33	73.172	87.424	88.324	88.624	88.824
14	- Bilanzielle Abschreibungen	213,34	205	210	210	210	210
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.563,41	4.931	5.063	5.063	5.063	5.063
17	= Ordentliche Aufwendungen	159.748,26	168.608	189.147	191.997	194.287	196.517
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-80.056,58	-98.703	-107.937	-110.787	-113.077	-115.307
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-80.056,58	-98.703	-107.937	-110.787	-113.077	-115.307
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-80.056,58	-98.703	-107.937	-110.787	-113.077	-115.307
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	42.698,91	40.650	44.246	46.090	46.090	
29	= Internes Jahresergebnis	-122.755,49	-139.353	-152.183	-156.877	-159.167	-115.307

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020501 Einwohnerangelegenheiten								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-80.262,66	-98.703	-107.937	---	-110.787	-113.077	-115.307
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020601 Personenstandswesen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0206	Personenstandswesen		
Produkt	020601	Personenstandswesen		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Silvia Loges		
Anzahl Mitarbeiter				
0,68 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Beurkundung von Geburten, Eheschließungen, Lebenspartnerschaften und Sterbefällen - Eheanmeldungen und Eheschließungen - Entgegennahme von Namensklärungen und Anträgen auf Namensänderung - Führen der Personenstandsbücher und -register - Nachbeurkundung von im Ausland beurkundeten Personenstandsfällen - Ausstellen von Ehefähigkeitszeugnissen aufgrund internationaler Vereinbarungen - Entgegennahme von Vaterschaftsanerkennungen - Führen des Standesamtsarchivs 				
Auftragsgrundlage				
Personenstandsgesetz u. -verordnung, Ehegesetz, Dienstanweisung des Bundesinnenministeriums, EGBGB, BGB, Internationales Ehe- und Kindschaftsrecht, Internationales Zivilverfahrensrecht				
Zielgruppe				
Einwohner der Stadt Beverungen und umliegender Städte				
Allgemeine Ziele				
<ul style="list-style-type: none"> - Dienstleister der Einwohner der Stadt Beverungen hinsichtlich personenstandsrelevanter Ereignisse. - 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. 				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Geburten einschl. Nachbeurkundungen	2	0	bis 31.08. 2	2
Sterbefälle, beurkundet	81	100	bis 31.08. 65	100
Eheschließungen	62	70	bis 31.08. 48	70
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020601 Personenstandswesen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.041,05	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						
10	= Ordentliche Erträge	12.041,05	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
11	- Personalaufwendungen	56.405,39	56.840	54.226	55.330	56.460	57.610
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.217,85	8.460	10.652	10.852	10.952	11.052
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6,52					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.670,27	4.044	5.386	5.386	5.386	5.386
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.300,03	69.344	70.264	71.568	72.798	74.048
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-55.258,98	-58.344	-59.264	-60.568	-61.798	-63.048
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-55.258,98	-58.344	-59.264	-60.568	-61.798	-63.048
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-55.258,98	-58.344	-59.264	-60.568	-61.798	-63.048
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	22.882,29	21.549	23.099	23.963	23.963	20
29	= Internes Jahresergebnis	-78.141,27	-79.893	-82.363	-84.531	-85.761	-63.068

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020601 Personenstandswesen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-57.216,75	-58.344	-59.264	---	-60.568	-61.798	-63.048
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020701 Statistik

Stadt Beverungen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207	Statistik und Wahlen
Produkt	020701	Statistik

Verantwortliche Organisationseinheit

Hauptabteilung

Verantwortliche Person(en)

Norbert Villmer

Anzahl Mitarbeiter

0,02 Personen

Produktinformation

Bearbeitung von allgemeinen Statistiken
(z. B. Viehzählung, Bodennutzungserhebung, Mikrozensus);
keine Fachstatistiken

Auftragsgrundlage

Statistikgesetze, Anweisungen des LDS NRW

Zielgruppe

Bürger
landwirtschaftliche Betriebe

Allgemeine Ziele

Ziele/Kennzahlen

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020701 Statistik

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	1.185,17	1.215	1.271	1.310	1.370	1.430
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	48,18	60	84	84	84	84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,04					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49,10	109	97	97	97	97
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.282,49	1.384	1.452	1.491	1.551	1.611
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.282,49	-1.384	-1.452	-1.491	-1.551	-1.611
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.282,49	-1.384	-1.452	-1.491	-1.551	-1.611
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.282,49	-1.384	-1.452	-1.491	-1.551	-1.611
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	7.848,32	7.015	7.227	7.378	7.378	
29	= Internes Jahresergebnis	-9.130,81	-8.399	-8.679	-8.869	-8.929	-1.611

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020701 Statistik								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.260,32	-1.384	-1.452	---	-1.491	-1.551	-1.611
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 020702 Wahlen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung		
Produktgruppe	0207	Statistik und Wahlen		
Produkt	020702	Wahlen		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Hauptabteilung		Norbert Villmer		
Anzahl Mitarbeiter				
0,22 Personen				
Produktinformation				
Vorbereitung und Durchführung von - Bundestagswahlen - Europawahlen - Kommunalwahlen - Landtagswahlen - sonstigen Wahlen				
Auftragsgrundlage				
EuropawahlG, EuropawahlO, BundeswahlG, BundeswahlO, LandeswahlG, LandeswahlO, KommunalwahlG, KommunalwahlO, GemeindeO				
Zielgruppe				
Bürgerinnen und Bürger				
Allgemeine Ziele				
Rechtmäßige Vorbereitung und Durchführung von Wahlen Barrierefreien Zugang zu allen Wahllokalen schaffen				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Wahlen				
Erläuterungen				
2024 Europawahl 2025 Kommunalwahl				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 020702 Wahlen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	10.670,15	11.000		11.600	6.000	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	10.670,15	11.000		11.600	6.000	6.000
11	- Personalaufwendungen	8.907,96	13.251	16.428	16.780	17.150	17.520
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.393,77	7.916	6.412	7.212	7.412	7.422
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,52					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.894,62	14.092	653	18.463	18.463	12.663
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.196,87	35.259	23.493	42.455	43.025	37.605
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-24.526,72	-24.259	-23.493	-30.855	-37.025	-31.605
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-24.526,72	-24.259	-23.493	-30.855	-37.025	-31.605
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-24.526,72	-24.259	-23.493	-30.855	-37.025	-31.605
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	9.973,50	13.615	13.972	14.248	14.248	40
29	= Internes Jahresergebnis	-34.500,22	-37.874	-37.465	-45.103	-51.273	-31.645

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 020702 Wahlen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-16.968,95	-24.259	-23.493	---	-30.855	-37.025	-31.605
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 030108 Förderschulen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben		
Produktgruppe	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen		
Produkt	030108	Förderschulen		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Martina Stromberg	
Anzahl Mitarbeiter				
0 Personen				
Produktinformation				
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der Förderschule Schule in ÖGS Betreuung "Regionale Bildungslandschaft" Schulunterricht "Selbstständige Schule"				
Auftragsgrundlage				
Schulgesetz				
Zielgruppe				
Schülerinnen und Schüler				
Allgemeine Ziele				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Schüler	0	0	0	0
Erläuterungen				
- ab 01.08.2015 werden die Förderschüler an der Sekundarschule unterrichtet - zum 01.08.2016 Schließung/Auflösung der Förderschule				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 030108 Förderschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Internes Jahresergebnis						

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 030108 Förderschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen				---			
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen
Produkt	030109	Schulverwaltung

Verantwortliche Organisationseinheit

Abt. Schule, Ordnung, Soziales

Verantwortliche Person(en)

Martina Stromberg

Anzahl Mitarbeiter

1,02 Personen

Produktinformation

- Allgemeine Schulverwaltung
- Schulentwicklungsplanung
- Transfer zu den Schulen mit öffentlichen Verkehrsmitteln (Sonderfahrten, Freistellungsverkehr)
- Förderprogramme OGS, 13 Plus, Schule 8 - 1, Geld statt Stelle

Auftragsgrundlage

Schulgesetz, Schülerfahrkostenverordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Schüler und Schülerinnen, Eltern

Allgemeine Ziele

Ziele/Kennzahlen

Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Fahrschüler (monatl.)	580	576	587	529
Kinder OGS	121	102	125	156
Kinder "Schule 8 - 1"	63	52	38	41

Erläuterungen

"Schule 8-1" und "13 plus" in ihrer ursprüngl. Form fallen weg; dafür Betreuungspauschalen
 * Ab 01.08.2018 wird die OGS auch am Teilstandort Dalhausen durchgeführt. 2023: 121 Kinder OGS Bev.; 35 Kinder OGS Dalh.
 ** Betreuung 8-13 Uhr: 2023: 22 Kinder GS Bev.; 19 Kinder GS Dalh.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	477.189,45	512.478	540.950	478.800	493.250	505.835
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.542,00	101.000	117.200	127.200	137.200	147.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			5.400			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.285,90	15.100	15.600	9.000	6.500	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	124,80					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	556.142,15	628.578	679.150	615.000	636.950	659.035
11	- Personalaufwendungen	97.991,80	145.319	75.188	76.629	78.129	79.739
12	- Versorgungsaufwendungen	83.223,73	53.546	23.667	23.207	23.107	22.887
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	722.121,97	847.508	887.100	781.100	786.100	801.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.480,72	5.721	3.190	2.800	2.400	1.950
15	- Transferaufwendungen	502.990,03	562.450	661.860	706.280	723.620	739.085
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.485,08	201.660	209.866	209.866	209.866	208.976
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.615.293,33	1.816.204	1.860.871	1.799.882	1.823.222	1.853.737
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.059.151,18	-1.187.626	-1.181.721	-1.184.882	-1.186.272	-1.194.702
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.059.151,18	-1.187.626	-1.181.721	-1.184.882	-1.186.272	-1.194.702
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.059.151,18	-1.187.626	-1.181.721	-1.184.882	-1.186.272	-1.194.702
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.211,40	4.200	4.040	4.040	4.040	4.040
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	61.573,57	70.285	74.456	76.621	67.633	40
29	= Internes Jahresergebnis	-1.119.513,35	-1.253.711	-1.252.137	-1.257.463	-1.249.865	-1.190.702

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 030109 Schulverwaltung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-965.746,46	-1.187.013	-1.184.451	---	-1.187.722	-1.188.712	-1.196.932
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.708,22	-14.000	-23.000		-16.000	-16.000	-16.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-33.830,44						
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-40.538,66	-14.000	-23.000		-16.000	-16.000	-16.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-40.538,66	-14.000	-23.000		-16.000	-16.000	-16.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 030109 Schulverwaltung							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-6.708,22	-14.000	-23.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-1.089,65	-14.000	-23.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.708,22	-14.000	-23.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-1.089,65	-14.000	-23.000	0	-16.000	-16.000	-16.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 030110 Grundschulen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben		
Produktgruppe	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen		
Produkt	030110	Grundschulen		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Martina Stromberg		
Anzahl Mitarbeiter				
0,77 Personen				
Produktinformation				
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der Grundschulen des Stadtgebietes Beverungen				
Auftragsgrundlage				
Schulgesetz				
Zielgruppe				
Schülerinnen und Schüler				
Allgemeine Ziele				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Schüler GS Beverungen	301	281	289	285
Schüler GS Dalhausen	126	112	128	136
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 030110 Grundschulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.992,90	25.742	14.610	14.610	9.990	4.840
03	+ Sonstige Transfererträge	10.115,88	8.685	2.530	1.790	1.760	880
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.477,72		2.100			
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	89.586,50	34.427	19.240	16.400	11.750	5.720
11	- Personalaufwendungen	51.062,76	54.000	56.370	57.520	58.710	59.940
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	219.117,50	212.900	354.840	339.940	344.040	340.040
14	- Bilanzielle Abschreibungen	54.126,10	49.800	39.320	37.930	31.780	19.850
15	- Transferaufwendungen	14.917,16					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.599,78	170.240	181.080	181.080	181.080	181.080
17	= Ordentliche Aufwendungen	507.823,30	486.940	631.610	616.470	615.610	600.910
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-418.236,80	-452.513	-612.370	-600.070	-603.860	-595.190
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-418.236,80	-452.513	-612.370	-600.070	-603.860	-595.190
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-418.236,80	-452.513	-612.370	-600.070	-603.860	-595.190
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	26.426,03	23.109	24.489	25.382	25.382	
29	= Internes Jahresergebnis	-444.662,83	-475.622	-636.859	-625.452	-629.242	-595.190

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 030110 Grundschulen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-378.458,60	-437.140	-590.190	---	-578.540	-583.830	-581.060
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.908,91	19.800					
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	90.908,91	19.800					
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-69.515,40	-68.000	-75.000		-63.000	-63.000	-63.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-69.515,40	-68.000	-75.000		-63.000	-63.000	-63.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	21.393,51	-48.200	-75.000		-63.000	-63.000	-63.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 030110 Grundschulen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I19.0004 Digitalisierung an Schulen (PCs etc.) -GUTE SCHULE	4.536,50	0	0	0	0	0	0
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-9.247,83	-12.200	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.335,91	19.800	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-46.264,68	-32.000	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	-54.460,85	-32.000	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	49.749,52	19.800	0	0	0	0	0
Summe	-4.711,33	-12.200	0	0	0	0	0
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-23.250,72	-36.000	-75.000	0	-63.000	-63.000	-63.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-22.401,99	-36.000	-75.000	0	-63.000	-63.000	-63.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-77.711,57	-68.000	-75.000	0	-63.000	-63.000	-63.000
Gesamtsumme Einzahlungen	49.749,52	19.800	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-27.113,32	-48.200	-75.000	0	-63.000	-63.000	-63.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 030111 Weiterführende Schulen				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben		
Produktgruppe	0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen		
Produkt	030111	Weiterführende Schulen		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Martina Stromberg	
Anzahl Mitarbeiter				
2,56 Personen				
Produktinformation				
Umsetzung des dem Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der weiterführenden Schulen des Stadtgebietes Beverungen				
Auftragsgrundlage				
Schulgesetz				
Zielgruppe				
Schülerinnen und Schüler				
Allgemeine Ziele				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Schüler Hauptschule	--	--	--	--
Schüler Realschule	--	--	--	--
Schüler Sekundarschule	423	442	457	490
Schüler Gymnasium (SEK I)	332	354	334	316
Schüler Gymnasium (SEK II)	228	188	182	171
Erläuterungen				
ab 01.08.2014: Verbundschule wird Sekundarschule Schuljahr 2018/2019: letztmaliger Haupt- und Realschulzweig an der Sekundarschule				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 030111 Weiterführende Schulen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.985,15	138.150	167.980	166.880	33.120	9.380
03	+ Sonstige Transfererträge	20.809,34	20.810	20.410	16.150	14.080	6.820
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	696,93					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	244.491,42	158.960	188.390	183.030	47.200	16.200
11	- Personalaufwendungen	141.297,80	142.800	151.660	154.730	157.880	161.090
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	640.546,33	648.350	839.110	811.810	822.010	812.210
14	- Bilanzielle Abschreibungen	248.813,79	211.716	154.680	140.150	104.710	65.350
15	- Transferaufwendungen	9.500,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	725.590,56	733.530	789.290	787.690	787.690	787.510
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.765.748,48	1.736.396	1.934.740	1.894.380	1.872.290	1.826.160
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.521.257,06	-1.577.436	-1.746.350	-1.711.350	-1.825.090	-1.809.960
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.521.257,06	-1.577.436	-1.746.350	-1.711.350	-1.825.090	-1.809.960
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.521.257,06	-1.577.436	-1.746.350	-1.711.350	-1.825.090	-1.809.960
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.147,75	1.250	1.322	1.322	1.322	1.322
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	84.138,96	78.857	83.734	86.571	86.571	1.012
29	= Internes Jahresergebnis	-1.604.248,27	-1.655.043	-1.828.762	-1.796.599	-1.910.339	-1.809.650

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 030111 Weiterführende Schulen								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.328.221,82	-1.468.680	-1.668.060	---	-1.642.230	-1.767.580	-1.760.810
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	240.084,77	50.400					
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	240.084,77	50.400					
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-359.737,14	-113.000	-88.500		-82.000	-82.000	-82.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-359.737,14	-113.000	-88.500		-82.000	-82.000	-82.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-119.652,37	-62.600	-88.500		-82.000	-82.000	-82.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 030111 Weiterführende Schulen

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-34.249,89	-18.600	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	151.795,77	50.400	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-168.661,97	-69.000	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	-241.284,08	-69.000	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	207.034,19	50.400	0	0	0	0	0
Summe	-34.249,89	-18.600	0	0	0	0	0
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-191.075,17	-44.000	-88.500	0	-82.000	-82.000	-82.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-189.482,77	-44.000	-88.500	0	-82.000	-82.000	-82.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-432.359,25	-113.000	-88.500	0	-82.000	-82.000	-82.000
Gesamtsumme Einzahlungen	207.034,19	50.400	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-223.732,66	-62.600	-88.500	0	-82.000	-82.000	-82.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 040101 Kultur und Bildung					
Stadt Beverungen					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	0401	Kultur			
Produkt	040101	Kultur und Bildung			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)			
Hauptabteilung		Norbert Villmer			
Anzahl Mitarbeiter					
1,11 Personen					
Produktinformation					
<p>1. Förderung kultureller Veranstaltungen der</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kulturgemeinschaft Beverungen und Umgebung e.V. - sonstiger kultureller Vereine <p>2. Förderung öffentlicher Büchereien</p> <p>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</p> <p>4. Förderung der Einwohner/innen durch Darbietung eines umfassenden Weiterbildungsangebotes, Mitgliedschaft im VHS-Zweckverband Diemel-Egge-Weser</p> <p>5. Bereitstellung und Betrieb des Korbmacher-Museums Dalhausen</p>					
Auftragsgrundlage					
Ratsbeschlüsse, Verträge, WeiterbildungG NRW, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen					
Zielgruppe					
Kulturinteressierte Personen Bürgerinnen und Bürger, Einwohnerinnen und Einwohner, Familienforscher Ortsheimatpfleger					
Allgemeine Ziele					
<p>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.</p>					
Ziele/Kennzahlen					
Durch erfolgreiche Kulturarbeit soll die Attraktivität und das Image der Stadt gefördert werden. Kennzahlen: Besucher je Kulturveranstaltung, Gesamtbesucherzahl bei Kulturveranstaltungen					
Leistungsumfang		2020	2021	2022	Prognose 2023
Zahl der Veranstaltungen (Kulturg.) / Vorstellungen		23	18	31	32
Anfragen Familienforschung					
schriftl.		10	10	10	10
mündl.		40	40	40	40
Volkshochschule					
Unterrichtseinheiten		1.486	911	1.288	1.480
Kurse		154	105	152	154

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

Korbmacher-Museum				
Besucherzahlen	1.640	278	700	1000

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 040101 Kultur und Bildung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.537,62	12.325	8.540	8.540	8.540	8.540
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318,50	1.050	750	750	750	750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29,90	20	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	334,76	335	330	330	330	330
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	9.220,78	13.730	9.640	9.640	9.640	9.640
11	- Personalaufwendungen	62.998,02	63.556	66.875	68.280	69.740	71.230
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	24.036,08	29.980	44.932	44.932	44.932	44.932
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.669,48	8.411	4.620	4.620	4.620	4.620
15	- Transferaufwendungen	76.350,00	91.050	101.050	91.050	88.050	88.050
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.464,32	42.230	46.200	46.200	46.200	46.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	209.517,90	235.227	263.677	255.082	253.542	255.032
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-200.297,12	-221.497	-254.037	-245.442	-243.902	-245.392
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109,35	100	110	110	110	110
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	77.382,05	80.665	83.761	85.512	85.513	4.420
29	= Internes Jahresergebnis	-277.569,82	-302.062	-337.688	-330.844	-329.305	-249.702

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Kultur und Bildung								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-190.930,36	-220.746	-253.287	---	-244.692	-243.152	-244.642
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32,48						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	32,48						
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-300	-300		-300	-300	-300
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	32,48	-300	-300		-300	-300	-300

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 040101 Kultur und Bildung							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Stadt Beverungen

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich
Produkt	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	2020	2021	2022	Prognose 2023
Z. d. Fälle SGB XII 3.Kap. (Sozialhilfe)	14	13	bis 31.08. 13	18
Z. d. Fälle SGB XII 4.Kap. (Grundsicherung)	124	122	bis 31.08. 125	155

Erläuterungen

Im Jahr 2023 muss mit einer Steigerung der Fallzahlen gerechnet werden.
Grund dafür sind die hohe Inflation sowie die stark gestiegenen Energiekosten.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge		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						
10	= Ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
11	- Personalaufwendungen	74.216,08	77.390	79.264	80.817	82.387	83.997
12	- Versorgungsaufwendungen	7.779,40	12.220	5.298	5.298	5.298	5.298
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.322,75	10.303	11.732	11.932	12.032	12.132
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,58					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.692,49	4.529	4.277	4.277	4.277	4.277
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.020,30	104.442	100.571	102.324	103.994	105.704
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-92.020,30	-104.342	-100.471	-102.224	-103.894	-105.604
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-92.020,30	-104.342	-100.471	-102.224	-103.894	-105.604
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-92.020,30	-104.342	-100.471	-102.224	-103.894	-105.604
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	35.313,77	33.267	35.931	37.333	37.333	90
29	= Internes Jahresergebnis	-127.334,07	-137.609	-136.402	-139.557	-141.227	-105.694

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-89.002,85	-104.342	-100.471	---	-102.224	-103.894	-105.604
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Beverungen

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich
Produkt	050102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Verantwortliche Organisationseinheit

Abt. Schule, Ordnung, Soziales

Verantwortliche Person(en)

Michael Sander

Anzahl Mitarbeiter

2,64 Personen

Produktinformation

- Abrechnung mit dem örtlichen und überörtlichen Träger
- einmalige und laufende Leistungen nach AsylBLG
- Krankenhilfe
- sonstige Hilfen
- Wiederherstellung des Nachrangs der Leistungsgewährung
- Verwaltung der Übergangsheime
- Beschaffungen
- Integration

Auftragsgrundlage

AsylbLG, FLüAG

Zielgruppe

Asylbewerber / geduldete Ausländer / ukrainische Kriegsflüchtlinge

Allgemeine Ziele

-Wirtschaftliche und soziale Sicherstellung der Lebensgrundlagen der Betroffenen während ihrer Aufenthaltsdauer in Deutschland

Ziele/Kennzahlen

Die Aufwendungen sollen durch Landeszuweisungen möglichst gedeckt werden.

Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Asylbewerber	52	44	bis 31.08. 23	45
Geduldete Ausländer	12	29	bis 31.08. 37	45
Ukrainische Kriegsflüchtlinge	--	--	bis 31.08. 139	230
Krankenhilfe in €	99.668	53.100	bis 31.08. 49.300	100.000

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.991,26	401.150	856.300	541.300	471.300	471.300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.820,25	95.000	350.000	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138,86	2.000	42.500	42.500	42.500	42.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	441.950,37	498.150	1.248.800	933.800	863.800	863.800
11	- Personalaufwendungen	87.651,10	167.579	195.897	199.650	203.500	207.500
12	- Versorgungsaufwendungen	46.555,79	30.430	24.958	24.778	24.588	24.468
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	220.931,49	226.172	590.476	590.486	590.486	281.556
14	- Bilanzielle Abschreibungen	510,16	3.354	200	200	190	40
15	- Transferaufwendungen	262.622,38	313.000	738.000	738.000	738.000	738.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.298,50	31.695	33.540	33.540	33.540	33.540
17	= Ordentliche Aufwendungen	649.569,42	772.230	1.583.071	1.586.654	1.590.304	1.285.104
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-207.619,05	-274.080	-334.271	-652.854	-726.504	-421.304
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-207.619,05	-274.080	-334.271	-652.854	-726.504	-421.304
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-207.619,05	-274.080	-334.271	-652.854	-726.504	-421.304
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	61.299,06	58.638	63.226	65.397	65.397	360
29	= Internes Jahresergebnis	-268.918,11	-332.718	-397.497	-718.251	-791.901	-421.664

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-110.208,32	-274.086	-336.171	---	-654.664	-728.214	-422.904
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-4.000	-11.000		-6.000	-6.000	-6.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-4.000	-11.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-4.000	-11.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-4.000	-11.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0,00	-4.000	-11.000	0	-6.000	-6.000	-6.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	05	Soziale Leistungen		
Produktgruppe	0503	Dienstleistungen und Beratung im Sozialbereich		
Produkt	050301	Beratung im sozialen Bereich		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Louis Schreck		
Anzahl Mitarbeiter				
1,54 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Beratung Wohngeld - Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen - Hilfe für Senioren - Sozialversicherungsangelegenheiten - Rundfunkgebührenbefreiung - Spätaussiedlerangelegenheiten - Telefongebührenvergünstigungen - Sicherung von Wohnraum, Gewährung von Wohngeld in Form von Miet- und Lastenzuschüssen, Beratung - Förderung von Wohneigentum, Anträge auf Gewährung von Wohnungsbauförderungsmitgliedern und Anträge zur Förderung von investiven Maßnahmen im Bestand - Wohnberechtigungsscheine, Antragsaufnahme und Vorprüfung - Freistellung öffentlich geförderter Wohnungen, Antragsaufnahme und Vorprüfung - Verzinsung von Wohnungsbauförderungsmitgliedern für Eigentumsmaßnahmen, Antragsaufnahme und Vorprüfung 				
Auftragsgrundlage				
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				
Zielgruppe				
Bürger, Seniorenbüro				
Allgemeine Ziele				
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				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Schwerbeh.ausweise (neu/verläng.)*	4	5	bis 31.08. 5	5
Rundfunkgeb.befr./Telefonerm.*	60	60	bis 31.08. 30	30
Feststellung e. Behinderung*	27	35	bis 31.08. 30	30
Wohngeldberechnungsfälle	120	130	bis 31.08. 130	300 **
Wohnungsberechtigungsscheine	14	20	bis 31.08. 20	25
Erläuterungen				
* lediglich Antragsannahme ** Wohngeldreform 2023				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	93.771,63	72.380	120.048	122.600	125.190	127.900
12	- Versorgungsaufwendungen	74.759,50	31.060	-3.410	-3.510	-3.600	-3.660
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.916,75	8.864	11.902	11.902	11.902	11.902
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,33					
15	- Transferaufwendungen	2.700,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.592,09	5.009	4.067	4.067	4.067	4.067
17	= Ordentliche Aufwendungen	185.749,30	120.013	135.307	137.759	140.259	142.909
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-185.749,30	-120.013	-135.307	-137.759	-140.259	-142.909
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-185.749,30	-120.013	-135.307	-137.759	-140.259	-142.909
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-185.749,30	-120.013	-135.307	-137.759	-140.259	-142.909
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	53.289,33	62.324	67.798	70.634	70.634	
29	= Internes Jahresergebnis	-239.038,63	-182.337	-203.105	-208.393	-210.893	-142.909

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 050301 Beratung im sozialen Bereich

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-189.763,75	-120.873	-136.357	---	-138.769	-141.219	-143.729
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
Produktgruppe	0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
Produkt	060107	Unterstützung Kindergärten anderer Träger		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Frank Filmar	
Anzahl Mitarbeiter				
7,18 Personen				
Produktinformation				
Unterstützung von Kindertagesstätten und Kindergärten anderer Träger				
Auftragsgrundlage				
KJHG, KiBiz, Ratsbeschluss				
Zielgruppe				
Kinder, freie Kindergartenträger, konfessionelle Kindergartenträger, Elterninitiativen				
Allgemeine Ziele				
<ul style="list-style-type: none"> - Förderung der Bereitschaft freier und konfessioneller Träger, Kindertageseinrichtungen vorzuhalten. - Familienentlastung und -unterstützung, Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf. 				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Ermittl. + Ausz. d. Zuschusses für konfess. + freie Träger	4	4	4	4
Ortschaften ohne eigene Kindergärten	5	5	5	5
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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	505.964,34	540.000	491.300	491.300	491.300	491.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	505.964,34	540.000	491.300	491.300	491.300	491.300
11	- Personalaufwendungen	540.178,46	565.860	530.048	540.697	551.567	562.717
12	- Versorgungsaufwendungen	21.347,58	14.210	1.888	1.788	1.698	1.638
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	646,30	2.264	2.612	2.612	2.612	2.612
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,52					
15	- Transferaufwendungen	268.131,46	275.000	275.000	280.000	285.000	290.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.806,06	4.782	4.396	4.396	4.396	4.396
17	= Ordentliche Aufwendungen	834.110,38	862.116	813.944	829.493	845.273	861.363
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-328.146,04	-322.116	-322.644	-338.193	-353.973	-370.063
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-328.146,04	-322.116	-322.644	-338.193	-353.973	-370.063
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-328.146,04	-322.116	-322.644	-338.193	-353.973	-370.063
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	56.339,93	48.173	53.704	56.519	56.519	
29	= Internes Jahresergebnis	-384.485,97	-370.289	-376.348	-394.712	-410.492	-370.063

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 060107 Unterstützung Kindergärten anderer Träger								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-272.598,64	-322.196	-323.694	---	-339.203	-354.933	-370.883
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 060108 Kindergartenbeiträge				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
Produktgruppe	0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
Produkt	060108	Kindergartenbeiträge		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Elisabeth Kropp		
Anzahl Mitarbeiter				
0,23 Personen				
Produktinformation				
Festsetzung der Elternbeiträge für alle im Stadtgebiet ansässigen Kindergärten Abrechnung der Kindergartenbeiträge mit dem Kreis Höxter Festsetzung der OGS-Beiträge und Betreuungspauschalen				
Auftragsgrundlage				
KJHG, KiBiz, Satzung des Kreises Höxter und der Stadt Beverungen				
Zielgruppe				
Erziehungsberechtigte				
Allgemeine Ziele				
Regelmäßige Überprüfung von Einkommensnachweisen der Beitragspflichtigen				
Ziele/Kennzahlen				
Überprüfung der Beitragspflichtigen, deren Nachweise älter als 2 Jahre sind				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Fälle Kindertageseinrichtungen	408	556	ab 01.09. 566	570
Erläuterungen				
* Kinder in einer Kindertageseinrichtung = 398 OGS-Kinder = 132 Betreuungsform "8-13 Uhr" = 36 (neu durch Satzungsänderung ab Schuljahr 2020/2021)				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 060108 Kindergartenbeiträge

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	12.612,33	13.050	13.548	13.850	14.160	14.480
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.411,02	1.590	2.356	2.356	2.456	2.456
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,83					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	391,48	770	685	685	685	685
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.415,66	15.410	16.589	16.891	17.301	17.621
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-14.415,66	-15.410	-16.589	-16.891	-17.301	-17.621
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-14.415,66	-15.410	-16.589	-16.891	-17.301	-17.621
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-14.415,66	-15.410	-16.589	-16.891	-17.301	-17.621
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	21.722,15	29.242	30.554	31.411	31.411	
29	= Internes Jahresergebnis	-36.137,81	-44.652	-47.143	-48.302	-48.712	-17.621

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 060108 Kindergartenbeiträge

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-15.189,79	-15.410	-16.589	---	-16.891	-17.301	-17.621
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
Produktgruppe	0602	Kinder- und Jugendarbeit		
Produkt	060201	Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Frank Filmar	
Anzahl Mitarbeiter				
0 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Einrichtungen der Jugendarbeit - Veranstaltungen im Bereich der Jugendarbeit 				
Auftragsgrundlage				
Beschlüsse				
Zielgruppe				
Kinder, Jugendliche				
Allgemeine Ziele				
<ul style="list-style-type: none"> - Ausreichende bedarfsgerechte Bereitstellung von öffentlichen Spielflächen (Ausführung durch den SIB) - Förderung von Maßnahmen für Jugendliche, offene Jugendarbeit - Aktive Förderung und ggfs. Bereitstellung von Mitteln zum Aufbau eines Jugendparlaments 				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Zuschüsse offene Jugendarbeit	2	2	bis 31.08. 2	2
Erläuterungen				
Zuschüsse an kath. und ev. Kirchengemeinde zu den offenen Jugendfreizeitstätten				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
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						
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.438,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-8.438,00	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-8.438,00	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-8.438,00	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.883,77	6.087	6.245	6.362	6.362	
29	= Internes Jahresergebnis	-15.321,77	-14.587	-14.745	-14.862	-14.862	-8.500

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 060201 Sonstige Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-8.438,00	-8.500	-8.500	---	-8.500	-8.500	-8.500
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 070101 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Gesundheitsdienste
Produkt	070101	Gesundheitsdienste

Verantwortliche Organisationseinheit

Abt. Schule, Ordnung, Soziales

Verantwortliche Person(en)

Frank Filmar

Anzahl Mitarbeiter

0 Personen

Produktinformation

- Gesundheitsschutz
- Krankenhäuser, Kliniken
- Kassenärztliche Versorgung
- Sonstige Gesundheitseinrichtungen
- Alter und Pflege

Auftragsgrundlage

Zielgruppe

Bürger

Allgemeine Ziele

- Mitwirkung bei der Versorgung der Bevölkerung mit einer ausreichenden Zahl von Allgemein- und Fachärzten.
- Beratung bei Fragen der Heimunterbringung.
- Unterstützung bei Fragen der Sicherstellung der Betreuung.

Ziele/Kennzahlen

Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Beratungsfälle	1	1	1	1

Erläuterungen

Krankenhausumlage an das Land NRW

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 070101 Gesundheitsdienste

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	195.955,00	204.200	225.000	227.000	229.500	231.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	195.955,00	204.200	225.000	227.000	229.500	231.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-195.955,00	-204.200	-225.000	-227.000	-229.500	-231.800
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.954,41	6.173	6.334	6.454	6.454	
29	= Internes Jahresergebnis	-202.909,41	-210.373	-231.334	-233.454	-235.954	-231.800

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 070101 Gesundheitsdienste								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-195.955,00	-204.200	-225.000	---	-227.000	-229.500	-231.800
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 080101 Sportförderung				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	08	Sportförderung		
Produktgruppe	0801	Sportförderung		
Produkt	080101	Sportförderung		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Frank Filmar	
Anzahl Mitarbeiter				
0 Personen				
Produktinformation				
- Förderung von Sport - Unterstützung von Sportvereinen				
Auftragsgrundlage				
Beschlüsse				
Zielgruppe				
Sportvereine				
Allgemeine Ziele				
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.				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Zuschussanträge Sportvereine	1	-	-	-
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 080101 Sportförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	26.736,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.736,00					
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.736,00					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-26.736,00					
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-26.736,00					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	7.960,92	7.922	8.106	8.243	8.243	
29	= Internes Jahresergebnis	-34.696,92	-7.922	-8.106	-8.243	-8.243	

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Sportförderung								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-26.736,00			---			
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung	
Stadt Beverungen	
Produktbereich	09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	0901 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090101 Räumliche Planung und Entwicklung
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauabteilung	Ludger Ernst
Anzahl Mitarbeiter	
0,68 Personen	
Produktinformation	
<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>	
Auftragsgrundlage	
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	
Zielgruppe	
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	
Allgemeine Ziele	
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	
Ziele/Kennzahlen	
Ein Wohnungs- und Leerstandsmanagement ist zu entwickeln.	

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		53.100	53.050			
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.950,29	198.000	163.100	163.100	163.100	163.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	253.950,29	251.100	216.150	163.100	163.100	163.100
11	- Personalaufwendungen	-71.175,34	59.997	166.328	168.185	171.605	175.235
12	- Versorgungsaufwendungen	390.434,92	201.364	79.418	78.118	76.928	75.698
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	13.461,04	84.864	88.882	26.932	26.932	26.932
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4,57					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.116,74	6.057	3.741	3.741	3.741	3.741
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.841,93	352.282	338.369	276.976	279.206	281.606
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-81.891,64	-101.182	-122.219	-113.876	-116.106	-118.506
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	28.085,79	28.106	29.324	30.022	30.022	60
29	= Internes Jahresergebnis	-109.977,43	-129.288	-151.543	-143.898	-146.128	-118.566

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-3.928,65	-102.822	-139.059	---	-131.156	-132.176	-133.206
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	0902	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen
Produkt	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 2023

Teilergebnisplan Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Internes Jahresergebnis						

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 090201 Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen				---			
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung																																		
Stadt Beverungen																																		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen																																
Produktgruppe	1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung																																
Produkt	100101	Bauaufsicht und Bauordnung																																
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)																																
Bauabteilung		Wolfgang Frewer																																
Anzahl Mitarbeiter																																		
0,50 Personen																																		
Produktinformation																																		
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																																		
Auftragsgrundlage																																		
BauGB, BauO NW, BauNVO, SBauVO																																		
Zielgruppe																																		
Einwohner/innen, Kreis Höxter																																		
Allgemeine Ziele																																		
Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen Aufzeigen rechtlicher und einwandfreier Perspektiven Beschleunigung und Vereinheitlichung des Verfahrens																																		
Ziele/Kennzahlen																																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Leistungsumfang</th> <th style="text-align: center;">2020</th> <th style="text-align: center;">2021</th> <th style="text-align: center;">2022</th> <th style="text-align: center;">Prognose 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bauanträge</td> <td style="text-align: center;">67</td> <td style="text-align: center;">61</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08. 42</td> <td style="text-align: center;">60</td> </tr> <tr> <td>Baugenehmigungen</td> <td style="text-align: center;">40</td> <td style="text-align: center;">60</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08. 34</td> <td style="text-align: center;">50</td> </tr> <tr> <td>Freistellungen</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td style="text-align: center;">19</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bauvoranfragen</td> <td style="text-align: center;">16</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: center;">bis 31.08.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Abweichungserlaubnis</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td></td> <td style="text-align: center;">bis 31.08.</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023	Bauanträge	67	61	bis 31.08. 42	60	Baugenehmigungen	40	60	bis 31.08. 34	50	Freistellungen	4	19	bis 31.08.		Bauvoranfragen	16	11	bis 31.08.		Abweichungserlaubnis	1		bis 31.08.	
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023																														
Bauanträge	67	61	bis 31.08. 42	60																														
Baugenehmigungen	40	60	bis 31.08. 34	50																														
Freistellungen	4	19	bis 31.08.																															
Bauvoranfragen	16	11	bis 31.08.																															
Abweichungserlaubnis	1		bis 31.08.																															
Erläuterungen																																		
Bauanträge/Baugenehmigungen durch den Kreis Höxter; städt. Stellungnahme erforderlich Genehmigungsfreistellungen und Abweichungserlaubnisse (§ 69 Abs. 3 BauO NW) durch die Stadt																																		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.843,55	2.800	4.500	4.500	4.500	4.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	4.843,55	2.800	4.500	4.500	4.500	4.500
11	- Personalaufwendungen	16.853,91	31.101	33.443	34.075	34.725	35.425
12	- Versorgungsaufwendungen	23.063,19	15.237	9.039	8.969	8.879	8.829
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.235,07	9.160	9.780	9.780	9.780	9.780
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,68					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.693,45	2.604	2.801	2.801	2.801	2.801
17	= Ordentliche Aufwendungen	49.847,30	58.102	55.063	55.625	56.185	56.835
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-45.003,75	-55.302	-50.563	-51.125	-51.685	-52.335
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-45.003,75	-55.302	-50.563	-51.125	-51.685	-52.335
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-45.003,75	-55.302	-50.563	-51.125	-51.685	-52.335
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.533,93	16.671	17.818	18.421	18.421	160
29	= Internes Jahresergebnis	-63.537,68	-71.973	-68.381	-69.546	-70.106	-52.495

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Bauaufsicht und Bauordnung								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-36.123,01	-55.422	-51.513	---	-52.025	-52.545	-53.075
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen		
Produktgruppe	1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege		
Produkt	100201	Denkmalschutz und Denkmalpflege		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Bauabteilung		Wolfgang Frewer		
Anzahl Mitarbeiter				
0,57 Personen				
Produktinformation				
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				
Auftragsgrundlage				
DschG NW, EstG, EStDV, Verw.VerfG, BauO NW				
Zielgruppe				
Eigentümer von Bau- und Bodendenkmälern, Öffentlichkeit				
Allgemeine Ziele				
Erhalt und Pflege der Bau- und Bodendenkmäler Schutz des Kulturgutes Das bauliche, kulturelle Erbe und das Stadtbild werden bewahrt und weiterentwickelt.				
Ziele/Kennzahlen				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Fälle Pauschalmittel	3	3	4	3
€ Pauschalmittel	20.000	15.000	15.000	15.000
Denkmalförderung städt. Maßnahme	-	-	-	-
Anzahl Bau-/Bodendenkmale	119/14	119/14	119/14	121/14
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	9.000	4.500	4.500	4.500	4.500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.431,00	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						
10	= Ordentliche Erträge	8.931,00	10.000	5.500	5.500	5.500	5.500
11	- Personalaufwendungen	45.767,27	61.188	54.416	55.500	56.610	57.780
12	- Versorgungsaufwendungen	5.107,61	3.386	2.023	2.003	1.973	1.973
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.189,38	2.888	3.920	3.920	3.920	3.920
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,10					
15	- Transferaufwendungen	12.401,00	15.000	9.000	9.000	9.000	9.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.674,44	2.043	2.270	2.270	2.270	2.270
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.140,80	84.505	71.629	72.693	73.773	74.943
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-59.209,80	-74.505	-66.129	-67.193	-68.273	-69.443
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-59.209,80	-74.505	-66.129	-67.193	-68.273	-69.443
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-59.209,80	-74.505	-66.129	-67.193	-68.273	-69.443
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.378,36	16.209	17.455	18.088	18.088	190
29	= Internes Jahresergebnis	-77.588,16	-90.714	-83.584	-85.281	-86.361	-69.633

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-48.437,83	-74.545	-66.319	---	-67.383	-68.473	-69.583
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 110101 Abfallwirtschaft				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung		
Produktgruppe	1101	Abfallwirtschaft		
Produkt	110101	Abfallwirtschaft		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Bauabteilung			Uwe Lippenmeyer	
Anzahl Mitarbeiter				
0,18 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Organisation der Abfallentsorgung (Einsammlung von Hausmüll, Bio-Abfällen, Altpapier, Sonderabfällen) einschl. Vergabe der Aufträge an die Entsorgungsfirmen - Organisation der Wertstoffsammlungen für Hecken- und Strauchschnitt, Altholz, Altmetalle und Elektronikabfälle - Information zu allgemeinen Abfallfragestellungen, Öffentlichkeitsarbeit und Beratung, Beteiligung an kreisweiten Aktionen/Kampagnen - Erstellung des jährlichen Abfallkalenders - Mitwirkung und Verfolgung ordnungswidriger Abfallablagerungen, Kontrolle von Leistungsstörungen - Organisation der Abfallentsorgungssatzungen der Stadt Beverungen 				
Auftragsgrundlage				
Kreislauf-, Wirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz NRW, Abfallwirtschaftskonzept des Kreises Höxter, Abfallentsorgungssatzung der Stadt Beverungen				
Zielgruppe				
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen				
Allgemeine Ziele				
Ordnungsgemäße und wirtschaftliche Abfallentsorgung, Verbesserung der Abfallvermeidung. Die Abfallgebühren in Beverungen sollen im kreisweiten Vergleich wettbewerbsfähig sein.				
Ziele/Kennzahlen				
Kontrollen wg. Mülltrennung (Quote Anzahl Kontrollen/Fehlverhalten) Sammelquoten Wertstoffsammlung (Vergleich im Kreisdurchschnitt) Verstärkte Aufklärung der Bevölkerung über Verwertungs- und Entsorgungswege				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Restmüll in kg/Einwohner	83,76	85,15	82,96	83,33
Biomüll in kg/Einwohner	97,09	102,85	96,05	98,52
Altpapier in kg/Einwohner	68,48	60,96	62,13	58,89

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 110101 Abfallwirtschaft							
Stadt Beverungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	704.871,25	695.825	706.750	706.750	706.750	706.750
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	2.400	22.000	22.000	22.000	22.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	707.271,25	698.225	728.750	728.750	728.750	728.750
11	- Personalaufwendungen	9.634,60	11.655	13.606	13.880	14.170	14.500
12	- Versorgungsaufwendungen	5.097,13	3.386	2.023	2.003	1.973	1.973
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	661.336,30	648.818	688.380	688.230	688.230	688.230
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,97					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.552,52	565	630	630	630	630
17	= Ordentliche Aufwendungen	679.623,52	664.424	704.639	704.743	705.003	705.333
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	27.647,73	33.801	24.111	24.007	23.747	23.417
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	33.590,58	27.475	28.439	29.080	29.080	
29	= Internes Jahresergebnis	-5.942,85	6.326	-4.328	-5.073	-5.333	23.417

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	68.005,51	33.761	23.921	---	23.817	23.547	23.277
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 120101 Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen	
Stadt Beverungen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	120101 Bau und Planung von Straßen, Wegen und Plätzen
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauabteilung	Herr Wohlfahrt
Produktinformation	
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	
Auftragsgrundlage	
Straßen- und WegeG, FernstrG, VOL, BauGB, DIN-Vorschriften, Honorarordnungen, AO, KAG	
Ziele/Kennzahlen	
Erhalt der Bahnstrecken RB 85/86 Oberweser-Bahn und Solling-Bahn	

Haushaltsplan 2023

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

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)						
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)						
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Internes Jahresergebnis						

Haushaltsplan 2023

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

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen				---			
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
Produktgruppe	1202	ÖPNV		
Produkt	120201	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Abt. Schule, Ordnung, Soziales			Ralf Meibom	
Anzahl Mitarbeiter				
0,13 Personen				
Produktinformation				
<ul style="list-style-type: none"> - Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen und Wartehallen - Nahverkehrskonzepte - Mobilität <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>				
Auftragsgrundlage				
Daseinsvorsorge, Verträge				
Zielgruppe				
Einwohnerinnen und Einwohner				
Allgemeine Ziele				
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				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Neu*	Haltestellen*?	-	* 6	** 23
Erläuterungen				
* Ausbau in 2020 ** Mobilstationen in Wehrden, Bahnhof und am ZOB, Bushaltestellenausbau am Bahnhofpunkt Wehrden mit P+R Parkplätzen; Ausbau von 23 Bushaltestellen im Stadtgebiet				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.387,50	44.174	19.390	19.390	19.280	19.170
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	19.387,50	44.174	19.390	19.390	19.280	19.170
11	- Personalaufwendungen	4.841,16	2.440	10.261	10.530	10.800	11.070
12	- Versorgungsaufwendungen	4.989,18	1.990				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.622,20	29.688	30.068	8.068	8.068	8.068
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.186,20	47.971	23.110	22.760	22.640	22.420
15	- Transferaufwendungen			320.200	325.000	330.000	340.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	846,73	1.414	1.051	1.051	1.051	1.051
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.485,47	83.503	384.690	367.409	372.559	382.609
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-17.097,97	-39.329	-365.300	-348.019	-353.279	-363.439
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-17.097,97	-39.329	-365.300	-348.019	-353.279	-363.439
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-17.097,97	-39.329	-365.300	-348.019	-353.279	-363.439
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	13.036,25	15.495	16.058	16.383	16.383	
29	= Internes Jahresergebnis	-30.134,22	-54.824	-381.358	-364.402	-369.662	-363.439

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-9.785,31	-35.612	-361.580	---	-344.649	-349.919	-360.189
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	140.000,00		1.057.500				
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	140.000,00		1.057.500				
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen	-70.858,53						
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			-1.175.000				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-70.858,53		-1.175.000				
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	69.141,47		-117.500				

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I18.0002 Ausbau von 3 Haltestellen	-58.380,58	0	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-58.380,58	0	0	0	0	0	0
I20.0003 Aus-/Umbau von 23 Haltestellen	-6.358,39	0	-35.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	319.500	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.358,39	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-355.000	0	0	0	0
I21.0002 Maßnahmen ÖPNV 2021	-6.119,56	0	-82.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	738.000	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.119,56	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-820.000	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	-70.858,53	0	-1.175.000	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	1.057.500	0	0	0	0
Summe	-70.858,53	0	-117.500	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-70.858,53	0	-1.175.000	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	1.057.500	0	0	0	0
Gesamtsumme	-70.858,53	0	-117.500	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 120401 Fähren				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
Produktgruppe	1204	Fähren		
Produkt	120401	Fähren		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Bauabteilung			Jana Schenk	
Anzahl Mitarbeiter				
0 Personen				
Produktinformation				
Unterhaltung und Betrieb von Fähren				
Auftragsgrundlage				
Daseinsvorsorge				
Zielgruppe				
Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen				
Allgemeine Ziele				
Erhaltung der Fährbetriebe aus touristischem Aspekt Unterstützung und Ausbildung von Fährleuten				
Ziele/Kennzahlen				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Nutzer Fähre Wehrden (Schätzwerte nach Angaben der Fährmänner)	5.100	5.000	5.600	
- davon mit Fahrrädern	4.050	3.900	4.300	
Nutzer Fähre Herstelle (Schätzwerte nach Angaben der Fährmänner)	6.380	4.700	4.900	
- davon mit Fahrrädern	5.480	3.900	3.400	
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 120401 Fahren

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.367,00	7.822	1.400	1.400	1.400	1.400
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						
10	= Ordentliche Erträge	1.418,20	7.877	1.455	1.455	1.455	1.455
11	- Personalaufwendungen	-2.498,42	-146	1.552	1.550	1.580	1.650
12	- Versorgungsaufwendungen	8.039,85	2.938	101	71	21	21
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	11.243,00	52.016	9.980	9.980	8.980	8.980
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.451,40	6.422	7.960	7.960	7.960	7.960
15	- Transferaufwendungen	3.773,40	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	633,12	1.169	2.060	2.060	2.060	2.060
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.642,35	66.399	25.653	25.621	24.601	24.671
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-24.224,15	-58.522	-24.198	-24.166	-23.146	-23.216
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-24.224,15	-58.522	-24.198	-24.166	-23.146	-23.216
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-24.224,15	-58.522	-24.198	-24.166	-23.146	-23.216
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.590,09	9.924	10.223	10.430	10.430	
29	= Internes Jahresergebnis	-34.814,24	-68.446	-34.421	-34.596	-33.576	-23.216

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 120401 Fahren								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-14.196,86	-58.582	-16.568	---	-16.576	-15.576	-15.576
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-152.180,96						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-152.180,96						
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-152.180,96						

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 120401 Führen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
118.0004 Fähre Herstelle	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
118.0005 Fähre Wehrden	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	-152.180,96	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-152.180,96	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-152.180,96	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-152.180,96	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 130102 Öffentliche Gewässer	
Stadt Beverungen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301 Öffentliches Grün und Gewässer
Produkt	130102 Öffentliche Gewässer
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauabteilung	Uwe Lippenmeyer
Anzahl Mitarbeiter	
0,27 Personen	
Produktinformation	
<ul style="list-style-type: none"> - Pflege der öffentlichen Gewässer - Wasserbauliche Anlagen - Gewässerschutz - Maßnahmen zum Erhalt, zur Entwicklung und Sanierung von Gewässern, insbesondere Hochwasserschutz und Gewässerpflege (durch Begrünung) - Aufgaben als Gewässerschutzbeauftragter - Prüfung von Einleitungserlaubnissen 	
Auftragsgrundlage	
EU-Wasserrahmenrichtlinie, WasserhaushaltsG, LandeswasserG, AbwasserabgabeG, AbwasserherkunftsVO, GefahrenstoffVO, DüngemittelG, PflanzenschutzVO, LandschaftsG, BundesnaturschutzG	
Zielgruppe	
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen, Vereine, Gewerbe, Fachplaner	
Allgemeine Ziele	
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.	
Ziele/Kennzahlen	
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.	
Erläuterungen	

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 130102 Öffentliche Gewässer

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.135,88	8.136	8.140	8.140	8.140	8.140
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	8.153,88	8.136	8.140	8.140	8.140	8.140
11	- Personalaufwendungen	21.435,42	23.448	50.071	51.070	52.100	53.190
12	- Versorgungsaufwendungen	5.097,29	3.386	2.023	2.003	1.973	1.973
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	44.735,05	300.996	123.540	57.040	57.040	57.040
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.833,52	10.828	10.830	10.830	10.830	10.830
15	- Transferaufwendungen	384,62					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538,91	2.469	3.191	3.191	3.191	3.191
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.024,81	341.127	189.655	124.134	125.134	126.224
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-76.870,93	-332.991	-181.515	-115.994	-116.994	-118.084
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-76.870,93	-332.991	-181.515	-115.994	-116.994	-118.084
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-76.870,93	-332.991	-181.515	-115.994	-116.994	-118.084
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	13.588,06	14.841	15.467	15.796	50	50
29	= Internes Jahresergebnis	-90.458,99	-347.832	-196.982	-131.790	-117.044	-118.134

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Öffentliche Gewässer								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-49.851,07	-330.339	-179.015	---	-113.494	-114.504	-115.534
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 130102 Öffentliche Gewässer							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	4,10	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	4,10	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege		
Produktgruppe	1302	Wald, Forst- und Landwirtschaft		
Produkt	130201	Wald- und Forstwirtschaft		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Finanzabteilung			Martin Finke	
Anzahl Mitarbeiter				
1,08 Personen				
Produktinformation				
<p>Naturnahe Waldbewirtschaftung zum Erhalt und zur Förderung der</p> <ul style="list-style-type: none"> - Erholungsfunktion sowie der ökonomischen Nutznießung - forstliche Grundstücksangelegenheiten - Jagdangelegenheiten - Verkehrssicherungsmaßnahmen - Waldjugendspiele/geführte Wanderungen - Projekt "Erlesene Natur" - Forsteinrichtungen 				
Auftragsgrundlage				
Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, Forsteinrichtung der Stadt Beverungen sowie Bundes- und Landesjagdgesetze				
Zielgruppe				
Bürger, Erholungssuchende, Holzmarktpartner, Jäger, Schulen				
Allgemeine Ziele				
Wirtschaftlichkeit, Bürgerfreundlichkeit, Erhaltung aller Waldfunktionen (Wasser, Bodenschutz, Naturschutz etc.)				
Ziele/Kennzahlen				
<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>				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Holzeinschlag lt. Forstwpl.	8.765 Fm	6.256 Fm	3.985 Fm	3.360 Fm
tatsächlicher Einschlag	6.254 Fm	8.972 Fm	bis 28.10. 6.413 Fm	
Unterschied	2.511 Fm	2.716 Fm	bis 28.10. 2.329 Fm	
Holzeinschlag Eiche	15 Fm	39 Fm	bis 28.10. 0 Fm	90 Fm
Holzeinschlag Buche	1.039 Fm	1.774 Fm	bis 28.10. 4.754 Fm	2.590 Fm
Holzeinschlag Fichte	4.985 Fm	4.145 Fm	bis 28.10. 1.430 Fm	--
Sonstiges	215 Fm	3.014 Fm	bis 28.10. 130 Fm	680 Fm
Gesamt	6.254 Fm	8.972 Fm	bis 28.10. 6.314 Fm	3.360 Fm

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Davon Käferkalamität/Sturmschaden	ca. 19.800 Fm	5.900 Fm	bis 28.10. 2.100 Fm	
-----------------------------------	---------------	----------	---------------------	--

Erläuterungen

Die Stadt Beverungen tritt zum 01.01.2023 dem Gemeindeforstamtsverband Willebadessen bei.
Die Betriebsleitung und die Beförderung werden zukünftig durch das Gemeindeforstamt sichergestellt.
Neuer Betriebsleiter ist dann Herr Nikolas Osburg. Zuständiger Forstbetriebsbeamter bleibt Herr Martin Erben.
Der Holzverkauf wird zukünftig ebenfalls 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 2023

Teilergebnisplan Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.581,16	238.950	179.520	33.000	33.000	33.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	237.652,25	205.050	323.750	336.700	346.700	356.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.964,73	10.855	8.355	8.355	8.355	8.355
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	826,89	154	80.910	80.300	80.300	80.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	454.025,03	455.009	592.535	458.355	468.355	478.355
11	- Personalaufwendungen	73.255,18	74.794	74.494	75.964	77.464	78.984
12	- Versorgungsaufwendungen	7.645,79	4.754	4.493	4.493	4.493	4.493
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	166.950,80	306.054	437.497	337.022	337.022	337.022
14	- Bilanzielle Abschreibungen	512,15	1.512	2.060	2.020	1.980	1.980
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.676,48	12.367	12.332	12.332	12.332	12.332
17	= Ordentliche Aufwendungen	263.040,40	399.481	530.876	431.831	433.291	434.811
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	190.984,63	55.528	61.659	26.524	35.064	43.544
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	190.984,63	55.528	61.659	26.524	35.064	43.544
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	190.984,63	55.528	61.659	26.524	35.064	43.544
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	44.115,19	39.491	42.240	42.240	42.240	40
29	= Internes Jahresergebnis	146.869,44	16.037	19.419	-15.716	-7.176	43.504

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	231.696,69	-205.524	-354.091	---	-302.756	-44.256	-35.776
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-1.000	-13.000		-1.000	-1.000	-1.000
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-1.000	-13.000		-1.000	-1.000	-1.000
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-1.000	-13.000		-1.000	-1.000	-1.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 130201 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I23.0004 Dienstwagen Forst	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-2.839,46	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-1.000	-13.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-2.839,46	-1.000	-13.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 130301 Friedhöfe				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege		
Produktgruppe	1303	Friedhöfe		
Produkt	130301	Friedhöfe		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Abt. Schule, Ordnung, Soziales		Silvia Loges		
Anzahl Mitarbeiter				
0,43 Personen				
Produktinformation				
<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"> -Kindergräber -Reihengräber -Anonyme Reihengräber (auf dem Waldfriedhof und Friedhof Herstelle) -Reihengräber im Rasenfeld -Urnenreihengräber -Anonyme Urnenreihengräber (auf dem Waldfriedhof und Friedhof Herstelle) -Urnenreihengräber im Rasenfeld -Wahlgräber (1-stellig bis 4-stellig) -Urnenwahlgräber (Beisetzung von bis zu 4 Urnen) <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"> -Öffnen und Schließen der Gräber im Rahmen der Bestattung -Pflege und Unterhaltung der anonymen Reihengräber/Urnenreihengräber sowie der Reihengräber/Urnenreihengräber im Rasenfeld -Teilweise Pflege und Unterhaltung von Gräbern mit zusätzlichen Gestaltungsrichtlinien -Regelmäßige Überprüfung der Grabstellen einschl. der Grabmale -Verwaltung und Organisation der Friedhöfe -Erstellen von Satzungen und Gebührensatzungen -Erstellen von Gebührenbescheiden -Zusammenarbeit mit Fa. Campo Santo bzgl. Verwaltung des Ruheparks Zweilinden 				
Auftragsgrundlage				
Beschlüsse, Satzungen				
Zielgruppe				
Bürgerinnen und Bürger				
Allgemeine Ziele				
<ul style="list-style-type: none"> - Bereitstellung verschiedener Arten von Grabstellen, um eine Vielzahl von Bestattungswünschen abdecken zu können. - 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. - Beisetzungen entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in einer würdigen, ortsüblichen und pietätvollen Art und Weise ermöglichen. - Mittelfristig sollen nicht kompostierbare Abfälle weitestgehend vermieden werden. Dazu sollen Müllgefäße abgebaut bzw. verändert werden. - Abschaffung der zusätzlichen Gestaltungsrichtlinien auf dem Waldfriedhof 				
Ziele/Kennzahlen				
Kostendeckende Bewirtschaftung aller Friedhöfe bei konstanten Friedhofsgebühren				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Fallzahlen Bestattungen	147	150	bis 31.08. 137	150
davon Urnenbestattungen	106	120	bis 31.08. 112	120
Fallzahlen Einebnungen	106	28	bis 31.08. 15	50
davon Einebnungen vor Ablauf der Ruhezeit	42	18	bis 31.08. 10	30
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 130301 Friedhöfe

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.704,80	4.000	2.600	2.600	2.600	2.600
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.375,48	241.515	302.800	302.800	302.800	302.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-165,98	200	200	200	200	200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	236.914,30	245.715	305.600	305.600	305.600	305.600
11	- Personalaufwendungen	28.641,69	30.846	36.721	37.467	38.227	39.047
12	- Versorgungsaufwendungen	5.039,66	3.244	1.449	1.429	1.399	1.399
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	237.345,19	255.394	257.322	249.822	249.922	250.022
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.634,88	12.248	11.240	11.240	10.680	9.940
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.184,32	43.362	42.124	41.424	41.424	41.424
17	= Ordentliche Aufwendungen	329.845,74	345.094	348.856	341.382	341.652	341.832
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-92.931,44	-99.379	-43.256	-35.782	-36.052	-36.232
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-92.931,44	-99.379	-43.256	-35.782	-36.052	-36.232
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-92.931,44	-99.379	-43.256	-35.782	-36.052	-36.232
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	29.333,78	27.345	28.717	29.500	29.501	70
29	= Internes Jahresergebnis	-122.265,22	-126.724	-71.973	-65.282	-65.553	-36.302

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 130301 Friedhöfe

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	106.082,59	-9.691	45.274	---	52.748	51.908	51.038
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-10.000	-10.000		-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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-10.800	-10.800		-10.800	-10.800	-10.800
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-10.800	-10.800		-10.800	-10.800	-10.800

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 130301 Friedhöfe							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
100.0008 Wegebau Friedhöfe	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Summe Auszahlungen	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	0,00	-800	-800	0	-800	-800	-800
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	0,00	-800	-800	0	-800	-800	-800
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-10.800	-10.800	0	-10.800	-10.800	-10.800
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0,00	-10.800	-10.800	0	-10.800	-10.800	-10.800

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz		
Stadt Beverungen		
Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1401	Umweltschutz
Produkt	140101	Umweltschutz / Klimaschutz
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
Bauabteilung		Florian Seela
Anzahl Mitarbeiter		
0,46 Personen		
Produktinformation		
<ul style="list-style-type: none"> - Feststellung von Umweltverstößen und Beseitigung von Umweltschäden in den Bereichen Altlasten und Bodenschutz, Maßnahmen zur Reinhaltung der Luft, Immissionsschutz, Ozonschutz, SMOG - Beratung der Bürgerinnen und Bürger in allen Fragen des Umweltschutzes - Abwicklung von Zuwendungsanträgen für Umweltschutzmaßnahmen anderer öffentlicher Institutionen - Stellungnahmen zu umweltrelevanten Fragen im Zusammenhang mit Planfeststellungsverfahren, der Bauleitplanung und anderen Planungsverfahren - Koordination, Organisation und Durchführung von Aktionen im Umweltbereich - Umsetzung des Artenschutzes 		
Auftragsgrundlage		
Kreislauf-, Wirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Verpackungsverordnung, BundesimmissionsschutzG, LandesimmissionsschutzG, WasserhaushaltsG, LandeswasserG, BundesbodenschutzG, LandesbodenschutzG, BundesnaturschutzG, BundesartenschutzVO, LandschaftsG NW, UmweltinformationsG		
Zielgruppe		
Bürgerinnen und Bürger, Politik, Institutionen, Vereine, Gewerbe, Fachplaner		
Allgemeine Ziele		
<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>		
Ziele/Kennzahlen		
Umsetzung Klimaschutzkonzept Aufstellung Lärmaktionsplanung		
Erläuterungen		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			206.500			
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.512,47	38.500	79.790	79.790	79.790	79.790
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	38.512,47	38.500	286.290	79.790	79.790	79.790
11	- Personalaufwendungen	46.852,75	121.331	76.944	78.495	80.085	81.735
12	- Versorgungsaufwendungen	7.713,86	5.069	3.020	3.000	2.950	2.950
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	259,58	2.216	303.782	10.032	10.032	10.032
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2,77					
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	519,28	803	1.558	1.558	1.558	1.558
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.348,24	129.419	385.304	93.085	94.625	96.275
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-16.835,77	-90.919	-99.014	-13.295	-14.835	-16.485
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.168,14	9.037	9.400	9.617	9.617	
29	= Internes Jahresergebnis	-27.003,91	-99.956	-108.414	-22.912	-24.452	-16.485

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 140101 Umweltschutz / Klimaschutz

Stadt Beverungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-15.406,14	-90.979	-99.314	---	-13.585	-15.145	-16.725
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
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							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)							
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)							

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus		
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus		
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung		
Verantwortliche Organisationseinheit			Verantwortliche Person(en)	
Stabstelle			Hubertus Grimm	
Anzahl Mitarbeiter				
0,05 Personen				
Produktinformation				
<p>Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren für Handel und Gewerbe</p> <ul style="list-style-type: none"> - Standortinfos, wirtschaftsstrukturelle Analysen, Verbesserung der Standortfaktoren - Beratung über Förderprogramme, Hilfe/Unterstützung in Verwaltungsverfahren - Existenzgründerberatung, Vermittlung von Gewerbeflächen <p>Marketing und Akquisition</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stadtmarketing <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>				
Auftragsgrundlage				
Daseinsvorsorge				
Zielgruppe				
Einwohner und Einwohnerinnen, ortsansässige und ansiedlungswillige Gewerbe- und Einzelhandelsbetriebe				
Allgemeine Ziele				
Tourismus- und Innenstadtentwicklung; Identifikation der Bürger mit der Stadt; Förderung der Zusammenarbeit mit touristischen Vereinen und lokalen / regionalen Akteuren; Erstellung von touristischen Produkten				
Ziele/Kennzahlen				
Einwohnerzahl, lokale Beschäftigungsstruktur, Kaufkraft				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Einwohnerzahl (Stand 31.12.)	13.319	13.350	30.06. 13.464	13.550
soz.vers.pfl. Beschäftigte (Stand 30.06.)	3.050	3.050	ca. 3.050	3.050
Arbeitslosenzahl (Stand 30.06.)	320	320	ca. 320	325
Erläuterungen				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 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						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	2.104,19	4.555	4.681	4.800	4.930	5.060
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.779,64		156	156	156	156
14	- Bilanzielle Abschreibungen	239,79		860	860	620	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.179,97	2.070	2.661	2.661	2.661	2.661
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.303,59	6.625	8.358	8.477	8.367	7.877
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-6.303,59	-6.625	-8.358	-8.477	-8.367	-7.877
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-6.303,59	-6.625	-8.358	-8.477	-8.367	-7.877
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-6.303,59	-6.625	-8.358	-8.477	-8.367	-7.877
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.508,87	7.054	7.054	7.054	7.054	
29	= Internes Jahresergebnis	-16.812,46	-13.679	-15.412	-15.531	-15.421	-7.877

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-5.496,84	-6.625	-7.498	---	-7.617	-7.747	-7.877
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							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen							
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen							
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.451,00						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-3.451,00						
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.451,00						

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-3.451,00	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-3.451,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.451,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-3.451,00	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing				
Stadt Beverungen				
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus		
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus		
Produkt	150102	Tourismus u. Stadtmarketing		
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)		
Hauptabteilung		Norbert Villmer		
Anzahl Mitarbeiter				
1,64 Personen				
Produktinformation				
<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 Beverungens durch verschiedene Projekte zu stärken u. gesamtstädtische Marketingaktivitäten umzusetzen.</p> <p>Tourismus: 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>Beverungen Marketing e.V.: 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 Beverungens; 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>				
Auftragsgrundlage				
Beschlüsse, Verträge				
Zielgruppe				
Gäste, Bürger, Betriebe, Unternehmen, Verbände, Vereine, Institutionen, Bildungseinrichtungen				
Allgemeine Ziele				
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				
Leistungsumfang	2020	2021	2022	Prognose 2023
Gäste	17.981	17.169	bis 30.06.	18.500
Übernachtungen	41.872	41.416	bis 30.06.	42.500
Erläuterungen				
Die Statistik im Leistungsumfang erfasst nur Betriebe mit mehr als 10 Betten. Zusammenführung der Aufgaben Tourismus und Stadtmarketing im Servicecenter.				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing							
Stadt Beverungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155,36	155	160	160	160	160
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	155,36	155	160	160	160	160
11	- Personalaufwendungen	64.573,81	91.308	95.550	97.480	99.450	101.450
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	41.331,54	51.970	46.580	46.580	46.580	46.580
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.302,23	1.287	1.290	1.290	1.290	1.290
15	- Transferaufwendungen	113.000,00	122.000	123.400	123.400	123.400	123.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.168,83	12.010	12.865	12.865	12.865	12.865
17	= Ordentliche Aufwendungen	231.376,41	278.575	279.685	281.615	283.585	285.585
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-231.221,05	-278.420	-279.525	-281.455	-283.425	-285.425
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-231.221,05	-278.420	-279.525	-281.455	-283.425	-285.425
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-231.221,05	-278.420	-279.525	-281.455	-283.425	-285.425
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	64.937,49	64.074	67.728	69.785	69.785	130
29	= Internes Jahresergebnis	-296.158,54	-342.494	-347.253	-351.240	-353.210	-285.555

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-216.296,77	-277.288	-278.395	---	-280.325	-282.295	-284.295
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		569.012	569.012	569.012	569.012		
01	(Verpflichtungsermächtigungen)				(569.012)	(569.012)		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen		569.012	569.012	569.012	569.012		
06	(Verpflichtungsermächtigungen)				(569.012)	(569.012)		
07	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
08	für Baumaßnahmen		-661.640	-661.640	-1.323.280	-661.640		
08	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.323.280)	(-661.640)		
09	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		-661.640	-661.640	-1.323.280	-661.640		
13	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.323.280)	(-661.640)		
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-92.628	-92.628	-754.268	-92.628		
14	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-754.268)	(-92.628)		

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 150102 Tourismus u. Stadtmarketing							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
120.0002 Investitionen Förderprojekt "Regionale 2022"	0,00	-92.628	-92.628	-92.628	-92.628	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	569.012	569.012	569.012	569.012	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-661.640	-661.640	-661.640	-661.640	0	0
Summe Auszahlungen	0,00	-661.640	-661.640	-661.640	-661.640	0	0
Summe Einzahlungen	0,00	569.012	569.012	569.012	569.012	0	0
Summe	0,00	-92.628	-92.628	-92.628	-92.628	0	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-661.640	-661.640	-661.640	-661.640	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	569.012	569.012	569.012	569.012	0	0
Gesamtsumme	0,00	-92.628	-92.628	-92.628	-92.628	0	0

Haushaltsplan 2023

Produktbeschreibung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Stadt Beverungen		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
Finanzabteilung		Martin Finke
Anzahl Mitarbeiter		
0 Personen		
Produktinformation		
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.		
Auftragsgrundlage		
GrundsteuerG, GewerbesteuerG, GemeindefinanzierungsG, GemeindefinanzreformG, Haushaltssatzung, Kreishaushaltssatzung, AbgabenO, Ortsrecht		
Zielgruppe		
Bürgermeister, Rat der Stadt, Gesamtverwaltung, Eigenbetriebe, verbundene Unternehmen, Aufsichtsbehörde		
Allgemeine Ziele		
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		
Ziele/Kennzahlen		
Erläuterungen		

Haushaltsplan 2023

Teilergebnisplan Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Beverungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Planung 2024 EUR 4	Planung 2025 EUR 5	Planung 2026 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.401.046,54	13.703.500	15.076.600	15.617.400	16.462.400	17.081.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.344.047,23	6.380.331	7.777.245	7.893.159	8.207.555	8.553.181
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	627.666,24	495.500	571.500	571.500	571.500	571.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	22.372.760,01	20.579.331	23.425.345	24.082.059	25.241.455	26.206.081
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	11.614.363,07	12.242.600	13.423.215	13.573.400	13.734.900	13.887.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.837,28	27.000	28.000	29.000	30.000	31.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.682.200,35	12.269.600	13.451.215	13.602.400	13.764.900	13.918.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.690.559,66	8.309.731	9.974.130	10.479.659	11.476.555	12.287.381
19	+ Finanzerträge	14.041,79	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	63.697,96	44.000	98.000	95.000	93.000	90.000
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-49.656,17	-38.000	-92.000	-89.000	-87.000	-84.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.640.903,49	8.271.731	9.882.130	10.390.659	11.389.555	12.203.381
23	+ außerordentliche Erträge		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		974.350	2.192.888	1.697.128	1.697.685	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	10.640.903,49	9.246.081	12.075.018	12.087.787	13.087.240	12.203.381
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	18.784,39	20.027	20.649	21.200	21.200	
29	= Internes Jahresergebnis	10.622.119,10	9.226.054	12.054.369	12.066.587	13.066.040	12.203.381

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Stadt Beverungen								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ansatz 2023 EUR 3	Verpflichtungse rm. EUR 4	Planung 2024 EUR 5	Planung 2025 EUR 6	Planung 2026 EUR 7
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	9.622.775,96	6.481.201	8.825.014	---	10.240.639	11.257.475	12.088.401
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.713,22	1.907.000	2.073.393		2.073.393	2.073.393	2.073.393
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen							
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
04	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
05	Sonstige Investitionseinzahlungen							
06	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	1.938.713,22	1.907.000	2.073.393		2.073.393	2.073.393	2.073.393
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	-1.762.727,79	-1.385.072	-1.480.265		-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	-1.762.727,79	-1.385.072	-1.480.265		-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
14	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	175.985,43	521.928	593.128		351.728	384.200	589.300

Haushaltsplan 2023

Investitionen Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I00.0004 Pauschalen nach GFG	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
I00.0011 Weiterleitung Pauschalen	-2.099.870,00	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.669.476,99	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
Summe Auszahlungen	-2.099.870,00	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
Summe Einzahlungen	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
Summe	-254.407,58	521.928	593.128	0	351.728	384.200	589.300
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.099.870,00	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
Gesamtsumme Einzahlungen	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
Gesamtsumme	-254.407,58	521.928	593.128	0	351.728	384.200	589.300

Haushaltsplan 2023

Investitionen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
OBERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
I00.0012 Erwerb v. Sachgütern (Festwerte Feuerw. + IT)	-52.143,60	-28.500	-18.500	0	-14.000	-14.000	-14.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-52.143,60	-28.500	-18.500	0	-14.000	-14.000	-14.000
I19.0004 Digitalisierung an Schulen (PCs etc.) -GUTE SCHULE	4.536,50	0	0	0	0	0	0
I20.0005 Digitalpakt-Maßnahmen	-43.497,72	-30.800	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	192.131,68	70.200	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-214.926,65	-101.000	0	0	0	0	0
I23.0005 Erwerb von Lizenzen	0,00	0	-8.500	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-8.500	0	0	0	0
I00.0005 Erwerb von Grundstücken	0,00	43.000	38.000	0	43.000	43.000	43.000
19 + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	53.000	53.000	0	53.000	53.000	53.000
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-10.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I00.0006 BGA Feuerwehr	-44.536,07	-35.700	-81.400	0	-20.000	-20.000	-20.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	41.000	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-44.536,07	-76.700	-81.400	0	-20.000	-20.000	-20.000
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	-113.870,27	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-113.870,27	0	0	0	0	0	0
I20.0004 Löschwasserbrunnen Amelunxen	-5.878,46	-300.000	-75.000	0	-75.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	75.000	0	75.000	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-300.000	-150.000	0	-150.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.878,46	0	0	0	0	0	0
I23.0001 TSF-W Würgassen	0,00	0	0	0	0	-175.000	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	-175.000	0
I23.0002 MZF Dalhausen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
I23.0003 MZF Amelunxen	0,00	0	0	0	-50.000	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-50.000	0	0
I24.0001 Unterirdischer Löschwasserbeh. Jakobsberg	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-75.000	0
I24.0002 Unterirdischer Löschwasserbeh. Drenke	0,00	0	0	0	0	0	-75.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	-75.000
I25.0001 HLF 10 Dalhausen	0,00	0	0	0	0	0	-380.000
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	-380.000
I18.0002 Ausbau von 3 Haltestellen	-58.380,58	0	0	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-58.380,58	0	0	0	0	0	0
I20.0003 Aus-/Umbau von 23 Haltestellen	-6.358,39	0	-35.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	319.500	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.358,39	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-355.000	0	0	0	0
I21.0002 Maßnahmen ÖPNV 2021	-6.119,56	0	-82.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Investitionen							
Stadt Beverungen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpf.- Ermächtigung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	738.000	0	0	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.119,56	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-820.000	0	0	0	0
118.0004 Fähre Herstelle	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
118.0005 Fähre Wehrden	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.090,48	0	0	0	0	0	0
123.0004 Dienstwagen Forst	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
100.0008 Wegebau Friedhöfe	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
120.0002 Investitionen Förderprojekt "Regionale 2022"	0,00	-92.628	-92.628	-92.628	-92.628	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	569.012	569.012	569.012	569.012	0	0
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-661.640	-661.640	-661.640	-661.640	0	0
100.0004 Pauschalen nach GFG	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.845.462,42	1.907.000	2.073.393	0	2.073.393	2.073.393	2.073.393
100.0011 Weiterleitung Pauschalen	-2.099.870,00	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.436,12	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.669.476,99	-1.385.072	-1.480.265	0	-1.721.665	-1.689.193	-1.484.093
Summe Auszahlungen	-2.835.082,82	-2.572.912	-3.662.305	-661.640	-2.637.305	-1.993.193	-1.993.093
Summe Einzahlungen	2.102.246,13	2.700.212	3.887.905	569.012	2.830.405	2.186.393	2.186.393
Summe	-732.836,69	127.300	225.600	-92.628	193.100	193.200	193.300
UNTERHALB der festgesetzten Wertgrenze							
Summe Auszahlungen	-235.177,82	-128.400	-225.700	0	-193.200	-193.300	-193.400
Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	-212.122,05	-128.400	-225.700	0	-193.200	-193.300	-193.400
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.070.260,64	-2.701.312	-3.888.005	-661.640	-2.830.505	-2.186.493	-2.186.493
Gesamtsumme Einzahlungen	2.102.246,13	2.700.212	3.887.905	569.012	2.830.405	2.186.393	2.186.393
Gesamtsumme	-944.958,74	-1.100	-100	-92.628	-100	-100	-100

Anlagen:

- **Bilanz zum 31.12.2021**
- **Ergebnisrechnung 2021**
- **Finanzrechnung 2021**
- **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	31.12.2021	31.12.2020
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit		0,00	0,00
1. Anlagevermögen		61.669.414,63	61.202.178,44
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		10.111,42	7.745,98
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen		2.478.289,25	2.486.532,42
1.2.1.2 Ackerland		1.093.726,56	1.093.724,66
1.2.1.3 Wald, Forsten		12.511.047,83	12.513.687,15
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		351.650,79	383.526,79
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		543.878,81	555.008,19
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		68.977,85	73.653,79
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.524.002,92	1.477.779,99
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.558.503,23	1.389.846,64
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		414.309,35	114.767,95
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		40.372.811,76	40.363.800,02
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
2. Umlaufvermögen		10.356.768,63	7.702.472,51
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		733.129,09	1.156.135,92
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		31.058,28	41.091,26
2.2.1.2 Beiträge		0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern		128.476,15	235.044,90
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen		543.796,29	538.481,24
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		133.734,58	166.750,75
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		64.227,84	57.925,90
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		1.695.046,24	1.634.827,45
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		3.348,24	60.921,03
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		7.016.516,34	3.803.858,48
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		378.833,52	518.413,08
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
SUMME AKTIVA		72.405.016,78	69.423.064,03

Bilanz Stadt Beverungen



PASSIVA

	in EUR	31.12.2021	31.12.2020
1. Eigenkapital		33.539.957,36	32.705.631,58
1.1 Allgemeine Rücklage		27.736.795,71	27.736.795,71
1.2 Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		4.968.835,87	4.864.391,02
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		834.325,78	104.444,85
2. Sonderposten		3.478.865,27	3.416.889,54
2.1 für Zuwendungen		3.292.136,01	3.194.426,74
2.2 für Beiträge		0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		16.085,90	16.780,99
2.4 Sonstige Sonderposten		170.643,36	205.681,81
3. Rückstellungen		12.433.675,38	12.641.188,23
3.1 Pensionsrückstellungen		11.320.165,00	11.199.749,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		436.718,64	580.233,31
3.4 Sonstige Rückstellungen		676.791,74	861.205,92
4. Verbindlichkeiten		20.520.694,64	18.355.020,94
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		1.402.540,46	1.564.743,01
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		11.015.904,08	11.016.905,43
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Krediten gleichkommen		0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.018.264,34	2.543.286,79
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen		1.138.788,75	154.325,64
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		79.800,64	91.288,52
4.8 Erhaltene Anzahlungen		2.865.396,37	2.984.471,55
5. Passive Rechnungsabgrenzung		2.431.824,13	2.304.333,74
SUMME PASSIVA		72.405.016,78	69.423.064,03

Ergebnisrechnung Stadt Beverungen



in EUR

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ergebnis	Ermächtigungs- übertr. an Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.659.483,32	12.414.845,00		14.401.046,54	1.986.201,54	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.831.915,55	8.348.330,00		8.797.274,41	448.944,41	
3	+ Sonstige Transfererträge	31.879,80	31.120,00		30.925,22	-194,78	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.142.544,41	1.243.115,00		1.220.616,42	-22.498,58	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	337.116,62	292.440,00		333.702,13	41.262,13	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.452.863,30	1.464.245,00		1.551.515,03	87.270,03	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.666.434,67	1.006.775,00		1.102.083,88	95.308,88	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen						
9	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	26.122.237,67	24.800.870,00		27.437.163,63	2.636.293,63	
11	- Personalaufwendungen	3.528.542,83	3.102.322,00		2.541.269,39	-561.052,61	
12	- Versorgungsaufwendungen	559.432,95	1.266.000,00		1.778.314,63	512.314,63	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.767.964,79	4.478.124,33	-1.125,67	3.795.960,21	-682.164,12	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	440.530,04	465.778,00		519.372,96	53.594,96	
15	- Transferaufwendungen	15.001.871,53	16.655.830,00	5.310,00	16.263.848,69	-391.981,31	3.646,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.051.956,67	2.041.790,67	1.375,67	2.044.475,25	2.684,58	22.831,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.350.298,81	28.009.845,00	5.560,00	26.943.241,13	-1.066.603,87	26.477,90
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-228.061,14	-3.208.975,00	-5.560,00	493.922,50	3.702.897,50	-26.477,90
19	+ Finanzerträge	399.967,60	395.000,00		404.101,24	9.101,24	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	67.461,61	50.400,00		63.697,96	13.297,96	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	332.505,99	344.600,00		340.403,28	-4.196,72	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	104.444,85	-2.864.375,00	-5.560,00	834.325,78	3.698.700,78	-26.477,90
23	+ außerordentliche Erträge		1.851.685,00	0,00		-1.851.685,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen			0,00			0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		-1.851.685,00	0,00		1.851.685,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	104.444,85	-1.012.690,00	-5.560,00	834.325,78	1.847.015,78	-26.477,90
27	- Globaler Minderaufwand*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 22 und 25)	104.444,85	-1.012.690,00	-5.560,00	834.325,78	1.847.015,78	-26.477,90
Nachrichtlich:							
Verrechnung von Erträgen und Auf-							
wendungen mit der allg. Rücklage							
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
33	= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung Stadt Beverungen



in EUR

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen	Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ergebnis	Ermächtigungsübertr. an Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.789.135,17	12.414.845,00		14.378.987,18	1.964.142,18	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.500.491,96	7.956.685,00		8.573.500,60	616.815,60	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	556,03	200,00			-200,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.232.150,98	1.316.150,00		1.294.947,02	-21.202,98	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.049,62	292.440,00		338.137,01	45.697,01	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.293.688,17	1.464.245,00		1.551.641,25	87.396,25	
7 + Sonstige Einzahlungen	375.147,54	570.325,00		504.413,86	-65.911,14	
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.023,60	395.000,00		394.695,02	-304,98	
9 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.568.243,07	24.409.890,00		27.036.321,94	2.626.431,94	
10 - Personalauszahlungen	-3.268.649,23	-3.511.782,00		-3.472.893,92	38.888,08	
11 - Versorgungsauszahlungen	-775.860,04	-710.000,00		-526.952,17	183.047,83	
12 - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.939.837,73	-4.572.924,33	1.125,67	-3.560.786,41	1.012.137,92	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-67.461,61	-50.400,00		-63.697,96	-13.297,96	
14 - Transferauszahlungen	-15.146.608,33	-18.025.623,00	-5.310,00	-15.815.032,52	2.210.590,48	-3.646,50
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.563.889,52	-2.040.890,67	-1.375,67	-1.957.267,63	83.623,04	-22.831,40
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.762.306,46	-28.911.620,00	-5.560,00	-25.396.630,61	3.514.989,39	-26.477,90
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.194.063,39	-4.501.730,00	-5.560,00	1.639.691,33	6.141.421,33	-26.477,90
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.208.476,32	3.877.202,00		2.477.175,50	-1.400.026,50	
19 + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	99.156,51	869.100,00		844.002,78	-25.097,22	
20 + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
21 + Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.056.851,08					
23 = Summe der investiven Einzahlungen	4.364.483,91	4.746.302,00		3.321.178,28	-1.425.123,72	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-631.845,94	-10.000,00		7.644,40	17.644,40	
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen	-99.856,36	-808.640,00		-70.858,53	737.781,47	-1.124.884,27
26 - Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-392.864,77	-3.156.332,23	-1.020.747,23	-818.713,83	2.337.618,40	-436.321,28
27 - Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-33.601,07					
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.417.980,85	-1.768.477,00		-1.796.558,23	-28.081,23	
30 = Summe der investiven Auszahlungen	-2.576.148,99	-5.743.449,23	-1.020.747,23	-2.678.486,19	3.064.963,04	-1.561.205,55
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.788.334,92	-997.147,23	-1.020.747,23	642.692,09	1.639.839,32	-1.561.205,55
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	594.271,53	-5.498.877,23	-1.020.747,23	2.282.383,42	7.781.260,65	-1.587.683,45
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten				135.000,00	135.000,00	
34 + <i>Kassenkredite zur Liquiditätssich.</i>	<i>7.005.000,00</i>			<i>4.000.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>	
35 - Tilgung und Gewährung von Krediten	-142.236,77	-151.000,00		-225.943,77	-74.943,77	
36 - <i>Kassenkredite zur Liquiditätssich.</i>	<i>-7.000.000,00</i>			<i>-4.000.000,00</i>	<i>-4.000.000,00</i>	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-137.236,77	-151.000,00		-90.943,77	60.056,23	
38 = Änd. d. Bestands an eig. Finanzmitteln	457.034,76	-5.649.877,23	-1.020.747,23	2.191.439,65	7.841.316,88	-1.587.683,45
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.715.764,72			3.803.858,48	3.803.858,48	
40 + Bestand an fremden Finanzmitteln						
41 = +/-Saldo an durchlaufenden Posten	-368.941,00			1.021.218,21	1.021.218,21	
42 = Liquide Mittel	3.803.858,48	-5.649.877,23	-1.020.747,23	7.016.516,34	12.666.393,57	-1.587.683,45

Haushaltsquerschnitte 2023

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	875.100,00	7.959.826,00	-7.084.726,00	480.000,00	-6.604.726,00	0,00	-6.604.726,00
0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	21.400,00	936.763,00	-915.363,00	0,00	-915.363,00	0,00	-915.363,00
0102	Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	19.985,00	-19.985,00	0,00	-19.985,00	0,00	-19.985,00
0103	Beschäftigtenvertretung	0,00	22.345,00	-22.345,00	0,00	-22.345,00	0,00	-22.345,00
0104	Rechnungsprüfung	0,00	37.898,00	-37.898,00	0,00	-37.898,00	0,00	-37.898,00
0105	Zentrale Dienste	4.940,00	297.327,00	-292.387,00	0,00	-292.387,00	0,00	-292.387,00
0106	Städtepartnerschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107	Personalmanagement	13.650,00	291.771,00	-278.121,00	0,00	-278.121,00	0,00	-278.121,00
0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen	703.480,00	5.908.147,00	-5.204.667,00	480.000,00	-4.724.667,00	0,00	-4.724.667,00
0109	Technikunterstützte Informationstechnologie	1.900,00	296.947,00	-295.047,00	0,00	-295.047,00	0,00	-295.047,00
0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	129.730,00	148.643,00	-18.913,00	0,00	-18.913,00	0,00	-18.913,00
02	Sicherheit und Ordnung	243.765,00	1.533.890,00	-1.290.125,00	0,00	-1.290.125,00	0,00	-1.290.125,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	26.300,00	342.195,00	-315.895,00	0,00	-315.895,00	0,00	-315.895,00
0202	Gewerbewesen	10.250,00	75.435,00	-65.185,00	0,00	-65.185,00	0,00	-65.185,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	20.200,00	78.063,00	-57.863,00	0,00	-57.863,00	0,00	-57.863,00
0204	Gefahrenabwehr und -vorbeugung, Brandschutz	94.805,00	753.841,00	-659.036,00	0,00	-659.036,00	0,00	-659.036,00
0205	Einwohnerangelegenheiten	81.210,00	189.147,00	-107.937,00	0,00	-107.937,00	0,00	-107.937,00
0206	Personenstandswesen	11.000,00	70.264,00	-59.264,00	0,00	-59.264,00	0,00	-59.264,00
0207	Statistik und Wahlen	0,00	24.945,00	-24.945,00	0,00	-24.945,00	0,00	-24.945,00
03	Schulträgeraufgaben	886.780,00	4.427.221,00	-3.540.441,00	0,00	-3.540.441,00	0,00	-3.540.441,00
0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	886.780,00	4.427.221,00	-3.540.441,00	0,00	-3.540.441,00	0,00	-3.540.441,00
04	Kultur und Wissenschaft	9.640,00	263.677,00	-254.037,00	0,00	-254.037,00	0,00	-254.037,00
0401	Kultur	9.640,00	263.677,00	-254.037,00	0,00	-254.037,00	0,00	-254.037,00
05	Soziale Leistungen	1.248.900,00	1.818.949,00	-570.049,00	0,00	-570.049,00	0,00	-570.049,00
0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich	1.248.900,00	1.683.642,00	-434.742,00	0,00	-434.742,00	0,00	-434.742,00
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	135.307,00	-135.307,00	0,00	-135.307,00	0,00	-135.307,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	491.300,00	839.033,00	-347.733,00	0,00	-347.733,00	0,00	-347.733,00
0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	491.300,00	830.533,00	-339.233,00	0,00	-339.233,00	0,00	-339.233,00

Haushaltsquerschnitte 2023

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	225.000,00	-225.000,00	0,00	-225.000,00	0,00	-225.000,00
0701	Gesundheitsdienste	0,00	225.000,00	-225.000,00	0,00	-225.000,00	0,00	-225.000,00
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	216.150,00	338.369,00	-122.219,00	0,00	-122.219,00	0,00	-122.219,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	216.150,00	338.369,00	-122.219,00	0,00	-122.219,00	0,00	-122.219,00
0902	Grundstücksneuordnung, Grundstücksinformationen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	10.000,00	126.692,00	-116.692,00	0,00	-116.692,00	0,00	-116.692,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung	4.500,00	55.063,00	-50.563,00	0,00	-50.563,00	0,00	-50.563,00
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	5.500,00	71.629,00	-66.129,00	0,00	-66.129,00	0,00	-66.129,00
1003	Wohnungsbau, Wohnraumförderung, - sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	728.750,00	704.639,00	24.111,00	0,00	24.111,00	0,00	24.111,00
1101	Abfallwirtschaft	728.750,00	704.639,00	24.111,00	0,00	24.111,00	0,00	24.111,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	20.845,00	410.343,00	-389.498,00	0,00	-389.498,00	0,00	-389.498,00
1201	Öffentliche Verkehrsflächen und - anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	ÖPNV	19.390,00	384.690,00	-365.300,00	0,00	-365.300,00	0,00	-365.300,00
1203	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Fähren	1.455,00	25.653,00	-24.198,00	0,00	-24.198,00	0,00	-24.198,00
13	Natur- und Landschaftspflege	906.275,00	1.069.387,00	-163.112,00	0,00	-163.112,00	0,00	-163.112,00
1301	Öffentliches Grün und Gewässer	8.140,00	189.655,00	-181.515,00	0,00	-181.515,00	0,00	-181.515,00
1302	Wald, Forst- und Landwirtschaft	592.535,00	530.876,00	61.659,00	0,00	61.659,00	0,00	61.659,00
1303	Friedhöfe	305.600,00	348.856,00	-43.256,00	0,00	-43.256,00	0,00	-43.256,00
14	Umweltschutz	286.290,00	385.304,00	-99.014,00	0,00	-99.014,00	0,00	-99.014,00
1401	Umweltschutz	286.290,00	385.304,00	-99.014,00	0,00	-99.014,00	0,00	-99.014,00
15	Wirtschaft und Tourismus	160,00	288.043,00	-287.883,00	0,00	-287.883,00	0,00	-287.883,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	160,00	288.043,00	-287.883,00	0,00	-287.883,00	0,00	-287.883,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	23.425.345,00	13.451.215,00	9.974.130,00	-92.000,00	9.882.130,00	2.192.888,00	12.075.018,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	23.425.345,00	13.451.215,00	9.974.130,00	-92.000,00	9.882.130,00	2.192.888,00	12.075.018,00

Haushaltsquerschnitte 2023

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	1.330.710,00	-7.979.846,00	-6.649.136,00	53.100,00	-51.800,00	1.300,00	-6.647.836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0101	Politische Gremien und Verwaltungsführung	21.400,00	-953.393,00	-931.993,00	0,00	-300,00	-300,00	-932.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0102	Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	-22.005,00	-22.005,00	0,00	0,00	0,00	-22.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0103	Beschäftigtenvertretung	0,00	-22.345,00	-22.345,00	0,00	0,00	0,00	-22.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0104	Rechnungsprüfung	0,00	-37.898,00	-37.898,00	0,00	0,00	0,00	-37.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0105	Zentrale Dienste	4.800,00	-294.787,00	-289.987,00	100,00	-11.000,00	-10.900,00	-300.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0106	Städtepartnerschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107	Personalmanagement	13.650,00	-302.471,00	-288.821,00	0,00	0,00	0,00	-288.821,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0108	Finanzmanagement und Rechnungswesen	1.183.230,00	-5.915.997,00	-4.732.767,00	0,00	0,00	0,00	-4.732.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0109	Technikunterstützte Informationstechnologie	1.900,00	-282.747,00	-280.847,00	0,00	-25.500,00	-25.500,00	-306.347,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	105.730,00	-148.203,00	-42.473,00	53.000,00	-15.000,00	38.000,00	-4.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	185.775,00	-1.394.400,00	-1.208.625,00	135.000,00	-297.700,00	-162.700,00	-1.371.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	26.300,00	-342.705,00	-316.405,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-319.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0202	Gewerbewesen	10.250,00	-75.435,00	-65.185,00	0,00	0,00	0,00	-65.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	20.000,00	-77.313,00	-57.313,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-58.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0204	Gefahrenabwehr und - vorbeugung, Brandschutz	37.225,00	-614.801,00	-577.576,00	135.000,00	-293.700,00	-158.700,00	-736.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0205	Einwohnerangelegenheiten	81.000,00	-188.937,00	-107.937,00	0,00	0,00	0,00	-107.937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0206	Personenstandswesen	11.000,00	-70.264,00	-59.264,00	0,00	0,00	0,00	-59.264,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0207	Statistik und Wahlen	0,00	-24.945,00	-24.945,00	0,00	0,00	0,00	-24.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	790.860,00	-4.233.561,00	-3.442.701,00	0,00	-186.500,00	-186.500,00	-3.629.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301	Schulische Einrichtungen und Leistungen	790.860,00	-4.233.561,00	-3.442.701,00	0,00	-186.500,00	-186.500,00	-3.629.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	5.770,00	-259.057,00	-253.287,00	0,00	-300,00	-300,00	-253.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401	Kultur	5.770,00	-259.057,00	-253.287,00	0,00	-300,00	-300,00	-253.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	1.248.900,00	-1.821.899,00	-572.999,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	-583.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0501	Gesetzliche Leistungen im Sozialbereich	1.248.900,00	-1.685.542,00	-436.642,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	-447.642,00	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 2023

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	-136.357,00	-136.357,00	0,00	0,00	0,00	-136.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	491.300,00	-840.083,00	-348.783,00	0,00	0,00	0,00	-348.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	491.300,00	-831.583,00	-340.283,00	0,00	0,00	0,00	-340.283,00	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	-225.000,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0701	Gesundheitsdienste	0,00	-225.000,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	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	216.150,00	-355.209,00	-139.059,00	0,00	0,00	0,00	-139.059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	216.150,00	-355.209,00	-139.059,00	0,00	0,00	0,00	-139.059,00	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	10.000,00	-127.832,00	-117.832,00	0,00	0,00	0,00	-117.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht, Bauordnung	4.500,00	-56.013,00	-51.513,00	0,00	0,00	0,00	-51.513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	5.500,00	-71.819,00	-66.319,00	0,00	0,00	0,00	-66.319,00	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	728.750,00	-704.829,00	23.921,00	0,00	0,00	0,00	23.921,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	Abfallwirtschaft	728.750,00	-704.829,00	23.921,00	0,00	0,00	0,00	23.921,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.455,00	-379.603,00	-378.148,00	1.057.500,00	-1.175.000,00	-117.500,00	-495.648,00	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	-361.580,00	-361.580,00	1.057.500,00	-1.175.000,00	-117.500,00	-479.080,00	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	-18.023,00	-16.568,00	0,00	0,00	0,00	-16.568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	788.405,00	-1.276.237,00	-487.832,00	0,00	-23.800,00	-23.800,00	-511.632,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1301	Öffentliches Grün und Gewässer	0,00	-179.015,00	-179.015,00	0,00	0,00	0,00	-179.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitte 2023

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	405.325,00	-759.416,00	-354.091,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00	-367.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1303	Friedhöfe	383.080,00	-337.806,00	45.274,00	0,00	-10.800,00	-10.800,00	34.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	286.290,00	-385.604,00	-99.314,00	0,00	0,00	0,00	-99.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	Umweltschutz	286.290,00	-385.604,00	-99.314,00	0,00	0,00	0,00	-99.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	-285.893,00	-285.893,00	569.012,00	-661.640,00	-92.628,00	-378.521,00	0,00	0,00	0,00	-92.628,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	-285.893,00	-285.893,00	569.012,00	-661.640,00	-92.628,00	-378.521,00	0,00	0,00	0,00	-92.628,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	23.266.655,00	-14.441.641,00	8.825.014,00	2.073.393,00	-1.480.265,00	593.128,00	9.418.142,00	0,00	-77.000,00	-77.000,00	0,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	23.266.655,00	-14.441.641,00	8.825.014,00	2.073.393,00	-1.480.265,00	593.128,00	9.418.142,00	0,00	-77.000,00	-77.000,00	0,00

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Art	Stand am 31.12.2020 in T €	Voraussichtlicher Stand am 31.12.					
		2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €	2024 in T €	2025 in T €	2026 in T €
1. Allgemeine Rücklage	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.736.796	27.146.560
2. Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
3. Ausgleichsrücklage	4.864.391	4.968.836	5.803.162	4.803.162	2.891.762	805.102	0
4. Jahresüberschuss / Fehlbetrag	104.445	834.326	-1.000.000	-1.911.400	-2.086.660	-1.395.337	0
Entnahme Allg. RL in €						-590.235	-2.083.086
Entnahme Allg. RL in %					0,00%	-2,13%	-7,51%
Summe	32.705.632	33.539.957	32.539.957	30.628.557	27.736.796	27.146.560	25.063.474

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres- abschluss	Erläuterungen
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR	
1	2	3	4	5	6
	CDU	850,00	850,00	850,00	
	SPD	300,00	300,00	425,00	
	Bündnis 90/Die Grünen	250,00	250,00	166,67	
	FDP	100,00	100,00	141,67	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

	Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussicht. Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
1.	Anleihen			
1.1.	für Investitionen			
1.2.	zur Liquiditätssicherung			
2.	Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen	1.402.540	1.317.317	1.229.464
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*	1.402.540	1.317.317	1.229.464
2.5.1.	von Banken und Kreditinstituten	1.402.540	1.317.317	1.229.464
2.5.2.	von übrigen Kreditgebern			
3.	Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	11.015.904	9.014.903	13.013.902
3.1.	vom öffentlichen Bereich			
3.2.	vom privaten Kreditmarkt**	11.015.904	9.014.903	13.013.902
4.	Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.018.264	4.000.000	4.000.000
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.138.789	200.000	200.000
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	79.801	85.000	85.000
8.	Erhaltene Anzahlungen	2.865.396	2.500.000	1.200.000
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	20.520.694	17.117.220	19.728.366
<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>				

* davon aus dem Förderprojekt "Gute Schule 2020"

181.643

170.385

159.126

** davon aus dem Förderprojekt "Gute Schule 2020"

15.904

14.903

13.902

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6
2022	661.640	0	0	0	0
2023	0	661.640	0	0	0
Summe	661.640	661.640	0	0	0

Stellenplan 2023

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 2023 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. Zurzeit leistet ein Beschäftigter Altersteilzeitarbeit. Dieser befindet sich bis 31.05.2023 in der Freizeitphase.

Im Jahr 2022 hat es einige Änderungen mit Auswirkungen auf den Stellenplan gegeben, weitere sind für das Jahr 2023 vorgesehen. Im Vergleich zum Stellenplan 2022 erhöht sich im Bereich der Tarifbeschäftigten die Zahl der vollzeitverrechneten Planstellen um 0,52 Stellen. Die Zahl der vollzeitverrechneten Planstellen im Bereich der Beamten bleibt unverändert. Diese Erhöhung wird es tatsächlich nicht geben. Zur Zeit ist allerdings nicht abzusehen, ob die neu zu besetzende Stelle des Leiters der Abt. III durch einen Beamten oder Tarifbeschäftigten besetzt wird, wird diese Stelle sowohl bei den Beamten als auch bei den Tarifbeschäftigten berücksichtigt. Tatsächlich besetzt wird nur eine dieser Stellen. Die nicht benötigte Stelle wird im Stellenplan 2024 wieder gestrichen.

Im Bereich der IT-Dienstleistungen wird die Wertigkeit einer Stelle angepasst. Zwei Beamtinnen und zwei Tarifbeschäftigte beenden im Jahr 2023 ihre Elternzeit. Die Beamtinnen bleiben im Bereich des Finanzmanagements bzw. der Bauleitplanung. Die Tarifbeschäftigten sollen künftig im Bereich der Abt. III eingesetzt werden. Ob beide Planstellen tatsächlich in Vollzeit besetzt werden, ist derzeit noch nicht abzusehen. Eine dieser Stellen ist mit einem "ku-Vermerk" versehen.

Im Bereich Verkehrsangelegenheiten ist für die Überwachung des ruhenden Verkehrs eine Teilzeitstelle mit 0,5 Stellenanteilen ausgewiesen. Eine Vollzeitstelle im Bereich des Ordnungswesens erhält einen "kw-Vermerk".

Eine Teilzeitstelle im Bereich der Verwaltungssteuerung wird um 0,02 Stellenanteile aufgestockt.

Im Bereich der Kindertagesstätten entfällt durch den Eintritt in den Ruhestand eine Planstelle.

Die Stadt Beverungen möchte auch künftig Fachkräfte ausbilden. Eine Verwaltungsfachangestellte befindet sich derzeit in der Ausbildung, ein/e weitere/r Auszubildende/r zum Verwaltungsfachangestellten wird für das Jahr 2023 gesucht.

Stellenplan 2023

Teil A: Beamtinnen / Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023		2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamter						
Bürgermeister/in	B 3	1	1	1	1	
		1	1	1	1	
<u>Laufbahngruppe 2</u>						
Städtischer Verwaltungsrat/-rätin	A 13 ¹⁾ ₂₎	3		3	3	^{1) 2)}
Stadtamtsrat/rätin	A 12	-		-	-	
Stadtamtman/frau	A 11 ³⁾	2		2	2	³⁾
Stadtoberinspektor/in	A 10	0,5		0,5	0,5	
Stadtinspektor/in	A 9	-		-	-	
<u>Laufbahngruppe 1</u>						
Stadtamtsinspektor/in	A 9 Z	-		-	-	
Stadtamtsinspektor/in	A 9	-		-	-	
Stadthauptsekretär/in	A 8	-		-	-	
Stadtobersekretär/in	A 7	-		-	-	
Insgesamt		6,5	1	6,50	6,50	

Erläuterungen:

- 1) = 1 Stelle nach Bes.-gruppe A 13 Betriebsleitung des Eigenbetriebes "Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen"
- 2) = 1 Stelle nach Bes.-gruppe A 13 im Nebenamt Geschäftsführer der Stadtwerke Beverungen GmbH, erhält eine Funktionszulage nach § 58 LBesG NRW - entfällt ab 01.03.2023
- 3) = 2 Stellen nach Bes.-gruppe A 11 sind derzeit wegen Elternzeit nicht bzw. nur in Teilzeit besetzt.

Stellenübersicht 2023

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

I. Beamtinnen / Beamte

Pro- dukt- bereich	Bezeichnung	Wahl- beamte		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	Innere Verwaltung													
	Gemeindeorgane	1												
	Gleichstellung							0,12						
	Verwaltungssteuerung							0,38						
	Personalmanagement													
	Finanzmanagement				1									
	Vollstreckung/Buchführung													
02	Sicherheit und Ordnung													
	Ordnungswesen													
	Personenstandswesen													
	Schulträgeraufgaben Beratung im sozialen Bereich /Seniorenbüro				1									
09	Räumliche Planung/ Entwicklung													
	Bauleitplanung				1		2							
Insgesamt		1			3		2	0,5		0	0			

Teil A Beamte in Elternzeit

PB	Bezeichnung	Bes. gruppe	St. Ant.
09	Bauleitplanung	A 11	2,00

Teil A Tarifbeschäftigte in Altersteilzeitarbeit (Arbeits- und Freizeitphase)

PB	Bezeichnung	Entgelt- Gruppe	St. Ant.	Arbeitsphase	Freistellungsphase	Bemerkungen
09	Bauaufsicht / Bauordnung	EG 10	1,00	01.08.2020 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.05.2023	Blockmodell mit Wiederbesetzung

Teil A Tarifbeschäftigte in Elternzeit

PB	Bezeichnung	Entgelt- Gruppe	St. Ant.
01	Leistungen nach dem SGB XII, Beratung im sozialen Bereich	EG 10	1,00
02	Gefahrenabw./Rettungsdienst	EG 9a	1,00

Teil A Tarifbeschäftigte in ruhendem Beschäftigungsverhältnis

PB	Bezeichnung	Entgelt- Gruppe	St. Ant.
02	Sicherheit und Ordnung	EG 9a	1,00
06	Kindertagesstätten	EG S 8a	1,00

Stellenplan 2023

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
	Zahl der verrechneten Vollzeitstellen	Zahl der absoluten Stellen	Zahl der verrechneten Vollzeitstellen	Zahl der absoluten Stellen		
1	2		3		4	5
EG 12	1,00	1	-	-	-	
EG 11	6,00	6	6,00	6	6,00	
EG 10	2,64 ⁴⁾	3	2,64	3	2,64	4)
EG 9c	0,00	0	0,00	0	0,00	
EG 9b	6,77 ¹⁾	7	5,77	6	4,66	1)
EG 9a	7,64 ³⁾	8	8,64	9	5,77	3)
EG 8	4,50	5	4,50	5	5,50	2)
EG 7	1,00	1	1,00	1	1,00	
EG 6	7,74 ²⁾	10	7,74	10	7,18	
EG 5	4,48	7	4,46	7	5,89	
EG 4	-	-	-	-	-	
EG 3	0,73	2	0,23	1	0,23	
EG 2	-	-	-	-	-	
EG 1	-	-	-	-	-	
ZS - I	42,50	50	40,98	48	38,87	
Sozial- und Erziehungsdienst						
S 13	0,00	0	1,00	1	1,00	
S 11b	1,00	1	1,00	1,00	1,00	Integration
S 10	-	-	-	-	-	
S 9	2,00	2	2,00	2	2,00	
S 8a	6,09	7	6,09	7	5,96	
S 8b	-	-	-	-	-	
S 7	-	-	-	-	-	
S 6	-	-	-	-	-	
ZS - II	9,09	10	10,09	11	9,96	
Insgesamt:	51,59	60	51,07	59	48,83	

Erläuterungen:

1) = 0,77 Stellen ku in Entgeltgruppe 9a TVöD

2) = 1 Stelle ku in Entgeltgruppe 5 TVöD

3) = 1 Stelle kw Entgeltgruppe 9a TVöD

4) = 1 Stelle ku in Entgeltgruppe 9a TVöD

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
01	Innere Verwaltung																	
	Verwaltungssteuerung		1							1	0,51							
	Zentrale Dienste									0,77		0,23						
	Personalmanagement			1				1										
	IT-Dienstleistungen					1	1											1)
	Sitzungsdienst									1	1)							
	Kultur								1									
	Tourismus						1				0,64							
	Finanzmanagement		2								0,92							
	Vollstreckung/Buchführung						1	1			1							
	Steuern, Beiträge und Abgaben					1												
	Grundstücksangel. / Recht			0,64														
	Wald-/ Forstwirtschaft							1										
02	Sicherheit und Ordnung																	
	Abteilungsleiter	1																
	Ordnungswesen		1				1,64	3)	1		0,64							3)
	Verkehrsangelegenheiten											0,50						
	Gefahrenabw./Rettungsdienst						2											
	Einwohnerangelegenheiten									1,64								
	Personenstandswesen					0,6												
	Friedhöfe					0,4												2)
	Schulträgeraufgaben					0,77	2)											
	Grundschule Beverungen / Dalh.									0,77								
	Sekundarschule Beverungen									1,28								
	Gymnasium									1,28								
	Asyl / Integration von Menschen					1								1				
	SGB XII-/Asyl-Leistungen					1					0,77							
	Beratung im sozialen Bereich			1	4)		1	0,50										4)
06	Kindertagesstätten																	
	Kindergarten Amelunxen																	2
	Kindergarten Beverungen																	1,19
	Kindergarten Herstelle														1			2,90
	Kindergarten Würgassen														1			
09	Räumliche Planung/ Entwicklung																	
	Bauaufsicht/Ordnung					1												
	Umweltschutz		2															
	Insgesamt	1	6	2,64	0,00	6,77	7,64	4,50	1	7,74	4,48	0,00	0,73	0	1	2	6,09	

Erläuterungen:

- 1) = 1 Stelle ku Entgeltgruppe 5 TVöD (Stelleninhaberin zzt. EG 6)
- 2) = 0,77 Stelle ku Entgeltgruppe 9a TVöD
- 3) = 1 Stelle kw
- 4) = 1 Stelle ku Entgeltgruppe 9a TVöD (Stelleninhaberin zzt. EG 10)

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art des Entgelts	vorgesehen für 2023	beschäftigt am 01.10.2022	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	-	-	
Insgesamt:		1	1	

Eigenbetriebe

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



Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen

• Eigenbetrieb der Stadt Beverungen •



Wirtschaftsplan 2023

Stand:

Ratsbeschluss vom 09.02.2023

Wirtschaftsplan 2023



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 2023



Vermögensplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

I. Benötigte Mittel	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	
1. Investitionen					
1.1. Hochbau einschl. aktivierte Eigenleistungen	3.572.800	2.177.500	4.949.000	8.027.000	2.650.000
1.2. Grunderwerb für Straßen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
1.3. Tiefbau / Straßenbau einschl. aktivierte Eigenleistungen	2.321.800	1.740.900	1.411.300	1.598.300	1.712.500
1.4. Erwerb von beweglichen Gegenständen	38.000	95.200	100.000	100.000	100.000
1.5. Sonstiges -Software	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summen:	5.957.600	4.038.600	6.485.300	9.750.300	4.487.500
2. Tilgung der Kredite					
2.1. Ordentliche Tilgung (ohne Gute Schule 2020)	423.000	432.300	441.400	451.400	447.000
2.2. Außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0
Summen:	423.000	432.300	441.400	451.400	447.000
3. Sonstige Mittel					
3.1. Sonderposten	1.990.300	1.417.140	1.352.970	1.330.490	1.308.240
Summen:	1.990.300	1.417.140	1.352.970	1.330.490	1.308.240
Insgesamt:	8.370.900	5.888.040	8.279.670	11.532.190	6.242.740

Wirtschaftsplan 2023



Vermögensplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

II. Verfügbare Mittel	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	
1. Abschreibungen auf Sachanlagen	2.339.530	2.014.000	1.898.590	1.860.290	1.797.600
Summen:	2.339.530	2.014.000	1.898.590	1.860.290	1.797.600
2. Beiträge	120.000	362.500	1.738.300	890.970	660.170
Summen:	120.000	362.500	1.738.300	890.970	660.170
3. Sonstige Mittel					
3.1 Zuschüsse Bund /Land/Kreis*	2.869.275	1.352.730	377.000	902.500	1.014.000
3.2 Weiterleitung Investitionspauschale	2.930.895	1.813.910	1.161.665	1.129.193	924.093
3.3 Weiterleitung Schulpauschale	0	0	500.000	500.000	500.000
3.4 Weiterleitung Sportpauschale	60.000	0	60.000	60.000	60.000
3.5 Sonstige Zuschüsse/Einnahmen**	51.200	45.000	0	0	0
3.6 Kreditaufnahme für Investitionen	0	299.900	2.544.115	6.189.237	1.286.877
Summen:	5.911.370	3.511.540	4.642.780	8.780.930	3.784.970
Insgesamt:	8.370.900	5.888.040	8.279.670	11.532.190	6.242.740

Erläuterungen:

* FwGH Amelunxen	150.000	50.000			
* FwGH Dalhausen	250.000				
* Carolus-Magnus-Str.	92.250				
* Radweg Amelunxen-Wehrden	852.150				
* Förderung Hallenbad + Freibad:	1.489.875	450.200	377.000	902.500	1.014.000
* Förderungen Weserufer Regionale		836.890			
* Zuschuss Pari	35.000				
** BAFA-Förderungen	47.200	15.750			
** Sonstige Zuschüsse	4.000	45.000			

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

Wirtschaftsplan 2023



Erläuterungen zum Vermögensplan:

		2023	2023
		€	€
<u>Investitionen:</u>			
1. Hochbau			
• GS Bv.-Dalhausen	Machbarkeitsstudie Hallenbad Dalhausen	15.000	
• GS Beverungen	Beschattungsanlage	36.000	
• GS Beverungen	Gerätehütte	1.000	
• Schulzentrum	Überwachungsanlage	4.500	
• Sekundarschule	Mülltonnen Unterstand (Auflage Kreis Höxter)	6.000	
• Gymnasium	Absperrung Treppe zu E3	10.000	
• FWGH Amelunxen	Neubau - 2. BA	400.000	
• FWGH Dalhausen	Neu- bzw. Umbau - 2. BA	480.000	
• FWGH Drenke	Heizungsanlage (35 % BAFA-Förderung)	45.000	
• Freibad	Umkleidegebäude Freibad	970.000	
• Hallenbad	Neubau Hallenbad	180.000	
• Sonstiges	Aktivierete Eigenleistung u.a.	30.000	2.177.500
2. Grunderwerb für Straßen		15.000	15.000
3. Tiefbau			
• Beverungen	Danziger Straße Nord - Restfinanzierung	175.000	
• Beverungen	Danziger Straße Süd - Restfinanzierung	56.100	
• Dalhausen	Bergstraße - Planungskosten	13.000	
• Herstelle	Am Walde - Planungskosten/Grunderwerb	51.500	
• Herstelle	Carolus-Magnus-Straße - Restfinanzierung	73.000	
• Herstelle	Weserufergestaltung/Regionale (Förderung insg. 93 %)	558.000	
• Wehrden	Weserufergestaltung/Regionale (Förderung insg. 93 %)	415.000	
• Würgassen	Zum Knick	76.800	
• Wirtschaftswege	Radweg Amelunxen-Wehrden - Planungskosten (95% Zuschuss) **	103.000	
• Beverungen	E-Ladesäule	15.000	
• Dalhausen	Gehwege Obere Hauptstraße	63.000	
• Beverungen u.a.	Wasserspender	20.000	
• Spielplätze	Ersatzbeschaffungen	7.500	
• Spielplätze	Tietelsen/Jakobsberg - Spielplatzgeräte	29.000	
• Spielplätze	Aufenthaltsqualität/Plätze für Generationen	36.000	
• Sekundarschule	Pflasterung einer Teilfläche des Schulhofes	24.000	
• Sonstiges	Aktivierete Eigenleistung u.a.	25.000	1.740.900
4. Erwerb von beweglichen Sachen			
• Freibad	Sonnenschirme/Verschiedenes	7.000	
• Bauhof	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge und Geräte	82.400	
• Stadthalle	Ersatz f. Kombi-Dämpfer (SIB = 50 % d. Kosten), 2 Funkmikros	3.800	
• Schulen	Laubbläser/Verschiedenes	2.000	95.200
5. Sonstiges		10.000	10.000
6. <u>Summe der Investitionen</u>		4.038.600	4.038.600

** Förderprogramm "Stadt und Land" 95 % (davon 90 % Bund, 5 % Land)

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024	2025	2026	2027	Folgejahre
	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
2023					
• Freibad - Ersatzneubau Umkleidegebäude	922.000	0	0	0	0
• Hallenbad - Ersatzneubau	1.877.000	1.877.000	0	0	0
• Ausbau Schildstraße	506.500	0	0	0	0
Summe	3.305.500	1.877.000	0	0	0

Wirtschaftsplan 2023



Übersicht über die Darlehen

Kredit	Tage der Aufnahme	Fest-schreibung	Ursprungs-betrag €	Saldo 31.12.2022 €	Zinsen €	Tilgung €	Restsaldo 31.12.2023 €
1. Kredit 1	28.03.2014	31.06.2035	1.492.781	1.004.561	28.870	69.500	935.061
2. Kredit 2	01.10.2010	30.09.2026	915.297	141.905	3.505	37.495	104.410
3. Kredit 4 (Swap)	01.07.2010	30.12.2026	1.528.253	469.423	28.782	108.688	360.735
4. Kredit 5 (Swap)	01.07.2010	30.09.2032	1.560.482	876.340	41.596	79.261	797.079
5. Kredit 3	30.09.2021	30.06.2035	1.900.000	1.728.663	2.676	137.324	1.591.339
Insgesamt:			7.396.813	4.220.892	105.429	432.268	3.788.624

*Zinsbindungsfrist; Zinsen u. Tilgung hochgerechnet

nachrichtlich:

Kredit	Tage der Aufnahme	Fest-schreibung	Ursprungs-betrag €	Saldo 31.12.2022 €	Zinsen €	Tilgung €	Restsaldo 31.12.2023 €
6. Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2017)	09.02.2017	15.02.2037	13.000	9.747	0	685	9.062
7. Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2017)	09.02.2017	15.02.2037	226.090	169.508	0	11.912	157.596
8. Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2018)	09.02.2018	15.11.2037	70.000	55.248	0	3.688	51.560
9. Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2018)	09.02.2018	15.11.2037	182.500	144.039	0	9.615	134.423
10. Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2019)	14.01.2019	15.11.2038	13.000	10.943	0	685	10.258
11. Gute Schule 2020 (konsumtive Maßn. aus 2019)	14.01.2019	15.11.2038	56.000	47.138	0	2.954	44.184
12. Gute Schule 2020 (inv. Maßn. aus 2020)	15.10.2020	15.08.2040	473.180	442.030	0	24.920	417.110
Insgesamt:			1.033.770	878.653	0	54.459	824.194

Wirtschaftsplan 2023



Erfolgsplan

(einschließlich mittelfristige Finanzplanung)

	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	7.136.607	9.680.685	9.603.220	9.711.430	9.746.980
2. Aktivierte Eigenleistungen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	3.152.201	3.281.055	3.297.470	3.313.960	3.330.530
Summen:	10.333.808	13.006.740	12.945.690	13.070.390	13.122.510
4. Materialaufwand					
a. Büro-, Hilfs- und Betriebsstoffe	897.250	1.884.110	1.897.910	1.916.890	1.936.060
b. Bezogene Leistungen	3.320.300	4.792.210	4.832.560	4.880.890	4.929.700
5. Personalaufwand	2.064.128	2.269.690	2.292.390	2.315.320	2.338.480
6. Abschreibungen auf Anlagevermögen	2.339.530	2.014.000	1.898.590	1.860.290	1.797.600
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.664.280	2.083.280	2.045.740	2.066.200	2.086.870
Summen:	10.285.488	13.043.290	12.967.190	13.039.590	13.088.710
Zwischensumme 1	48.320	-36.550	-21.500	30.800	33.800
8. Erträge aus Beteiligungen	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
9. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	191.000	106.000	121.100	173.400	176.400
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.320	7.450	7.400	7.400	7.400
12. Sonstige Steuern	7.320	7.450	7.400	7.400	7.400
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2023



Erläuterungen zum Erfolgsplan:

	2023	2023
1. <u>Umsatzerlöse</u>		
• Gebühren/Nutzungsentschädigungen	164.330	
• Mieterträge (städtische Gebäude und Dritte)	1.295.820	
• Nebenkostenerstattungen (städtische Gebäude und Dritte)	1.558.800	
• Pachterträge	15.220	
• Erstattung v. Stadt- Arbeiten Bauhof (Friedhof etc.)	373.800	
• Betriebskostenzuschuss Stadt	4.988.715	
• Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.284.000	9.680.685
2. <u>Andere aktivierte Eigenleistungen:</u>		
• Aktivierte Personalkosten für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen		45.000
3. <u>Sonstige betriebliche Erträge:</u>		
• Zuweisungen von Bund/Land/Gemeinden*	712.355	
• Schuldendiensthilfen vom Land (Gute Schule 2020)	420.610	
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (inkl. Winterdienst)	1.417.140	
• Erstattungen (von Gemeinden, Stadtwerken, DSD etc.)	717.650	
• Andere sonstige betriebliche Erträge	13.300	3.281.055
4. <u>Materialaufwand:</u>		
a. <u>Büro-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren:</u>		
• Stromkosten Gebäude	547.200	
• Gas	660.500	
• Heizöl	41.800	
• Nahwärme	113.000	
• Wasser	35.070	
• Reinigungskosten (Material)	22.000	
• Stromkosten Straßenbeleuchtung	120.000	
• Unterhaltung von Gebäuden (Material)	35.000	
• Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur (Material)	35.000	
• Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	80.000	
• Erwerb von Streugut	7.420	
• Festwerte Straßenbeleuchtung (u.a. für Erneuerung bei Baumaßnahmen)	129.800	
• Sonstiges	57.320	1.884.110

* BAFA-Förderungen, Schul- und Sportpauschale, Billigkeitsrichtlinie, Regionale

Wirtschaftsplan 2023



Erläuterungen zum Erfolgsplan:

	2023	2023
4. <u>Materialaufwand:</u>		
b. <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u>		
• Reparatur der Kfz (Dienstleistungen)	35.000	
• Unterhaltung von Gebäuden (Dienstleistungen)	1.876.600	
• Abwasser/Schmutzwasser	53.400	
• Abfallbeseitigung	34.230	
• Straßenreinigungsgebühren / Winterdienstgebühren	2.200	
• Abwasser/Niederschlagswasser	32.230	
• Sonstige Aufwendungen für Gebäude	17.000	
• Unterhaltung von Grundstücken (Dienstleistungen)	65.000	
• Straßenentwässerungsgebühren	245.000	
• Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur (Dienstleistungen)	1.054.000	
• Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.284.000	
• Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	93.550	4.792.210
5. <u>Personalaufwand:</u>		
Personalkosten, Sozialabgaben, Aufwendungen für Altersversorgung, Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung, Urlaubsrückstellungen		2.269.690
6. <u>Abschreibungen auf Anlagevermögen</u>		2.014.000
7. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>		
• Gebäudeversicherung	76.900	
• Inventarversicherung	3.150	
• Zuweisungen/Zuschüsse an private Unternehmen/übrige Bereiche	129.650	
• Leasinggebühren	100.920	
• Geschäftsausgaben (Bürobedarf etc.)	18.660	
• Erstattungen an Gemeinden (Personal, Umlagen)	769.780	
• Reinigungskosten - Fremdfirmen	433.150	
• Mietnebenkosten	127.370	
• Mieten	356.980	
• Sonst. Versicherungsbeiträge	15.000	
• Kfz-Versicherungsbeiträge	10.710	
• Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	41.010	2.083.280
8. <u>Erträge aus Beteiligungen</u>		150.000
9. <u>Zinsen und ähnliche Erträge</u>		0
10. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		106.000
11. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		7.450
12. <u>Sonstige Steuern:</u>		7.450
13. <u>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</u>		0

Wirtschaftsplan 2023



Erläuterungen zum Erfolgsplan:

2023 **2023**

Größere Maßnahmen im Erfolgsplan:

1. Hochbau

• Asylwohnungen	Sanierungspauschale	5.000
• Asylheim Bahnhof	Sicherung der Standfestigkeit	20.000
• Rathaus/CHH	Sanierungspauschale/Malerarbeiten	8.000
• GS Dalhausen	Umbau/Sanierung (Gute Schule 2020)	416.000
• GS Dalhausen/Turnhalle	Umlenkrolle Trennwand	3.100
• GS Beverungen	Sanierung 2 Klassenräume	15.000
• GS Beverungen	Rauch- und Wärmeabzugsanlage Treppenhaus Nordtrakt	8.000
• GS Beverungen	Rauchschtztür Nordtrakt	9.000
• Sekundarschule Geb. 2	Eingangsbereich E 0 + Außentüren	49.000
• Sekundarschule Geb. 2	Turnhalle Umrüstung Beleuchtung LED (15 % Förderung)	85.000
• Sekundarschule Geb. 1	Rauschtztüren gem. Kreis HX	22.000
• Sekundarschule Geb. 1	Sanierung 2 Klassenräume	14.500
• Gymnasium	Lastabtragung Pausenhof E 1	15.000
• Gymnasium	Sanierung E0 Naturwissenschaft	8.000
• Gymnasium	Dachflächen Pauschale	10.000
• Gymnasium	Erneuerung Fenster E 2 (Förderung Billigkeitsrichtlinie)	53.000
• Gymnasium	Rauchschtztüren	24.000
• Gymnasium	Sanierung Klassenräume	15.000
• Stadthalle	Dachsanierung 2. BA	150.000
• Stadthalle	Elektroakustische Anlage - Brandschutzverkabelung	50.000
• Stadthalle	Aufarbeitung der Bühnenzüge	80.000
• Stadthalle	Rauchschtztüren und Feststellung	10.000
• FWGH Würgassen	Toilettenanlage	12.000
• FWGH Jakobsberg	Sanierungsarbeiten (Eigenleistung)	20.000
• Öffentl. WC Herstelle	Barrierefreiheit (Förderung Regionale)	59.500
• TH Dalhausen	Erneuerung Deckenleuchten	7.500
• TH Herstelle	Trockenlegung und Wasserschäden	25.000
• TH Würgassen	Fensterfront/Glasbausteine (Förderung z.T. durch Billigkeitsrichtlinie)	50.000
• Bürgerhalle Haarbrück	Dach	63.000
• Korbmachermuseum	Fenster EG (15 % Förderung)	6.000
• Korbmachermuseum	Heizung (Realisierung nur mit BAFA-Förderung 35 %)	45.000
• Sportplatz Tietelsen	Anbau Schuppen	5.000
• Sporthallen	Fangvorrichtung nach DIN 3066 an allen Geräteraumtoren	38.000
• KiTa Bev.	Mitarbeiter WC zus. Steckdosen	17.000

Übertrag

1.417.600

Wirtschaftsplan 2023



Erläuterungen zum Erfolgsplan:

		<u>2023</u>	<u>2023</u>
<u>Größere Maßnahmen im Erfolgsplan:</u>			
1. Hochbau - Fortsetzung			
	Übertrag		1.417.600
• KiTa Wür.	Sanierung Flur	18.000	
• KiTa Her.	Austausch Fluchtfenster Trennung der Grundleitungen	98.500	
• Freibad	Pauschalansatz Chlorkautschukfarbe Spezialreiniger Pflastersteine	32.500	
• Schutzhütte Dalhausen	Dach	5.000	
• Schutzhütte Herstelle	Material	5.000	
• Städt. Gebäude allg.	Vorbereitende Maßnahmen PV	5.000	
• Städt. Gebäude allg.	Energetische Optimierung, insb. hydraulischer Heizungsabgleich	20.000	
• Denkmäler	Pauschale Denkmalpflege (Förderung Bezirksregierung 9.000 €)	15.000	
• Gebäudeunterhaltung	Pauschale Unterhaltung (Wartungsverträge, TÜV etc.)	295.000	1.911.600
2. Tiefbau			
• Straßenbeleuchtung	Straßenbaumaßn. / Reparaturen / Verteilerschränke / Schließenl.	129.800	129.800
• Beverungen	Abzweig Grüner Weg	10.000	
• Beverungen	Instandsetzung B241 Herst. Str. bis Mühlengraben	21.500	
• Beverungen	Zufahrt Volksbankparkplatz von Lange Straße	10.000	
• Beverungen	Behindertenparkplätze (Grundschule Stadthalle)	12.500	
• Dalhausen	Gehwegausbau Untere Hauptstraße Edeka	69.000	
• Haarbrück	Rinnenregulierung Marktstraße	12.000	
• Herstelle	Hangsicherung	270.000	
• Würgassen	Rinnenregulierung Würrigser Straße	10.000	
• Radweg Beverungen	Weg Kompostplatz	38.500	
• Radweg Wehrden	Unterhaltung Radweg R99	23.500	
• Wirtschaftswege	Dalh., Haarb., Tietel. (Zuschuss Jagdgenossenschaften 50 %)	89.000	
• pauschal	Bankettfräsen	10.000	
• Brückenbauwerke	In den Poelten	295.000	
• Brückenbauwerke	K44 Dalhausen Artenschutzgutachten etc.	25.000	
• Brückenbauwerke	Sanierungsarb. Brückennebenprüfungen Bauwerkprüfung Skywalk	13.500	
• Schulen	Sekundarschule - Neues Geländer Beet Grünstreifen	29.500	
• Sonstiges	Pauschale f. Unterhaltungsmaßn. Material Beschilderung etc.	150.000	1.089.000
3. Grundstücke			
• Spielplätze	Austausch Fallschutz	10.000	
• Sportplätze	Pauschal	1.000	
• Grünflächen	Pauschale Unterhaltung u.a.	54.000	65.000

Wirtschaftsplan 2023



Stellenübersicht:

Beschäftigte (Vollzeitstellen)		Zahl der Stellen	Verrechnete Voll- zeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		Soll 2023	Soll 2023	Soll 2022		
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	21	21,00	19	16,96	*1) *2)
Entgeltgruppen	5 TVöD	3	3,00	3	5,00	
Entgeltgruppen	4 TVöD	4	4,00	4	3,64	
Entgeltgruppen	3 TVöD	1	1,00	-	0,00	
Entgeltgruppen	2 TVöD	4	1,95	4	1,95	
Insgesamt Beschäftigte		40	37,95	37	34,55	

nachrichtlich: Stellen sind im Haushalt der Stadt Beverungen ausgewiesen

Beamte	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen	Zahl der ent- sprechenden Stellen im Stellenplan der Stadt	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
		Soll 2022	Soll 2022		
StVR	A 13	1	1	1	Betriebsleitung

*1) 2 Stellen EG 6 neu eingerichtet für Stellen, deren Stelleninhaber langfristig erkrankt sind

*2) 2 Stellen EG 6 kw, Stelleninhaber sind langfristig erkrankt

Wirtschaftsplan 2023



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				16		3,5	1			Stellen
	1,00	1,00				16,00		3,50	1,00			Verrechnete Vollzeitstellen
Frei- und Hallenbad				1		2						Stellen
				1,00		2,00						Verrechnete Vollzeitstellen
Summen	2	1		2	2	21	3	4	1	4		Stellen
	2,00	1,00		2,00	2,00	21,00	3,00	4,00	1,00	1,95		Verrechnete Vollzeitstellen

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

und des Lageberichtes

für das Wirtschaftsjahr 2021

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 31.12.2021
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021 einschließlich Anlagennachweis
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
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 31.12.2021
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 02.12.2021 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 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 15.12.2021 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 11.01.2022.

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 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 2021 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 2021 ein Jahresergebnis von T€ 0. Dieses wird auf die Bereiche Straßenreinigung/Winterdienst (T€ - 229), Bauhof (T€ - 228) und Straßen/Immobilien u.a. (T€ + 457) aufgeteilt. Insgesamt ist der Erfolgsplan 2021 eingehalten.
- Investitionen in Sachanlagen wurden in Höhe von T€ 1.397 durchgeführt. Die Finanzierung erfolgte mit erwirtschafteten Abschreibungen, Beiträgen und Zuschüssen.
- Die Bilanz zeigt eine Überdeckung an langfristigen Finanzierungsmitteln von T€ 587.
- Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 legt Investitionen von rd. T€ 5.958 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.
- Die finanziellen Auswirkungen der bereits im Jahr 2021 ausgebrochenen Covid-19-Pandemie auf den Betrieb lassen sich nicht abschließend beurteilen. Die Gebühreneinnahmen aus dem Bereich Bad und der Stadthalle liegen sowohl im Jahr 2020 als auch im Jahr 2021 aufgrund der Corona-Beschränkungen deutlich unterhalb des Niveaus des Wirtschaftsjahres 2019.
- 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 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 31.12.2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 01.01.2021 bis 31.12.2021, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021. 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 September bis Oktober 2022 in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 17.11.2021 versehene Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes schlug dem Rat mit Beschluss vom 02.12.2021 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2020, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2020, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung am 16.12.2021.

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 31.12.2021 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 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 31.10.2022

I N T E C O N

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

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

(Kopp)

Wirtschaftsprüfer

Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

Aktivseite				Passivseite			
	€	31.12.2021 €	31.12.2020 T€		€	31.12.2021 €	31.12.2020 T€
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				I. <u>Stammkapital</u>	1.000.000,00		1.000
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	9.055,09		11	II. <u>Rücklagen</u>			
2. geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	9.055,09	0	Allgemeine Rücklage	24.405.853,53		24.397
II. <u>Sachanlagen</u>				III. <u>Gewinnvortrag</u>	0,00		0
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	51.064.276,50		50.828	IV. <u>Jahresergebnis</u>	<u>0,00</u>	25.405.853,53	0
2. technische Anlagen und Maschinen	368.294,16		437	B. Sonderposten		30.202.239,61	30.724
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	296.552,86		211	C. Rückstellungen			
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.095.412,03</u>	52.824.535,55	2.327	Sonstige Rückstellungen		608.277,93	727
III. <u>Finanzanlagen</u>				D. Verbindlichkeiten			
Anteile an verbundenen Unternehmen		7.764.033,84	7.764	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.576.975,03		5.987
B. Umlaufvermögen				2. Erhaltene Anzahlungen	4.715.603,34		2.462
I. <u>Vorräte</u>		258.803,66	255	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	359.464,48		572
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	449.980,28		345
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.017.260,47		1.270	5. Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken	4.628,14		14
2. Forderungen an die Stadt	4.246.412,52		2.006	6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserwerk	6.754,07		1
3. Forderungen an die Stadtwerke	632.034,74		680	7. Sonstige Verbindlichkeiten	24.650,43		28
4. Forderungen an das Abwasserwerk	3.094,67		8	- davon aus Steuern € 23.018,54			
5. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>73.866,56</u>	5.972.668,96	144	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00		11.138.055,77	
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		525.329,74	315	E. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	1				
		<u>67.354.426,84</u>	<u>66.257</u>			<u>67.354.426,84</u>	<u>66.257</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021

	€	€	T€
1. Umsatzerlöse		7.111.557,97	7.293
2. andere aktivierte Eigenleistungen		51.484,05	40
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.777.296,06</u>	<u>2.982</u>
		9.940.338,08	10.315
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	836.606,79		819
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.961.097,57</u>	3.797.704,36	3.281
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.598.133,88		1.621
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>446.843,82</u>	2.044.977,70	448
- davon für Altersversorgung	€ 101.981,06		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen		2.331.248,83	2.340
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.753.269,39</u>	<u>1.867</u>
		13.137,80	-61
8. Erträge aus Beteiligungen		150.000,00	250
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		16,87	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>155.784,00</u>	<u>182</u>
11. Ergebnis nach Steuern		7.370,67	7
12. Sonstige Steuern		<u>7.370,67</u>	<u>7</u>
13. Jahresergebnis		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0</u></u>

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021

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 2021 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: 939.342,54 €) 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 31.12.2020	Zugang	Entnahme	Stand 31.12.2021
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	1.000	0	0	1.000
Allgemeine Rücklage	24.397	12	3	24.406
Gewinnvortrag	0	0	0	0
Jahresergebnis	0	0	0	0
	<u>25.397</u>	<u>12</u>	<u>3</u>	<u>25.406</u>

Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 31.12.2020	Zuführung	Auflösung/ Inanspruch- nahme	Stand 31.12.2021
	T€	T€	T€	T€
Rückstellung für Über- stunden und Urlaubsan- sprüche	54	70	54	70
Jahresabschluss- und Beratungsaufwendungen	28	14	14	28
Instandhaltungs- rückstellung	418	238	388	268
Gebührenüberdeckung	26	2	3	25
Drohverlustrückstellung Derivat	48	0	14	34
Sonstiges	153	50	20	183
	<u>727</u>	<u>374</u>	<u>493</u>	<u>608</u>

Für **Verbindlichkeiten** bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt	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	5.576.975,03 (5.987)	477.430,75 (367)	1.989.810,90 (1.416)	3.109.733,38 (4.204)
b) Erhaltene Anzahlungen	4.715.603,34 (2.462)	4.715.603,34 (2.462)	0,00 (0)	0,00 (0)
c) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	359.464,48 (572)	359.464,48 (572)	0,00 (0)	0,00 (0)
d) Verbindlichkeiten bei der Stadt	449.980,28 (345)	449.980,28 (345)	0,00 (0)	0,00 (0)
e) Verbindlichkeiten bei den Stadtwerken	4.628,14 (14)	4.628,14 (14)	0,00 (0)	0,00 (0)
f) Verbindlichkeiten bei dem Abwasserwerk	6.754,07 (1)	6.754,07 (1)	0,00 (0)	0,00 (0)
g) sonstige Verbindlichkeiten	24.650,43 (28)	24.650,43 (28)	0,00 (0)	0,00 (0)
	11.138.055,77 (9.409)	6.037.862,46 (3.789)	1.989.810,90 (1.416)	3.109.733,38 (4.204)

IV. ANGABEN ZU POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse

	2021	2020
	T€	T€
Erlöse Straßenreinigung/Winterdienst	79	68
Erlöse Bauhof	1.641	1.690
Erlöse Straßen/Immobilien u.a.	5.392	5.535
	<u>7.112</u>	<u>7.293</u>

Personalbereich

Im Wirtschaftsjahr 2021 ist folgender Personalaufwand angefallen:

	<u>T€</u>
Löhne und Gehälter	1.598
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	447
	<u>2.045</u>

Besetzt waren zum 31.12.2021 35,55 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 Beverungen (Flur 16-304).
2. Änderungen im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben.
3. Die Anlagen im Bau beinhalten zum 31.12.2021 im Wesentlichen Straßenbaumaßnahmen (Beverungen), sowie Baumaßnahmen an Feuerwehrrätehäusern und an der Grundschule Dalhausen. Der Bestand beträgt zu diesem Datum T€ 1.095. 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 31.12.2021 €
SWAP (4327406AD)	952.812,64	- 185.087,20
SWAP (4338942AD)	574.852,87	- 49.896,95

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

Im Berichtsjahr wurde aufgrund der zu erwartenden Zinsentwicklung der SWAP-Vereinbarungen eine Drohverlustrückstellung mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag in Höhe von € 34.316,00 gebildet.

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 kwv-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 31.12.2021 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

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. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2022 waren diese Ereignisse nicht ersichtlich und wurden daher auch nicht vollumfänglich einkalkuliert. 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 Oktober 2022

Betriebsleiter

Anlagennachweis

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen + / -	Endstand	Anfangsstand	Zugang d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
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	19.039,13	2.180,02	0,00	21.219,15	9.055,09	11.235,11	7,2	29,9
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	19.039,13	2.180,02	0,00	21.219,15	9.055,09	11.235,11	7,2	29,9
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	80.646.623,61	184.884,25	370.376,18	+2.271.308,72	82.732.440,40	29.818.769,43	2.200.586,96	351.192,49	31.668.163,90	51.064.276,50	50.827.854,18	2,7	61,7
2. technische Anlagen und Maschinen	1.016.167,35	38.993,18	26.676,68	0,00	1.028.483,85	579.288,12	81.445,72	544,15	660.189,69	368.294,16	436.879,23	7,9	35,8
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	692.938,54	19.362,50	2.540,32	+113.320,93	823.081,65	481.710,82	47.036,13	2.218,16	526.528,79	296.552,86	211.227,72	5,7	36,0
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.326.545,29	1.153.496,39	0,00	-2.384.629,65	1.095.412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.095.412,03	2.326.545,29	0,0	100,0
Summe Sachanlagen	84.682.274,79	1.396.736,32	399.593,18	+2.384.629,65 -2.384.629,65	85.679.417,93	30.879.768,37	2.329.068,81	353.954,80	32.854.882,38	52.824.535,55	53.802.506,42	2,7	61,7
III. Finanzanlagen													
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
Summe	92.476.582,87	1.396.736,32	399.593,18	0,00	93.473.726,01	30.898.807,50	2.331.248,83	353.954,80	32.876.101,53	60.597.624,48	61.577.775,37	2,5	64,8

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	79.235,15	67.593,59	1.640.597,07	1.690.005,67	5.391.725,75	5.535.367,31	7.111.557,97	7.292.966,57
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	51.484,05	39.833,50	51.484,05	39.833,50
3. sonstige betriebliche Erträge	4.108,53	5.131,89	31.276,71	59.637,41	2.741.910,82	2.916.899,55	2.777.296,06	2.981.668,85
	83.343,68	72.725,48	1.671.873,78	1.749.643,08	8.185.120,62	8.492.100,36	9.940.338,08	10.314.468,92
4. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	12.890,04	1.608,91	90.533,58	73.418,84	733.183,17	743.880,26	836.606,79	818.908,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	267.496,54	166.798,92	271.073,47	227.709,57	2.422.527,56	2.886.707,89	2.961.097,57	3.281.216,38
	280.386,58	168.407,83	361.607,05	301.128,41	3.155.710,73	3.630.588,15	3.797.704,36	4.100.124,39
5. Personalaufwand								
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	877.954,38	896.563,95	720.179,50	724.000,00	1.598.133,88	1.620.563,95
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	21,04	22,49	248.472,08	250.391,92	198.350,70	197.214,39	446.843,82	447.628,80
	21,04	22,49	1.126.426,46	1.146.955,87	918.530,20	921.214,39	2.044.977,70	2.068.192,75
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	0,00	0,00	92.361,62	94.592,31	2.238.887,21	2.244.920,73	2.331.248,83	2.339.513,04
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	31.698,25	44.757,79	319.832,62	277.195,63	1.401.738,52	1.545.470,81	1.753.269,39	1.867.424,23
	31.698,25	44.757,79	412.194,24	371.787,94	3.640.625,73	3.790.391,54	4.084.518,22	4.206.937,27
8. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	250.000,54	150.000,00	250.000,54
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	16,87	188,00	16,87	188,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	155.784,00	182.053,94	155.784,00	182.053,94
11. Ergebnis nach Steuern	-228.762,19	-140.462,63	-228.353,97	-70.229,14	464.486,83	218.040,88	7.370,67	7.349,11
12. sonstige Steuern	0,00	0,00	148,00	148,00	7.222,67	7.201,11	7.370,67	7.349,11
13. Jahresergebnis	-228.762,19	-140.462,63	-228.501,97	-70.377,14	457.264,16	210.839,77	0,00	0,00

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021

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 2021 49,2 Mrd. Euro, das waren – trotz der Corona-Krise – 3,1 % mehr als ein Jahr zuvor. Damit hat die Öffentliche Hand

zwar nominal 45 % mehr investiert als Mitte der neunziger Jahre; preisbereinigt lag das Niveau aber immer noch um 11,3 % niedriger.

Der Anstieg 2021 ist auf ein Plus beim Bund von 3,1 % auf 9 Mrd. Euro und bei den Ländern von 0,7 % auf 8,4 Mrd. Euro zurückzuführen. Demgegenüber haben die Gemeinden – aufgrund des Wegfalls der Kompensation der Gewerbesteuerausfälle durch Bund und Länder – ihre Bauausgaben zurückgefahren, und zwar um 0,4 % auf 27,9 Mrd. Euro.

Damit wendeten die Gemeinden 9,2 % ihrer Gesamtausgaben für Baumaßnahmen auf, ein Jahr zuvor waren es noch 9,6 %. Mitte der Neunziger Jahre lag dieser Anteil aber noch bei 15 %. Trotz des Anstiegs bei Bund und Ländern haben diese 2021 nur noch 1,6 % bzw. 1,7 % der (Corona-bedingt stark gestiegenen) Gesamtausgaben für Bauausgaben verwendet, 2019 lag der Anteil noch bei 2,2 bzw. 2,0 %.

Diese Einschätzung der Bauindustrie hat für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) in 2021 noch nicht zu einer Verknappung/Verteuerung der Angebote der Bauunternehmen geführt. Dies mag an regionalen Besonderheiten liegen, wird aber von der Betriebsleitung weiter intensiv beobachtet. Im Einklang der Trendzahlen ist das Investitionsvolumen gegenüber dem Vorjahr bei den Straßen- und Immobilienbetrieben Beverungen (SIB) gesunken.

2. Lage des Eigenbetriebes

2.1 Ertragslage

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) erwirtschafteten im Wirtschaftsjahr 2021 ein Jahresergebnis von T€ 0. Dieses Ergebnis verteilt sich auf die Betriebszweige

- Straßenreinigung/Winterdienst	T€ - 229
- Bauhof	T€ - 228
- Straßen/Immobilien u.a.	T€ + 457

Während sich das Jahresergebnis des Betriebszweigs Straßenreinigung/Winterdienst bei steigenden Umsatzerlösen von T€ 79 (Vj. T€ 68) und gestiegenen Aufwand verschlechterte (2021: T€ -229; Vj. T€ -141) und sich das Jahresergebnis des Bauhofs bei geringern Umsatzerlösen von T€ 1.641 (Vj. T€ 1.690) mit T€ -228 (Vj. T€ - 70) ebenfalls verschlechterte, ist für den Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a. bei geringeren Umsätzen von T€ 5.392 (Vj. T€ 5.535) eine Ergebnisverbesserung auf T€ 467 (Vj. T€ 218) festzustellen.

Sinn und Zweck der Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) ist ein kostendeckender Betrieb, der auch für das Jahr 2021 erreicht wurde.

Damit liegen die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) vom Ergebnis im Erfolgsplan 2021. Abweichungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die niedrigeren Umsatzerlöse (T€ - 517), die höheren sonstigen betrieblichen Erträge (T€ + 289) sowie die geringeren Materialaufwendungen (T€ - 258) und die höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (T€ + 81).

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€ 1.397 durchgeführt. Die Finanzierung dieser Investitionen konnte durch erwirtschaftete Abschreibungen (T€ 2.331) sichergestellt werden.

Im Jahr 2021 waren die Auflösungen der Sonderposten mit T€ 1.641 um T€ 522 höher als die Zuführung von T€ 1.119. Im Saldo ergab sich hier also ein Mittelfehlbetrag. Für diesen Mittelfehlbetrag sowie für die planmäßigen Fremddarlehensstilgungen von T€ 2.310 reichten die vorgenannten erwirtschafteten Abschreibungen und eine Darlehensneuaufnahme von T€ 1.900 aus.

Zum Bilanzstichtag zeigt die Bilanz eine Überdeckung der langfristigen Finanzmittel durch langfristig gebundene Vermögenswerte von T€ 587. Die Überdeckung des Vorjahres von T€ 530 erhöhte sich durch die Überdeckung in 2021 an langfristigen Mitteln von T€ 57 auf insgesamt T€ 587. Damit ist die sogenannte goldene Bilanzregel weiterhin eingehalten.

Die dargestellten Relationen gelten spiegelbildlich dann auch für die rechnerische Liquidität: Das kurzfristige Vermögen von T€ 6.756 zum Bilanzstichtag deckte kurzfristige Verbindlichkeiten von T€ 6.169 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 : 0,22.

Andere finanzielle Leistungsindikatoren:

Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit:	T€ + 895
Cash-flow aus Investitionstätigkeit	T€ - 1.247
Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit	T€ + 562

Eigenkapitalquote 37,7 %

Anlagenintensität 89,9 %

Verschuldungsgrad 46,0 % (gesamtes Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital)

II. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

1. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 sieht Investitionen von rd. T€ 5.958 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 2022 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

2. Risikobericht

Die finanziellen Auswirkungen der bereits im Jahr 2020 ausgebrochenen Covid-19-Pandemie auf den Betrieb lassen sich nicht abschließend beurteilen. Die Gebühreneinnahmen aus dem Bereich Bad und der Stadthalle liegen sowohl im Jahr 2020 als auch im Jahr 2021 aufgrund der Corona-Beschränkungen deutlich unterhalb des Niveaus des Wirtschaftsjahres 2019.

Diese sowie weitere zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen des Betriebes, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen könnten, sind z. Z. 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.

Zu den möglichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges verweisen wir auf unsere Ausführungen im Anhang.

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 3,50 %. 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 2021 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 zu erwarteten Zinsentwicklung der Zinsvereinbarungen Drohverlustrückstellungen gebildet.

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 Oktober 2022

Betriebsleiter

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

I. Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ist diesem Bericht als Anlage 1 beigefügt und wird nachstehend erläutert. Zu Vergleichszwecken werden die Werte der Bilanz zum 31.12.2020 mit vermerkt.

Aktivseite

A. Anlagevermögen

<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	€	<u>9.055,09</u>
	(31.12.2020: €	11.235,11)
Entwicklung:		
		€
Stand 31.12.2020		11.235,11
Zugänge		0,00
Abschreibungen		<u>2.180,02</u>
Stand 31.12.2021		<u><u>9.055,09</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

€ 52.824.535,55

(31.12.2020: € 53.802.506,42)

II.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten

€ 51.064.276,50

(31.12.2020: € 50.827.854,18)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	50.827.854,18
Zugänge	184.884,25
Abgänge	19.183,69
Umbuchungen (+)	2.271.308,72
Abschreibungen	<u>2.200.586,96</u>
Stand 31.12.2021	<u>51.064.276,50</u>

II.2. technische Anlagen und Maschinen

€ 368.294,16

(31.12.2020: € 436.879,23)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	436.879,23
Zugänge	38.993,18
Abgänge	26.132,53
Abschreibungen	<u>81.445,72</u>
Stand 31.12.2021	<u>368.294,16</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 3

**II.3. andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

	€	<u>296.552,86</u>
(31.12.2020:	€	211.227,72)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	211.227,72
Zugänge	19.362,50
Umbuchungen (+)	113.320,93
Abgänge	322,16
Abschreibungen	<u>47.036,13</u>
Stand 31.12.2021	<u>296.552,86</u>

**II.4. Geleistete Anzahlungen und
Anlagen im Bau**

	€	<u>1.095.412,03</u>
(31.12.2020:	€	2.326.545,29)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	2.326.545,29
Zugänge	1.153.496,39
Umbuchungen (-)	<u>2.384.629,65</u>
Stand 31.12.2021	<u>1.095.412,03</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 4

Zum 31.12.2021 setzen sich die Anlagen im Bau wie folgt zusammen:

	€
- Ersatzneubau Umkleidegebäude Freibad	91.393,32
- Baumaßnahmen Grundschule Beverungen	24.808,19
- Baumaßnahmen Rathaus	60.337,87
- Danziger Straße, Beverungen	33.807,39
- Carolus-Magnus-Straße	14.271,55
- Neubau Hallenbad	61.000,60
- Neubaugebiet Baustraße Beverungen	324.252,00
- GS Dalhausen OGS Erweiterung	113.176,92
- Feuerwehrgerätehäuser	319.235,19
- Straßenbaumaßnahmen, Schützenstr. u.a.	<u>53.129,00</u>
	<u><u>1.095.412,03</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>
(31.12.2020:	€	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>258.803,66</u>
(31.12.2020:	€	254.569,88)

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
a) Gebäude einschl. Grundstücke zur Vermarktung (Immobilien)	224.911,61	218.613,76
b) Vorratsvermögen (Reinigungsmaterial, Bauhof u.a.)	<u>33.892,05</u>	<u>35.956,12</u>
	<u>258.803,66</u>	<u>254.569,88</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 31.12.2021 lag zum Zeitpunkt der Prüfung vor.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

€ 1.017.260,47

(31.12.2020: € 1.270.346,16)

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2021 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>€ 4.246.412,52</u>
	(31.12.2020: € 2.006.460,68)

Die Forderungen an die Stadt Beverungen zum 31.12.2021 betreffen noch offene Forderungen hinsichtlich des Betriebskostenzuschusses für das Jahr 2021 (T€ 3.129) sowie die Erstattungen von Bauhofleistungen (T€ 344) und Erstattungen für Personalkosten und andere Kostenübernahmen (T€ 773).

3. <u>Forderungen an die Stadtwerke</u>	<u>€ 632.034,74</u>
	(31.12.2020: € 680.213,86)

Die ausgewiesenen Forderungen betreffen die Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Beverungen GmbH für die Jahre 2020, 2019, 2018 und 2017.

4. <u>Forderungen an das Abwasserwerk</u>	<u>€ 3.094,67</u>
	(31.12.2020: € 7.851,76)

Die Forderung beinhaltet Kostenerstattungen für Personalkosten und Reinigungsmittel.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 9

5. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>73.866,56</u>
	(31.12.2020: €	143.987,00)

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen zum 31.12.2021 Mietkautionen und Umsatzsteuer- sowie Kapitalertragsteuerforderungen.

III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten	€	<u>525.329,74</u>
	(31.12.2020: €	315.206,47)

Ausgewiesen wird das Girokonto (Nr. 2022143) bei der Sparkasse Höxter mit einem Saldo von € 525.329,74.

C. Rechnungsabgrenzungsposten	€	<u>0,00</u>
	(31.12.2020: €	1.323,28)

Summe der Aktivseite	€	<u>67.354.426,84</u>
	(31.12.2020: €	66.257.725,46)

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Stammkapital

	€	1.000.000,00
		<u>1.000.000,00</u>
(31.12.2020:	€	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

	€	24.405.853,53
		<u>24.405.853,53</u>
(31.12.2020:	€	24.396.841,79)

Die allgemeine Rücklage entwickelte sich wie folgt:

	€
Stand 31.12.2020	24.396.841,79
Übertragung Grundstücke	<u>9.011,74</u>
Stand 31.12.2021	<u>24.405.853,53</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

<u>III. Gewinnvortrag</u>	<u>€</u>	<u>0,00</u>
	(31.12.2020: €	0,00)

Entwicklung:

	<u>€</u>
Stand 31.12.2020	0,00
Jahresergebnis 2021	<u>0,00</u>
Stand 31.12.2021	<u><u>0,00</u></u>

<u>IV. Jahresergebnis</u>	<u>€</u>	<u>0,00</u>
	(31.12.2020: €	0,00)

<u>B. Sonderposten</u>	<u>€</u>	<u>30.202.239,61</u>
	(31.12.2020: €	30.723.943,50)

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Sonderposten aus Zuwendungen	20.717.200,12	20.871.830,86
Sonderposten aus Beiträgen	5.765.108,27	6.035.470,09
Sonstige Sonderposten	<u>3.719.931,22</u>	<u>3.816.642,55</u>
	<u><u>30.202.239,61</u></u>	<u><u>30.723.943,50</u></u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 12

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	30.723.943,50
Zugänge	1.118.800,93
Auflösungen	<u>1.640.504,82</u>
Stand 31.12.2021	<u><u>30.202.239,61</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>€ 608.277,93</u>
(31.12.2020: €	727.205,21)

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 13

Entwicklung:

	Stand 31.12.2020	Zuführung	In- anspruch- nahme/ Auflösung	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€
Urlaubs- und Überstundenrückstel- lung	53.855,90	69.741,98	53.855,90	69.741,98
Gebührenüberdeckung	26.559,44	1.968,47	3.908,53	24.619,38
Jahresabschluss- und Beratungsaufwendungen	28.000,00	14.000,00	14.000,00	28.000,00
Instandhaltungsrückstellung	418.222,72	238.274,80	388.525,46	267.972,06
Drohverlustrückstellung Derivate	47.534,00	0,00	13.218,00	34.316,00
Sonstiges	153.033,15	50.353,70	19.758,34	183.628,51
	<u>727.205,21</u>	<u>374.338,95</u>	<u>493.266,23</u>	<u>608.277,93</u>

Bei der Bewertung der den Arbeitnehmern zum 31.12.2021 verbliebenen **Urlaubs- und Überstundenansprüche** wurden die jeweiligen Brutto-Personalaufwendungen zugrunde gelegt.

Aus der Nachkalkulation für 2021 der Straßenreinigung/Winterdienst ergab sich eine **Gebührenüberdeckung** gem. § 6 KAG. Überschüsse sind entsprechend in den Folgeperioden gebührenmindernd einzukalkulieren.

Für **Jahresabschluss- und Prüfungsaufwendungen** wurde obige Rückstellung gebildet.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 14

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	<u>5.576.975,03</u>
(31.12.2020:	€	5.986.942,47)

Entwicklung:

	€
Stand 31.12.2020	5.986.942,47
Neuaufnahmen	1.900.000,00
Tilgungen	<u>2.309.967,44</u>
Stand 31.12.2021	<u>5.576.975,03</u>

Bei den Neuaufnahmen im Berichtsjahr handelt sich um eine Umschuldung eines Darlehens aus 2006, bei dem im Berichtsjahr die Zinsbindung auslief.

Die Salden der einzelnen Darlehen wurden durch Kontoauszüge bzw. Tilgungspläne der Banken nachgewiesen. Weitere Einzelheiten zu den Darlehen ergeben sich aus der diesem Bericht beigefügten Anlage 10.

2. Erhaltene Anzahlungen

	€	<u>4.715.603,34</u>
(31.12.2020:	€	2.462.268,05)

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>359.464,48</u>
(31.12.2020:	€	572.086,25)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2021 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>449.980,28</u>
(31.12.2020:	€	345.367,50)

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 16

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Erstattung Verwaltungskosten 2021	158.858,16	0,00
Erstattung Verwaltungskosten 2020	0,00	103.336,59
Personalkostenerstattung 2021	295.162,03	0,00
Personalkostenerstattung 2020	0,00	242.095,80
Umsatzsteuerzahlung 2021	-5.177,81	0,00
Umsatzsteuerzahlung 2020	0,00	-912,08
Sonstiges	1.137,90	847,15
	<u>449.980,28</u>	<u>345.367,46</u>

**5. Verbindlichkeiten gegen-
über den Stadtwerken**

	<u>€</u>	<u>4.628,14</u>
(31.12.2020: €		14.293,68)

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken zum 31.12.2021 betreffen im Wesentlichen Wasserabrechnungen.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 17

**6. Verbindlichkeiten gegen-
über dem Abwasserwerk**

€ 6.754,07

(31.12.2020: € 1.308,98)

Unter dieser Position wird für das Berichtsjahr der Kostenersatz für die Erneuerung im Bereich Schützenstr. / Am Hakel ausgewiesen.

7. Sonstige Verbindlichkeiten

€ 24.650,43

(31.12.2020: € 27.468,03)

- davon aus Steuern € 23.018,54
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00

Die sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 betreffen noch offene Verbindlichkeiten aus abzuführender Lohn- und Kirchensteuer sowie Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt.

Summe der Passivseite

€ 67.354.426,84

(31.12.2020: € 66.257.725,46)

**II. Erläuterungen zu der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

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 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	€	€
1. Umsatzerlöse		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst		
Straßenreinigungsgebühren - Sommerdienst	32.014,60	28.839,60
Straßenreinigungsgebühren - Winterdienst	<u>47.220,55</u>	<u>38.753,99</u>
	<u>79.235,15</u>	<u>67.593,59</u>
Betriebszweig Bauhof		
Bauhofabrechnungen	<u>1.640.597,07</u>	<u>1.690.005,67</u>
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
Betriebskostenzuschuss	3.128.954,05	3.062.105,90
Miet-/Pachteinnahmen	2.194.350,42	2.397.255,96
Übrige Gebühren (Freibad u.a.)	66.686,16	73.644,23
Erträge aus dem Verkauf	<u>1.735,12</u>	<u>2.361,22</u>
	<u>5.391.725,75</u>	<u>5.535.367,31</u>
	<u>7.111.557,97</u>	<u>7.292.966,57</u>

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	€	€
2. andere aktivierte Eigenleistungen		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	51.484,05	39.833,50
	<u>51.484,05</u>	<u>39.833,50</u>
3. sonstige betriebliche Erträge		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst		
Erträge aus der Auflösung der Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	3.908,53	5.129,07
Buß- und Verwarngelder etc.	200,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	2,82
	<u>4.108,53</u>	<u>5.131,89</u>
Betriebszweig Bauhof		
Kostenerstattungen	25.647,31	40.803,20
Verkaufserlöse	0,00	13.859,86
Sonstige betriebliche Erträge	5.629,40	4.974,35
	<u>31.276,71</u>	<u>59.637,41</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 20

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.096.282,92	1.441.191,71
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	455.096,61	456.829,41
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	92.094,00	92.293,90
Zuweisungen vom Land	634.267,03	588.765,65
Zuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00
Kostenerstattungen	330.597,56	286.788,50
Verkaufserlöse	7.062,89	2.041,06
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	58.853,25	34.759,78
Entschädigungen/Kostenersatz	63.889,78	13.246,53
Sonstige betriebliche Erträge	3.766,78	980,01
	<u>2.741.910,82</u>	<u>2.916.896,55</u>
	<u>2.777.296,06</u>	<u>2.981.668,85</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe		
Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst		
Strombezugskosten	121,78	111,69
Material	12.768,26	1.497,22
	<u>12.890,04</u>	<u>1.608,91</u>
Betriebszweig Bauhof		
Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	49.476,82	43.276,12
Unterhaltung Fahrzeuge	24.458,07	16.832,04
Sonstiges	16.598,69	13.310,68
	<u>90.533,58</u>	<u>73.418,84</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 21

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
Strombezugskosten	245.443,14	256.650,21
Gasbezugskosten	170.588,68	144.105,26
Heizölbezugskosten	23.085,66	20.267,74
Wasserbezugskosten	30.128,21	23.687,28
Nahwärme	68.700,73	64.739,48
Bewirtschaftungskosten Grundstücke	15.960,15	21.179,13
Bewirtschaftungskosten Immobilien	35.307,10	41.130,31
Bewirtschaftungskosten Infrastruktur	26.143,14	24.994,23
Sonstiges	117.826,36	147.126,62
	<u>733.183,17</u>	<u>743.880,26</u>
	<u>836.606,79</u>	<u>875.601,01</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst		
Bauhofleistungen	220.697,50	154.181,25
Fremdleistungen	44.199,93	7.999,93
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	2.599,11	4.617,74
	<u>267.496,54</u>	<u>166.798,92</u>
Betriebszweig Bauhof		
Unterhaltung Bauhof	208.684,68	176.044,70
Unterhaltung Fahrzeuge	38.595,40	32.400,66
Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	23.506,74	18.974,20
Sonstiges	286,65	290,01
	<u>271.073,47</u>	<u>227.709,57</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 22

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	€	€
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
Bauhofleistungen	868.957,60	1.007.141,92
Entgelte für Straßenoberflächen- entwässerung	243.025,35	243.055,35
Unterhaltung Immobilien	910.791,61	922.533,35
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	217.845,85	521.501,03
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	100.436,36	102.258,41
Unterhaltung sonstiges bew./unbew. Vermögen	6.524,51	5.973,22
Unterhaltung Grundstücke	50.398,46	58.014,60
Straßenreinigungsgebühren/Winterdienst	2.146,80	1.946,10
sonstiges	22.401,02	24.283,91
	<u>2.422.527,56</u>	<u>2.886.707,89</u>
	<u>2.961.097,57</u>	<u>3.281.216,38</u>

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	877.954,38	896.563,95
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	720.179,50	724.000,00
	<u>1.598.133,88</u>	<u>1.620.563,95</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung € 101.981,06)		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	21,04	22,49
Aufwendungen für die Altersversorgung	0,00	0,00
	<u>21,04</u>	<u>22,49</u>
Betriebszweig Bauhof		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	191.328,13	193.774,39
Aufwendungen für die Altersversorgung	57.143,95	56.617,53
	<u>248.472,08</u>	<u>250.391,92</u>
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
soziale Abgaben aufgrund gesetzlicher Verpflichtung	153.513,59	152.823,51
Aufwendungen für die Altersversorgung	44.837,11	44.390,88
	<u>198.350,70</u>	<u>197.214,39</u>
	<u>446.843,82</u>	<u>447.628,80</u>
 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	92.361,62	94.592,31
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	<u>2.238.887,21</u>	<u>2.244.920,73</u>
	<u>2.331.248,83</u>	<u>2.339.513,04</u>

Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen AfA-Methode.

Hinweis auf den Anlagennachweis (Anlage zum Anhang).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst		
Verwaltungskostenerstattungen	29.303,89	23.139,78
Zuführung zur Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	1.968,47	21.189,79
Versicherungen	330,99	333,01
sonstige	94,90	95,07
	<u>31.698,25</u>	<u>44.757,65</u>
Betriebszweig Bauhof		
Leasing	75.386,17	55.984,56
Verwaltungskostenerstattungen	122.331,62	123.435,38
Mieten und Pachten	60.145,28	60.007,84
Versicherungen	17.422,69	17.456,61
Dienst- und Schutzkleidung	13.767,64	15.318,53
Anlagenabgänge	22.954,69	3,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten	1.094,70	723,84
Fernsprechaufwendungen	3.561,34	3.468,23
übrige Aufwendungen	3.168,49	797,64
	<u>319.832,62</u>	<u>277.195,63</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 25

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.		
Reinigungskosten	276.530,02	281.243,73
Verwaltungskostenerstattungen	662.390,68	561.086,96
Zuschüsse für laufende Zwecke	147.449,51	54.708,65
Versicherungen	72.666,86	72.908,45
Mieten und Pachten	195.705,96	221.335,06
Fernsprechaufwendungen	3.715,28	4.099,47
Anlagenabgänge	0,00	896,33
Verluste aus der Veräußerung v. sonst. Grundstücken	3.916,00	0,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten	4.270,92	1.579,02
Wertberichtigungen Umlaufvermögen	8.956,15	43.378,29
Wertberichtigungen Sachanlagen	5.270,66	280.006,70
Zuführungen Drohverlustrückstellungen	0,00	5.048,00
übrige Aufwendungen	20.866,48	19.180,15
	<u>1.401.738,52</u>	<u>1.545.470,81</u>
	<u>1.753.269,39</u>	<u>1.876.424,23</u>

8. Erträge aus Beteiligungen

Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	150.000,00	250.000,54
	<u>150.000,00</u>	<u>250.000,54</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 5
Blatt 26

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	16,87	188,00
	<u>16,87</u>	<u>188,00</u>
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	0,00	0,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	155.784,00	182.053,94
	<u>155.784,00</u>	<u>182.053,94</u>
11. Ergebnis nach Steuern	<u>7.370,67</u>	<u>7.349,11</u>
12. Sonstige Steuern		
Betriebszweig Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00
Betriebszweig Bauhof	148,00	148,00
Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.	7.222,67	7.201,11
	<u>7.370,67</u>	<u>7.349,11</u>
13. Jahresergebnis	<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 31.12.2021 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2020 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 31.12.2021 und zum 31.12.2020 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	31.12.2021		31.12.2020		Veränderungen T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	0,0	11	0,0	-2
Sachanlagen	52.825	78,4	53.803	81,2	-978
Finanzanlagen	7.764	11,5	7.764	11,7	0
	60.598	89,9	61.578	92,9	-980
Vorräte	259	0,4	255	0,4	4
Forderungen an Fremde	1.091	1,6	1.416	2,1	-325
Forderungen an die Stadt	4.246	6,3	2.006	3,0	2.240
Forderungen an die Stadtwerke	632	1,0	680	1,1	-48
Forderungen an das Abwasserwerk	3	0,0	8	0,0	-5
Liquide Mittel	525	0,8	315	0,5	210
	6.756	10,1	4.680	7,1	2.076
	67.354	100,0	66.258	100,0	1.096

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 3

Passivseite	31.12.2021		31.12.2020		Verände- rungen
	T€	%	T€	%	T€
Eigenkapital	25.406	37,7	25.397	38,3	9
Sonderposten	30.202	44,8	30.724	46,5	-522
Langfristige Verbindlichkeiten bei Fremden	5.577	8,3	5.987	9,0	-410
	61.185	90,8	62.108	93,8	-923
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei Fremden	991	1,5	1.328	2,0	-337
Erhaltene Anzahlungen	4.716	7,0	2.462	3,7	2.254
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei der Stadt	450	0,7	345	0,5	105
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei den Stadtwerken	5	0,0	14	0,0	-9
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei dem Abwasserwerk	7	0,0	1	0,0	6
	6.169	9,2	4.150	6,2	2.019
	67.354	100,0	66.258	100,0	1.096

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2021 gegenüber der Vorjahresbilanz um T€ 1.096 (= 1,65 %) erhöht.

Auf der **Aktivseite** ist der Anstieg des Gesamtvermögens im Wesentlichen auf den Anstieg der Forderungen der Stadt um T€ 2.240 auf T€ 4.246 zurückzuführen. Des Weiteren erhöhten sich die liquiden Mittel von T€ 315 auf T€ 525 und die Vorräte um T€ 4. Dahingegen verringerte sich das Anlagevermögen um T€ 980 auf T€ 60.598. Dabei standen im Wirtschaftsjahr 2021 Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände von T€ 1.397 Abschreibungen und Abgänge von T€ 2.377 gegenüber. Außerdem verringerten sich die Forderungen an Fremde um T€ 325.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 4

Ebenso entwickelten sich die Forderungen gegenüber den Stadtwerken um T€ 48 und gegenüber dem Abwasserwerk um T€ 5 rückläufig.

Der Anstieg der **Passivseite** wurde hauptsächlich verursacht durch den Anstieg der erhaltenen Anzahlungen, die sich um T€ 2.254 erhöht haben. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aufgrund erhaltener Zuschüsse vom Land für das Projekt „Neugestaltung Weserpromenade – Flusserlebniswelten Weserufer“. Ebenfalls erhöhten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt gegenüber dem Vorjahr um T€ 105 auf T€ 450 und gegenüber dem Abwasserwerk um T€ 6. Ansteigend entwickelte sich auch das Eigenkapital aufgrund von unentgeltlichen Grundstücksübertragungen mit der Stadt Beverungen um T€ 9. Die langfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden entwickelten sich von T€ 5.987 auf T€ 5.577 rückläufig bei Darlehensneuaufnahmen von T€ 1.900 und Tilgungen von T€ 2.310. Die Sonderposten verringerten sich, bei Zuführungen von T€ 1.119 und Auflösungen von T€ 1.641, um T€ 522 und die kurzfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden um T€ 337.

b) Finanzlage und Liquidität

Finanzlage

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderungen
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	60.598	61.578	-980
Langfristiges Kapital	61.185	62.108	-923
Überdeckung an langfristigem Kapital	<u>587</u>	<u>530</u>	<u>57</u>

Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, konnte zum 31.12.2021 erfüllt werden. Das langfristig gebundene Vermögen verringerte sich um T€ 980 und das langfristige Kapital verringerte sich um T€ 923. Somit erhöhte sich zum 31.12.2021 die Überdeckung an langfristigem Kapital gegenüber dem Vorjahr in Höhe von T€ 530 um T€ 57 in eine stichtagsbezogene Überdeckung von T€ 587.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 5

Nachstehende Übersicht über die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens im Wirtschaftsjahr 2021 gibt Aufschluss über die Entwicklung der Deckungsverhältnisse an langfristigem Kapital:

	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
<u>Mittelbedarf für:</u>			
Anlageinvestitionen		1.397	
Auflösungsbetrag Sonderposten	1.641		
Zuführung Sonderposten	<u>1.119</u>	522	
Darlehenstilgungen		2.310	<u>4.229</u>
<u>Mittelherkunft durch:</u>			
Abschreibungen und Abgänge auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		2.377	
Erhöhung der allgemeinen Rücklage		9	
Darlehensaufnahmen		<u>1.900</u>	<u>4.286</u>
<u>Überdeckung</u> im langfristigen Bereich 2021			57
Überdeckung zum 31.12.2020			<u>530</u>
<u>Überdeckung</u> zum 31.12.2021			<u><u>587</u></u>

Liquidität

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderungen
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6.169	4.150	2.019
Kurzfristiges Vermögen	<u>6.756</u>	4.680	<u>2.076</u>
Überdeckung an liquiden Mitteln	<u>587</u>	530	57

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 6.169 stand zum Bilanzstichtag kurzfristiges Vermögen von T€ 6.756 gegenüber. Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) waren zum Bilanzstichtag und zu jedem anderen Zeitpunkt im Berichtsjahr zah-

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 6

lungsfähig. 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>31.12.2021</u>				<u>31.12.2020</u>			
T€	25.406	:	5.577	T€	25.397	:	5.987
	1	:	0,22		1	:	0,24

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

<u>31.12.2021</u>				<u>31.12.2020</u>			
T€	25.406	:	11.746	T€	25.397	:	10.137
	1	:	0,46		1	:	0,40

Die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) haben zum 31.12.2021 eine zufriedenstellende Eigenkapitalausstattung. Das Verhältnis zum langfristigem Fremdkapital in 2021 hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht verbessert. Außerdem wurden zum 31.12.2021 Sonderposten von T€ 30.202 ausgewiesen, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben, jedoch bei obiger Betrachtung unberücksichtigt blieben.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 7

d) Kapitalflussrechnung

	2021	2020
	T€	T€
01. Periodenergebnis	0	0
02. ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.331	2.340
03. ± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	- 119	- 48
04. ± sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	- 1.641	- 1.987
05. ± Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 1.866	- 508
06. ± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.138	1.227
07. ± Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	46	415
08. ± Zinsaufwendungen/Zinserträge	156	182
09. - sonstige Beteiligungserträge	- 150	- 250
10. = Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	895	1.371
11. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0
12. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 1.397	- 1.960
13. + erhaltene Zinsen	0	0
14. + erhaltene Dividenden	150	250
15. = Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 1.247	- 1.710
16. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	9	104
17. - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0
18. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	1.900	473
19. - Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und Krediten	- 2.310	- 368
20. + Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.119	312
21. - Gezahlte Zinsen	- 156	- 182
22. = Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	562	339

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 8

23.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 10., 15. und 22.)	210	0
24.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	315	315
25.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	525	315

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€ 210. Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (+ T€ 895) und der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (- T€ 1.247) sowie der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit (+ T€ 562) führten zu einem Finanzmittelfonds von T€ 525.

2. Ertragslage

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021.

Nachstehend werden die Ertrags- und Aufwandsposten des Wirtschaftsjahres 2021 nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen in T€ (= Tausend €) dargestellt.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 9

Gesamtbetrieb

	2021		2020		Ergebnis- verände- rungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	7.112	71,6	7.293	70,7	-181
andere aktivierte Eigenleistungen	51	0,5	40	0,4	11
sonstige betriebliche Erträge	2.777	27,9	2.982	28,9	-205
	9.940	100,0	10.315	100,0	-375
Materialaufwand					
– Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	837	8,4	819	7,9	-18
– Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.961	29,8	3.282	31,8	321
Personalaufwand	2.045	20,5	2.068	20,0	23
Abschreibungen	2.331	23,5	2.340	22,7	9
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.753	17,6	1.867	18,1	114
	13	0,1	-61	-0,5	74
Erträge aus Beteiligungen	150	1,5	250	2,4	-100
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,0	0	0,0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156	1,6	182	1,8	26
Finanzergebnis	-6	-0,1	68	0,6	-74
Ergebnis nach Steuern	7	0,0	7	0,1	0
Sonstige Steuern	7	0,0	7	0,1	0
Jahresergebnis	0	0,0	0	0,0	0

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 10

Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
2 0 2 1	10.090	10.090	0
2 0 2 0	10.565	10.565	0
Ertragsveränderung	<u>-475</u>		
Aufwandsveränderung		<u>-475</u>	
Ergebnisveränderung			<u>0</u>

Ergebnisse der Betriebszweige

Die Ergebnisse der Betriebszweige sowie das Gesamtergebnis setzen sich in 2021 wie folgt zusammen:

Jahresergebnisse	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Straßenreinigung/Winterdienst	-229	-141	-88
Bauhof	-228	-70	-158
Straßen/Immobilien u.a.	457	211	246
<u>Gesamtbetrieb</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Auf die nachfolgenden Erfolgsvergleiche der Betriebszweige wird verwiesen.

Betriebszweig Straßenreinigung/Winterdienst

	2021		2020		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	79	95,2	68	93,2	11
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Erträge	4	4,8	5	6,8	-1
	83	100,0	73	100,0	10
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	13	15,7	2	2,7	-11
– bezogene Leistungen	267	321,7	167	228,8	-100
Personalaufwand	0	0,0	0	0,0	0
Abschreibungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	32	38,6	45	61,6	13
	-229	-276,0	-141	-193,1	-88
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnis nach Steuern	-229	-276,0	-141	-193,1	-88
Sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Jahresfehlbetrag	-229	-276,0	-141	-193,1	-88

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 12

Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
2021	83	312	-229
2020	73	214	-141
Ertragsveränderung	<u>10</u>		
Aufwandsveränderung		<u>98</u>	
Ergebnisveränderung			<u>-88</u>

Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Straßenreinigungsgebühren - Sommerdienst	32	29	3
Straßenreinigungsgebühren - Winterdienst	47	39	8
	<u>79</u>	<u>68</u>	<u>11</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 2021 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 2021 Strombezugskosten sowie Materialaufwendungen mit insgesamt T€ 13 angefallen.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 13

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Fremdleistungen	44	8	-36
übriges	223	159	-64
	<u>267</u>	<u>167</u>	<u>- 100</u>

Die **Fremdleistungen** (T€ 44) betreffen die anteiligen laufenden Kosten für eingesetzte Fremde.

Unter der Position "**übriges**" im Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen werden die Leistungen des Städtischen Bauhofes (T€ 221) und die Kosten für die Abwasser- und Abfallbeseitigung (T€ 3) erfasst.

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Betriebszweiges Straßenreinigung/Winterdienst in 2021 in Höhe von T€ 0 verursacht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Zuführung zur Gebührenrückstellung gem. § 6 KAG	2	21	19
Verwaltungskostenerstattungen	29	23	-6
sonstige Aufwendungen	1	1	0
	<u>32</u>	<u>45</u>	<u>13</u>

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 14

Aus der für 2021 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€ 29 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€ 229.

Betriebszweig Bauhof

	2 0 2 1		2 0 2 0		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	1.641	98,1	1.690	96,6	-49
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	0	0,0	0
sonstige betriebliche Erträge	31	1,9	60	3,4	-29
	1.672	100,0	1.750	100,0	-78
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	90	5,4	73	4,2	-17
– bezogene Leistungen	271	16,2	228	13,0	-43
Personalaufwand	1.127	67,4	1.147	65,6	20
Abschreibungen	92	5,5	95	5,4	3
sonstige betriebliche Aufwendungen	320	19,1	277	15,8	-43
	-228	-13,6	-70	-3,9	-158
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnis nach Steuern	-228	-13,6	-70	-3,9	-158
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Jahresfehlbetrag	-228	-13,6	-70	-3,9	-158

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 16

Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
2 0 2 1	1.672	1.900	-228
2 0 2 0	1.750	1.820	-70
Ertragsveränderung	<u>-78</u>		
Aufwandsveränderung		<u>80</u>	
Ergebnisveränderung			<u>-158</u>

Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse betreffen in 2021 Bauhofabrechnungen in Höhe von T€ 1.641.

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Kostenerstattungen	25	41	-16
sonstige Erträge	6	19	-13
	<u>31</u>	<u>60</u>	<u>- 29</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:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Betriebsstoffe (Benzin, Diesel)	49	43	-6
Unterhaltung Fahrzeuge	24	17	-7
sonstiges	17	13	-4
	90	73	-17

Für **Betriebsstoffe** wurden im Wirtschaftsjahr 2021 Kosten von T€ 49 aufgewandt.

Materialaufwand für die **Unterhaltung der Fahrzeuge** ist in 2021 mit T€ 24 angefallen.

Unter der Position "**sonstiges**" im Bereich der Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe sind Aufwendungen für den Erwerb von Sachgütern in Höhe von T€ 17 erfasst.

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Unterhaltung Bauhof	209	176	-33
Unterhaltung Fahrzeuge	39	33	-6
Unterhaltung sonst. bew. Vermögen	23	19	-4
Sonstiges	0	0	0
	271	228	-43

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung des Bauhofes** (T€ 209) resultieren im Wesentlichen aus Reparatur- und Wartungsarbeiten.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 18

Die **Unterhaltungsaufwendungen für Fahrzeuge** betragen in 2021 T€ 39.

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens** sind in 2021 mit T€ 23 angefallen.

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Bauhofs in 2021 in Höhe von T€ 1.127 verursacht.

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	878	896	18
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	249	251	2
	<u>1.127</u>	<u>1.147</u>	<u>20</u>

Bezüglich der Anzahl der Beschäftigten verweisen wir auf den Anhang, Anlage 3.

Die Abschreibungen beliefen sich in 2021 auf T€ 92. 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:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Leasing	75	56	-19
Verwaltungskostenerstattungen	122	123	1
Mieten und Pachten	60	60	0
Versicherungen	17	18	1
Anlagenabgänge	23	0	-23
übrige Aufwendungen	23	20	-3
	<u>320</u>	<u>277</u>	<u>-43</u>

Aufwendungen aus **Leasingverträgen** sind in 2021 mit T€ 75 angefallen.

Verwaltungskostenerstattungen sind in 2021 mit T€ 122 auszuweisen.

Für **Mieten und Pachten** wurden im Berichtsjahr T€ 60 aufgewandt. Hierin enthalten sind auch die Nebenkosten.

Für **Versicherungen** wurden im Berichtsjahr T€ 17 aufgewandt.

Anlagenabgänge sind in 2021 mit gerundet T€ 23 auszuweisen.

Die **übrigen Aufwendungen** betreffen u.a. Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (T€ 14), Fernsprechaufwendungen (T€ 4), Kosten für die Aus- und Fortbildung (T€ 1) sowie übrige Aufwendungen (T€ 4).

Nach Abzug vorgenannter Aufwendungen von den Erträgen verbleibt ein Jahresfehlbetrag von T€ 228.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 20

Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a.

	2021		2020		Ergebnis- veränder- ungen
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	5.392	65,9	5.535	65,2	-143
andere aktivierte Eigenleistungen	51	0,6	40	0,5	11
sonstige betriebliche Erträge	2.742	33,5	2.917	34,3	-175
	8.185	100,0	8.492	100,0	-307
Materialaufwand					
– Hilfs- und Betriebsstoffe	733	9,0	744	8,8	11
– bezogene Leistungen	2.423	29,6	2.887	34,0	464
Personalaufwand	918	11,2	921	10,8	3
Abschreibungen	2.239	27,4	2.245	26,4	6
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.402	17,2	1.545	18,3	143
	470	5,6	150	1,8	320
Erträge aus Beteiligungen	150	1,8	250	2,9	-100
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	156	1,9	182	2,1	26
Ergebnis nach Steuern	464	5,5	218	2,6	246
Sonstige Steuern	7	0,1	7	0,1	0
Jahresüberschuss	457	5,4	211	2,5	246

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 21

Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020

Wirtschaftsjahr	Erträge T€	Aufwendungen T€	Jahresergebnis T€
2021	8.335	7.878	457
2020	8.742	8.531	211
Ertragsveränderung	<u>-407</u>		
Aufwandsveränderung		<u>653</u>	
Ergebnisveränderung			<u>246</u>

Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Betriebskostenzuschuss	3.129	3.062	67
Miet-/Pachteinnahmen	2.194	2.397	-203
Übrige Gebühren	67	74	-7
Verkaufserlöse aus Altmaterial	2	2	0
	<u>5.392</u>	<u>5.535</u>	<u>-143</u>

Der **Betriebskostenzuschuss** wird von der Stadt Beverungen gezahlt, um die laufenden Aufwendungen des Wirtschaftsjahres zahlen zu können. In 2021 sind T€ 3.129 angefallen.

Die **Miet-/Pachteinnahmen** betreffen mit T€ 2.194 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 2021 mit T€ 67.

Andere aktivierte Eigenleistungen sind in 2021 in Höhe von T€ 51 angefallen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge gliedern sich wie folgt auf:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.643	1.990	-347
Entschädigungen/Kostenersatz	64	13	51
Kostenerstattungen	331	287	44
Zuweisungen vom Land	634	589	45
Erlöse Sachanlagenverkäufe	7	2	5
Sonstige betriebliche Erträge	63	36	27
	<u>2.742</u>	<u>2.917</u>	<u>-175</u>

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** resultieren zu T€ 1.096 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.

Die Erträge aus **Entschädigungen/Kostenersatz** sind in 2021 in Höhe von T€ 64 angefallen.

Unter den **Kostenerstattungen** sind die Abrechnungen gegenüber der Stadt Beverungen, der Stadtwerke Beverungen GmbH sowie Dritten im Wirtschaftsjahr 2021 mit T€ 331 ausgewiesen.

Zuweisungen vom Land konnten im Berichtsjahr mit T€ 634 verzeichnet werden.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 23

Unter der Position **Sonstige betriebliche Erträge** werden im Wesentlichen die Auflösung von Rückstellungen T€ 59 (VJ: T€ 35) ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe betreffen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Strombezugskosten	245	257	12
Gasbezugskosten	171	144	-27
Heizölbezugskosten	23	20	-3
Wasserbezugskosten	30	24	-6
Nahwärme	69	65	-4
Bewirtschaftungskosten Grundstücke	16	21	5
Bewirtschaftungskosten Immobilien	35	41	6
Bewirtschaftungskosten Infrastruktur	26	25	-1
Sonstiges	118	147	29
	<u>733</u>	<u>744</u>	<u>11</u>

Die **Bewirtschaftungskosten der Immobilien** betreffen Energiekosten, Entsorgungskosten und Materialverbrauch sowie kleinere Reparaturen für die verschiedenen Immobilien in Höhe von T€ 35.

Für die **Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens** wurden T€ 26 aufgewandt.

Unter der Position "**sonstiges**" im Bereich der Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe werden u. a. Aufwendungen für Sachgüter und Reinigungsmaterial erfasst.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 24

Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Bauhofleistungen	869	1.007	138
Entgelte für Straßenoberflächenentwässerung	243	243	0
Unterhaltung Immobilien	911	923	12
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	218	522	304
Entsorgungskosten (Abwasser, Abfall)	100	102	2
Unterhaltung sonst. bew. Vermögen	7	6	-1
Unterhaltung Grundstücke	50	58	8
Straßenreinigungsgebühren/Winterdienst	2	2	0
sonstiges	23	24	1
	<u>2.423</u>	<u>2.887</u>	<u>464</u>

Für die **Bauhofleistungen** wurden in 2021 T€ 869 ausgegeben.

Der Betriebszweig Straßen/Immobilien u.a. hat für die **Straßenoberflächenentwässerung** im Wirtschaftsjahr 2021 ein Entgelt in Höhe von T€ 243 gezahlt.

Die **Unterhaltungsaufwendungen** für die **Immobilien** sind in 2021 mit T€ 911 angefallen. Im Berichtsjahr erfolgten u.a. Sanierungsmaßnahmen an verschiedenen Schulen.

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung** der **Straßen, Wege, Plätze** (T€ 218) resultieren im Wesentlichen aus Reparatur- und Wartungsarbeiten.

Die **Entsorgungskosten** (T€ 100) betreffen Aufwendungen für die Abwasserentsorgung sowie Abfallentsorgungskosten.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 25

Die **Unterhaltungsaufwendungen für das sonstige bewegliche Vermögen** sind in 2021 mit T€ 7 angefallen.

Die **Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke** resultieren im Wesentlichen aus Fremdleistungen und beliefen sich auf T€ 50.

Aufwendungen für die Straßenreinigung und den Winterdienst sind in 2021 in Höhe von T€ 2 angefallen.

Unter der Position "**sonstiges**" im Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen werden Aufwendungen in Höhe von T€ 23 erfasst.

Personalaufwand wurde von den Beschäftigten des Betriebszweiges Straßen/Immobilien u.a. in 2021 in Höhe von T€ 918 verursacht.

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- veränderungen
	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	720	724	4
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	198	197	-1
	<u>918</u>	<u>921</u>	<u>3</u>

Bezüglich der Anzahl der Beschäftigten verweisen wir auf den Anhang, Anlage 3.

Die Abschreibungen beliefen sich in 2021 auf T€ 2.239. 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.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 26

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Reinigungskosten	277	281	4
Verwaltungskostenerstattungen	662	561	-101
Zuschüsse für laufende Zwecke	147	55	-92
Versicherungen	73	73	0
Mieten und Pachten	196	221	25
Anlagenabgänge	0	1	1
Aufwendungen aus drohenden Verlusten	0	5	5
sonstige Aufwendungen	47	348	301
	<u>1.402</u>	<u>1.545</u>	<u>143</u>

Für die **Reinigungskosten** wurde in 2021 T€ 277 ausgegeben.

Die im Berichtsjahr für den Bereich der Straßen/Immobilien u.a. tätigen Mitarbeiter werden weiter bei der Stadt Beverungen geführt und nur über **Verwaltungskostenerstattungen** von T€ 662 an Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen berechnet.

Zuschüsse für laufende Zwecke sind mit T€ 147 angefallen.

Aufwendungen für **Versicherungen** beliefen sich in 2021 auf T€ 73.

Für **Mieten und Pachten** wurde im Jahr 2021 T€ 196 aufgewandt.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 6
Blatt 27

Die **Aufwendungen aus drohenden Verlusten** T€ 0 ergeben sich aus der Bildung einer Drohverlustrückstellung für Zinsswap-Vereinbarungen. Wie verweisen auf die detaillierten Ausführungen im Anhang (Anlage 3).

Die **sonstigen Aufwendungen** betreffen u.a. Fortbildungsmaßnahmen, Fernsprechaufwendungen sowie Wertberichtigungen auf Sachanlagen (T€ 5) und Wertberichtigungen beim Umlaufvermögen (T€ 9).

In 2021 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 2020.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (T€ 156) betreffen die Zinsleistungen für die eigenen Darlehen bei Kreditinstituten.

Die sonstigen Steuern umfassen in 2021 die Grundsteuer in Höhe von T€ 7.

Nach Abzug vorgenannter Aufwendungen von den Erträgen verbleibt ein Jahresüberschuss von T€ 457.

3. Wirtschaftsplan

Ein Wirtschaftsplan für die Straßen- und Immobilienbetriebe Beverungen (SIB) für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde erstellt. Die Soll-Zahlen des Erfolgsplans für 2021 weichen von den Ist-Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung wie folgt ab:

	Erfolgs- plan 2021	Jahresab- schluss 2021	Ergebnis- abweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	7.629	7.112	-517
aktivierte Eigenleistungen	45	51	6
sonstige betriebliche Erträge	2.488	2.777	289
Materialaufwand	4.055	3.798	-257
Personalaufwand	2.079	2.045	-34
Abschreibungen	2.307	2.331	24
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.673	1.753	80
Erträge aus Beteiligungen	150	150	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	191	156	-35
Sonstige Steuern	7	7	0
Jahresergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Die wesentlichen Abweichungen der Umsatzerlöse hängen ursächlich mit dem nicht genau zu planenden Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie auch im aktuellen Wirtschaftsjahr mit der COVID-19-Pandemie zusammen.

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.

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 17.12.2021, in Kraft ab 17.12.2021.

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>2021</u>	<u>2020</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.

Straßen- und Immobilien-
betriebe Beverungen (SIB)

Anlage 7
Blatt 6

Wichtige Verträge

- Weitere **wichtige Verträge** liegen nach uns erteilter Auskunft nicht vor.

Versicherungsschutz und steuerliche Verhältnisse

Versicherungsschutz

Nach den zum 31.12.2021 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 zz., 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 5 Betriebsausschusssitzungen (24.02., 24.06., 24.06., 02.12. und 16.12.2021) 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 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 Betriebssatzung 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 2021 wurden Nachkalkulationen für die Straßenreinigungsgebühr sowie den Winterdienst für das Jahr 2021 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 31.12.2021 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€ 4.283 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 2021 wurden innerbetrieblich die Bauhofleistungen dem Infrastruktur- und Immobilienvermögen in Rechnung gestellt. Hier wurden dieselben Abrechnungsgrundlagen angewandt wie gegenüber der Stadt Beverungen.

Daneben wurde von der Stadt Beverungen Verwaltungskostenerstattungen von T€ 1.598 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 31.12.2021

Nr.	Darlehensgeber	Darlehens- nummer	Darlehens- höhe €	Stand 31.12.2020 €	Neuaufnahme 2021 €	Tilgung 2021 €	Umschuldung 2021 €	Stand 31.12.2021 €	Zins- satz %	Zinsaufwand 2021 €
1.	Helaba, Landesbank Hessen - Thüringen	800 078 407	1.492.780,69	1.137.579,21	0,00	65.531,92	0,00	1.072.047,29	2,95	32.838,08
2.	Sparkasse Höxter	602 096 067	526.984,78	213.891,77	0,00	35.502,08	0,00	178.389,69	2,74	5.497,92
3.	DZ HYP	330 602 3700	2.751.137,51	1.962.762,70	0,00	1.962.762,70	0,00	0,00	3,68	53.678,49
4.	Sparkasse Höxter/EAA	602 095 465/4338942AD	1.528.523,29	677.156,54	0,00	102.303,67	0,00	574.852,87	2,98	22.548,32
5.	Sparkasse Höxter/EAA	602 095 473/4327406AD	1.560.481,67	1.026.669,84	0,00	73.857,20	0,00	952.812,64	3,50	40.402,06
6.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 237 0773	239.090,00	204.448,80	0,00	12.596,80	0,00	191.852,00	0,00	0,00
7.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 269 8967	252.500,00	225.893,36	0,00	13.303,32	0,00	212.590,04	0,00	0,00
8.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 305 1521	69.000,00	65.360,25	0,00	3.639,75	0,00	61.720,50	0,00	0,00
9.	NRW Bank ("Gute Schule 2020")	420 385 5772	473.180,00	473.180,00	0,00	6.230,00	0,00	466.950,00	0,00	760,00
10.	N26 Bank GmbH	330 602 2900	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	34.240,00	0,00	1.865.760,00	0,16	0,00
			GESAMT	5.986.942,47	1.900.000,00	2.309.967,44	0,00	5.576.975,03		155.724,87

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 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, 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

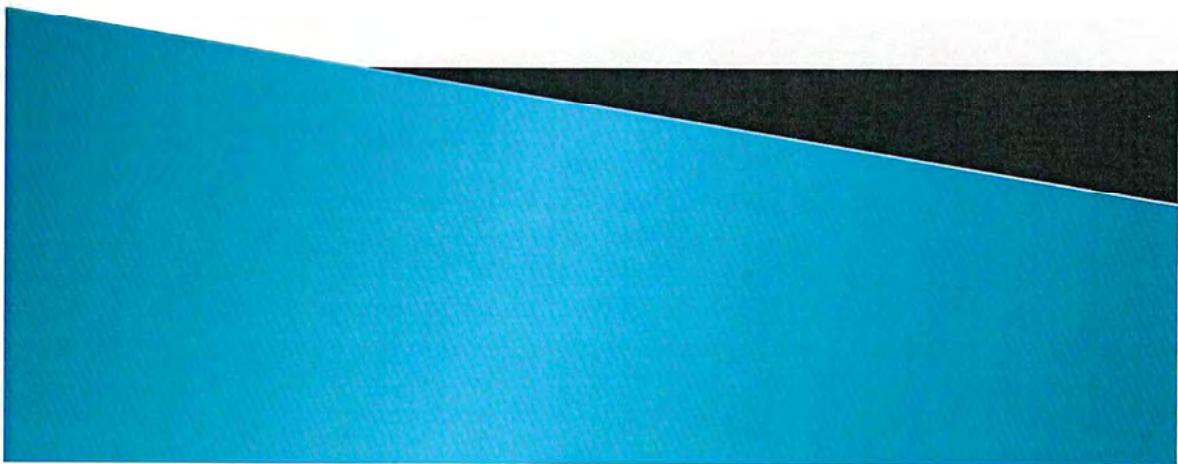
Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



Wirtschaftsplan 2023



Vorbemerkungen:

Gem. § 14 EigVO NRW hat der Eigenbetrieb spätestens einen Monat vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Vermögensplan, dem Erfolgsplan und der Stellenübersicht. Außerdem hat der Eigenbetrieb gem. § 18 EigVO NRW eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung in den Wirtschaftsplan einzubeziehen. Vorliegender Plan weist die Sparte "Betriebsführung", welche seit dem 01.01.2020 gegeben ist, gesondert aus.

Gemäß § 5 Abs. 4 EigVO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 3 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen berät der Betriebsausschuss die Beschlüsse des Rates vor. Gemäß § 4 EigVO NRW entscheidet der Rat der Gemeinde über die Feststellung des Wirtschaftsplans. Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen wird wie ein Wirtschaftsunternehmen geführt und muss ab dem 01.01.2023 auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2023 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 2023 umfasst folgende Teile:

Vermögensplan
Erfolgsplan
Fünf-Jahres-Vermögensplan
Stellenübersicht

Der Wirtschaftsplan 2023 ist auf Grundlage des Jahresabschlusses 2021 und des laufenden Geschäftsjahres 2022 aufgestellt worden.

I. Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt mit einer Gesamtsumme von 3.566.911 EUR ab und wird aus eigenen und fremden Mitteln ausgeglichen. Die geplanten Investitionen des Abwasserwerkes Beverungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 2.179.000 EUR.

Die benötigten Mittel werden durch die eigene Finanzkraft in Höhe von 1.112.911 EUR des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen und durch Aufnahme sowie Umschuldung von Darlehen in Höhe von 2.454.000 EUR aufgebracht.

II. Erfolgsplan

Im Erfolgsplan ist für die Umsatzerlöse und Erträge eine Summe von 4.771.000 EUR und für die Aufwendungen eine Summe von 4.286.161 EUR ausgewiesen. Der Erfolgsplan für das Jahr 2023 schließt - unter Berücksichtigung von zu zahlenden Zinsen für Darlehen (= 300.858 EUR) - mit einem kalk. Jahresgewinn von 484.839 EUR ab. Die Erlöse sind im Wesentlichen über die geplanten Gebühreneinnahmen gedeckt. Ebenso berücksichtigt ist in den Erlösen das Betriebsführungsentgelt der Stadtwerke Beverungen GmbH. Die Kalkulation des WP 2023 berücksichtigt die Erlöse des Jahres 2021 und geht von einer konstanten Schmutzwassergebühreneinnahme und einer leicht rückläufigen Entwicklung bei der Niederschlagswassergebührenabrechnung (Gewässereinleitungen) aus.



Vermögensplan 2023



Wirtschaftsplan 2023

Vermögensplan

	Sparte Abwasser	Sparte Betriebs- führung	Gesamt
I. Verfügbare Mittel:			
1. Abschreibungen auf Anlagen	1.087.000 €	10.000 €	1.097.000 €
./.. Auflösung Ertragszuschüsse	-80.000 €	0 €	-80.000 €
2. Baukostenzuschüsse	70.000 €	0 €	70.000 €
3. Aufnahme Darlehen	2.179.000 €	0 €	2.179.000 €
4. Umschuldung Darlehen	275.000 €	0 €	275.000 €
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	25.911 €	0 €	25.911 €
6. Jahresgewinn	0 €	0 €	0 €
	3.556.911 €	10.000 €	3.566.911 €
II. Benötigte Mittel:			
1. Tilgung von Darlehen	1.112.911 €	0 €	1.112.911 €
2. Investitionen	2.173.000 €	6.000 €	2.179.000 €
3. Umschuldung Darlehen	275.000 €	0 €	275.000 €
	3.560.911 €	6.000 €	3.566.911 €

Wirtschaftsplan 2023

Investitionen Sparte Abwasser

Konzessionen und Immaterielle Vermögensgegenstände		Plan 2023
Beverungen:	Einleitungsanträge Beverungen	10.000 €
		<u>10.000 €</u>
Grundstücke und Gebäude		
KA Beverungen	Überdachung für Lagerflächen	5.000 €
		<u>5.000 €</u>
Kanalnetz		
Beverungen:	Geschlossene Kanalsanierung (nach Auswertung TV-Befahrung; I von II BA)	325.000 €
	Punktuelle offene Kanalerneuerung (nach Auswertung TV-Befahrung)	155.000 €
	Regenwasserbehandlungsanlage "Dalhauser Str." (West) - Planung	20.000 €
	Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage "Dalhauser Str." (West) - Planung	-20.000 €
	Regenwasserbehandlungsanlage "Dalhauser Str." (Ost) - Planung	20.000 €
	Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage "Dalhauser Str." (Ost) - Planung	-20.000 €
	Regenwasserbehandlungsanlage "Weserstraße" - Planung	20.000 €
	Kostenerstattung Regenwasserbehandlungsanlage "Weserstraße"	-20.000 €
	RW + SW-Kanalsanierung Straße Selsberg - Planung	10.000 €
	Kanalsanierung "Danziger Straße" (geschl. Bauweise)	255.000 €
	Kanalsanierung "Zum Spring" (geschl. Bauweise)	100.000 €
Dalhausen:	MW-Kanalsanierung "Schildstraße"	470.000 €
	Regenwasserkanalerneuerung "Obere Hauptstraße", I. BA	411.000 €
	Regenwasserbehandlung - Bau Regenüberläufe (2 Stück)	150.000 €
	Kostenerstattung Regenwasserbehandlung - Bau Regenüberläufe (2 Stück)	-150.000 €
	Kanalsanierung "Bergstraße" - Planung	5.000 €
		<u>1.731.000 €</u>
Maschinelle Anlagen		
Kläranlage		
Beverungen:	Erneuerung Messtechnik	40.000 €
	Investitionen in Arbeitsschutz (Lüftungen, Gaswarneinrichtungen)	30.000 €
	Unvorhergesehene Investitionen (Pumpen etc.)	30.000 €
	Neue Steuerungstechnik (I. BA)	160.000 €
	PV-Anlagen (Gebläsestation/Rechengebäude/Fäkalannahmestation)	70.000 €
Kläranlage		
Dalhausen:	Erneuerung Rührwerk Belebungsbecken	20.000 €
	Essig-Dosieranlage	3.000 €
RÜB Haarbrück - Langenthaler Str.:	Ablaufdrossel Teich	35.000 €
		<u>388.000 €</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	Rasenmäher Kläranlage	20.000 €
	Werkzeuge	10.000 €
	Sonst. Betriebsausstattung Verwaltung	3.000 €
	EDV, Laptop; Lizenzen	6.000 €
		<u>39.000 €</u>
Fuhrpark		
		<u>0 €</u>
Finanzanlagen		
		<u>0 €</u>
Gesamt		<u>2.173.000 €</u>

Wirtschaftsplan 2023

Investitionen Sparte Betriebsführung

Hardware (PC u. a.)	Plan 2023
EDV-Ausstattung	6.000 €
	<u>6.000 €</u>
Fuhrpark	
-	0 €
	<u>0 €</u>
Gesamt	<u>6.000 €</u>



Erfolgsplan 2023



Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Sparte Abwasser

Erfolgsplan des Geschäftsjahres	Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse	3.962.000 €	3.429.000 €	3.628.176 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	60.000 €	45.000 €	0 €
3. sonstige betriebliche Erträge	40.000 €	30.000 €	35.523 €
Summe Erlöse und Erträge	4.062.000 €	3.504.000 €	3.663.700 €
4. Materialaufwand	-905.000 €	-697.000 €	-701.100 €
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-509.000 €	-367.000 €	-312.713 €
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-396.000 €	-330.000 €	-388.387 €
5. Personalaufwand	-928.616 €	-877.533 €	-893.140 €
<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-724.321 €	-631.824 €	-708.464 €
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-204.296 €	-245.709 €	-184.676 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.087.000 €	-1.000.000 €	-1.044.538 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-358.000 €	-288.000 €	-298.705 €
Summe Aufwendungen	-3.278.616 €	-2.862.533 €	-2.937.483 €
Zwischensumme	783.384 €	641.467 €	726.216 €
8. Zinsen und ähnliche Erträge	1.000 €	1.000 €	299 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300.858 €	-252.073 €	-305.638 €
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	483.525 €	390.394 €	420.878 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 €	0 €	0 €
12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)	483.525 €	390.394 €	420.878 €
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)	-1.000 €	-1.000 €	-1.132 €
14. Jahresgewinn	482.525 €	389.394 €	419.746 €

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Sparte Betriebsführung

Erfolgsplan des Geschäftsjahres	Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse	708.000 €	643.000 €	593.431 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen			
3. sonstige betriebliche Erträge			
Summe Erlöse und Erträge	708.000 €	643.000 €	593.431 €
4. Materialaufwand	-10.000 €	-6.000 €	-1.945 €
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-10.000 €	-6.000 €	-1.945 €
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	0 €	0 €	0 €
5. Personalaufwand	-540.386 €	-495.631 €	-458.728 €
<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-421.501 €	-356.854 €	-364.413 €
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-118.885 €	-138.777 €	-94.315 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.000 €	-10.000 €	-8.807 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-145.300 €	-129.950 €	-119.714 €
Summe Aufwendungen	-705.686 €	-641.581 €	-589.194 €
Zwischensumme	2.314 €	1.419 €	4.237 €
8. Zinsen und ähnliche Erträge			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.314 €	1.419 €	4.237 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)	2.314 €	1.419 €	4.237 €
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)			-242 €
14. Jahresgewinn	2.314 €	1.419 €	3.995 €

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Erfolgsplan des Geschäftsjahres	Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse	4.670.000 €	4.072.000 €	4.221.607 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	60.000 €	45.000 €	0 €
3. sonstige betriebliche Erträge	40.000 €	30.000 €	35.523 €
Summe Erlöse und Erträge	4.770.000 €	4.147.000 €	4.257.131 €
4. Materialaufwand	-915.000 €	-703.000 €	-703.045 €
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-519.000 €	-373.000 €	-314.658 €
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-396.000 €	-330.000 €	-388.387 €
5. Personalaufwand	-1.469.003 €	-1.373.164 €	-1.351.867 €
<i>a) Löhne und Gehälter</i>	-1.145.822 €	-988.678 €	-1.072.877 €
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	-323.181 €	-384.486 €	-278.991 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.097.000 €	-1.010.000 €	-1.053.345 €
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-503.300 €	-417.950 €	-418.420 €
Summe Aufwendungen	-3.984.303 €	-3.504.114 €	-3.526.677 €
Zwischensumme	785.697 €	642.886 €	730.454 €
8. Zinsen und ähnliche Erträge	1.000 €	1.000 €	299 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300.858 €	-252.073 €	-305.638 €
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	485.839 €	391.813 €	425.115 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 €	0 €	0 €
12. Ergebnis nach Steuern (ohne Stromsteuer)	485.839 €	391.813 €	425.115 €
13. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)	-1.000 €	-1.000 €	-1.374 €
14. Jahresgewinn	484.839 €	390.813 €	423.741 €

Wirtschaftsplan 2022

Erläuterungen zum Erfolgsplan

	Plan 2023 Abwasser	Plan 2023 Betriebs- führung
zu Position 1 (Umsatzerlöse)		
Schmutzwassergebührenabrechnung (mit Grundgebühr)	2.200.000 €	0 €
Niederschlagswassergebührenabrechnung	1.340.000 €	0 €
Abrechnung Abwasser abflussl. Gruben/ Klärschlamm aus Kleinkläranlagen	12.000 €	0 €
Fäkalschlammentsorgung	4.000 €	
Betriebskostenabrechnung WV Ithbörde Weserbergland	220.000 €	0 €
Abrechnung WVIW Überschussschlammanlief.	65.000 €	0 €
Sonstige Erlöse (Anlieferung Kläranlage)	30.000 €	0 €
Vergütung Blockheizkraftwerk	11.000 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	80.000 €	0 €
Betriebskosten Stadtwerke GmbH	0 €	660.000 €
Kostenerstattung Stadt Beverungen	0 €	48.000 €
	<u>3.962.000 €</u>	<u>708.000 €</u>
zu Position 2 (andere aktivierte Eigenleistungen)		
eigene Ingenieurleistungen	35.000 €	0 €
Vermessung/Projektbearbeitung bei inv. Maßnahmen	25.000 €	0 €
	<u>60.000 €</u>	<u>0 €</u>
zu Position 3 (sonstige betriebliche Erträge)		
Auflösung von Rückstellungen u. a.	40.000 €	0 €
	<u>40.000 €</u>	<u>0 €</u>
zu Position 4 (Materialaufwand)		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bez. Waren	509.000 €	10.000 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	396.000 €	0 €
	<u>905.000 €</u>	<u>10.000 €</u>
zu Position 5 (Personalaufwand)		
Löhne und Gehälter	724.321 €	421.501 €
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	204.296 €	118.885 €
	<u>928.616 €</u>	<u>540.386 €</u>
zu Position 6 (Abschreibungen)		
AfA	1.087.000 €	10.000 €
	<u>1.087.000 €</u>	<u>10.000 €</u>
zu Position 7 (sonstige betriebliche Aufwendungen)		
übrige Aufwendungen (EDV-Kosten, Versicherungsbeiträge, Prüfungs- und Beratungskosten)	358.000 €	145.300 €
	<u>358.000 €</u>	<u>145.300 €</u>

Wirtschaftsplan 2023

Darlehensübersicht

Vertrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Laufzeit	Ursprungsbetrag €	Saldo 31.12.2022 €	Zinsen €	Tilgung €	Restsaldo 31.12.2023 €
Sparkasse 602095432 mit EAA 4327443AD	2010	2,930% EUR3M	2027	2.503.110,40	826.737,27	22.418,12 5.200,00	165.260,16	661.477,11
Sparkasse 602095457 mit EAA 4327540AD	2010	3,110% EUR3M	2034	4.086.161,78	2.351.343,01	71.147,74 11.200,00	170.613,71	2.180.729,30
Sparkasse 602 101 586	2013	2,380%	2023	630.000,00	314.888,39	7.144,89	314.888,39	0,00
Helaba 800075590	2010	3,200%	2040	400.000,00	279.431,00	8.797,76	12.082,24	267.348,76
Helaba 800080551	2014	2,070%	2042	1.500.000,00	1.141.604,95	23.262,25	47.737,75	1.093.867,20
Helaba 800081226	2015	1,550%	2038	880.645,00	610.865,95	9.259,09	36.130,91	574.735,04
Helaba 800082313	2015	1,470%	2026	550.000,00	183.659,22	2.422,94	50.377,06	133.282,16
Helaba 800083440	2015	1,830%	2035	500.000,00	337.584,63	6.012,79	24.137,21	313.447,42
Helaba 800087871	2017	1,760%	2041	1.500.000,00	1.206.598,71	20.880,24	54.119,76	1.152.478,95
DZ HYP 3305149100	2007	4,325%	2025	971.454,56	153.387,52	6.634,01	51.129,19	102.258,33
DZ HYP 3305151700	2008	3,740%	2023	742.775,98	78.501,05	733,98	78.501,05	0,00
NRW Bank 3610590139	2003	1,900%	2024	140.000,00	64.400,00	1.197,00	5.600,00	58.800,00
NRW Bank 3610602363	2003	2,900%	2024	50.000,00	23.000,00	652,50	2.000,00	21.000,00
NRW Bank 3610717757	2004	1,900%	2024	270.000,00	126.240,00	2.348,59	10.520,00	115.720,00
NRW Bank 3610841292	2005	1,600%	2025	20.000,00	10.400,00	163,20	800,00	9.600,00
NRW Bank 3611037155	2006	2,100%	2027	120.000,00	67.200,00	1.386,00	4.800,00	62.400,00
Bayern LB 6339303	2020	0,400%	2046	4.100.000,00	3.766.076,76	14.654,97	149.345,03	3.616.731,73
N26 Bank Nr. 1	2021	0,200%	2035	1.800.000,00	1.616.170,34	3.131,60	122.868,40	1.493.301,94
N26 Bank Nr. 2	2021	0,220%	2031	1.300.000,00	1.265.000,00	2.754,13	35.000,00	1.230.000,00
NN Bank	2022	3,000%	2047	1.900.000,00	1.896.666,67	56.450,00	40.000,00	1.856.666,67
NN Bank	2023	3,750%	2048	2.454.000,00		23.006,25	12.000,00	2.442.000,00
Gesamtsumme				26.418.147,72	16.319.755,47	300.858,05	1.387.910,86	17.385.844,61

Wirtschaftsplan 2023

Fünf-Jahres-Vermögensplan

	2023	2024	2025	2026	2027
I. Verfügbare Mittel:					
1. Abschreibungen auf Anlagen	1.097.000 €	1.102.000 €	1.100.000 €	1.100.000 €	1.100.000 €
./ . Auflösung Ertragszuschüsse	-80.000 €	-80.000 €	-80.000 €	-80.000 €	-80.000 €
2. Baukostenzuschüsse	70.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
3. Aufnahme Darlehen	2.179.000 €	2.000.000 €	1.733.000 €	1.820.000 €	1.705.000 €
4. Umschuldung Darlehen	275.000 €	178.000 €	0 €	0 €	0 €
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	25.911 €	18.455 €	16.294 €	802 €	9.257 €
6. Jahresgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	3.566.911 €	3.278.455 €	2.829.294 €	2.900.802 €	2.794.257 €
II. Benötigte Mittel:					
1. Tilgung von Darlehen	1.112.911 €	878.455 €	1.096.294 €	1.073.802 €	1.089.257 €
2. Investitionen	2.179.000 €	2.222.000 €	1.733.000 €	1.827.000 €	1.705.000 €
3. Umschuldung Darlehen	275.000 €	178.000 €	0 €	0 €	0 €
	3.566.911 €	3.278.455 €	2.829.294 €	2.900.802 €	2.794.257 €

Wirtschaftsplan 2023

Fünf-Jahres-Investitionsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
Sparte Betriebsführung					
Hard-/Software	6.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Fuhrpark	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €
Sparte Abwasser					
Grundstücke und Gebäude	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Kanalnetz	1.731.000 €	1.654.000 €	1.220.000 €	1.304.000 €	1.217.000 €
Maschinelle Anlagen	388.000 €	420.000 €	440.000 €	440.000 €	440.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Fuhrpark	0 €	70.000 €	25.000 €	35.000 €	0 €
Konzessionen	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtsumme:	2.179.000 €	2.222.000 €	1.733.000 €	1.827.000 €	1.705.000 €

Wirtschaftsplan 2023

Stellenübersicht

<u>Beschäftigte</u> <u>(Vollzeitstellen)</u>		Zahl der Stellen	Verrechnete Vollzeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		Soll 2023	Soll 2023	Soll 2022		
Entgeltgruppe	13 TV-V	1	1,00	1	1,00	
Entgeltgruppe	11 TV-V				0,00	
Entgeltgruppe	10 TV-V	4	3,77	3	3,00	
Entgeltgruppe	9 TV-V	3	2,85	3	3,00	
Entgeltgruppe	8 TV-V	3	2,46	4	4,00	0,82 Stelle kw bei Renteneintritt der Stelleninhaberin
Entgeltgruppe	7 TV-V	3	2,87	3	3,00	
Entgeltgruppe	6 TV-V	6	5,77	4	4,00	
Entgeltgruppe	2 TV-V	2	0,22	1	2,00	0,11 Stelle kw bei Renteneintritt der Stelleninhaberin
Insgesamt Beschäftigte		22	18,94	19	20,00	

<u>Auszubildende</u> <u>(Vollzeitstellen)</u>		Zahl der Stellen	Verrechnete Vollzeitstellen	Zahl der Stellen	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		Soll 2023	Soll 2023	Soll 2022		
Azubi		-	-	-	-	

Wirtschaftsplan 2023

Stellengliederung

Soll 2023

Betriebsbereich	Entgeltgruppe TV-V									Erläuterungen
	13	11	10	9	8	7	6	2	Σ	
Finanzen/Verbrauchsabrechnung			1		1	1	1		4	Stellen
			1,00		0,82	0,87	0,77		3,46	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	3	3	6	2	22	Stellen
	1,00		3,77	2,85	2,46	2,87	5,77	0,22	18,94	Verrechnete Vollzeitstellen

Bestätigungsvermerk

zu der Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2021

und des Lageberichtes

für das Wirtschaftsjahr 2021

des

**Abwasserwerkes der Stadt Beverungen,
Beverungen**



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 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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 31.12.2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 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.

Bad Oeynhausen, den 20.09.2022

I N T E C O N
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

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

(Alexander Kopp)
Wirtschaftsprüfer

Abwasserwerk der Stadt Beverungen

Bilanz zum 31.12.2021

AKTIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>152.254,00</u>	<u>160.153,00</u>
	152.254,00	160.153,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.068.721,15	5.295.234,02
2. Entsorgungsanlagen, Technische Anlagen und Maschinen	26.759.498,00	26.183.309,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	159.547,00	77.689,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>855.491,21</u>	<u>433.842,92</u>
	32.843.257,36	31.990.074,94
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	<u>7.848,00</u>	<u>7.848,00</u>
	7.848,00	7.848,00
 33.003.359,36 32.158.075,94
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte	7.000,00	7.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	722.579,33	2.180.577,58
2. Forderungen gegen die Stadt Beverungen	321.941,16	277.090,54
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>24.132,96</u>	<u>10.458,93</u>
	1.068.653,45	2.468.127,05
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>2.281.267,23</u>	<u>1.241.458,48</u>
	3.356.920,68	3.716.585,53
 3.196,14 3.152,01
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>36.363.476,18</u>	<u>35.877.813,48</u>

PASSIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. EIGENKAPITAL		
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	75.235,92
V. Jahresüberschuss	<u>423.740,84</u>	<u>733.121,16</u>
	15.802.728,48	15.768.987,64
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	1.343.657,58	1.330.900,17
C. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE	305.871,06	322.419,46
D. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	<u>475.861,96</u>	<u>431.144,17</u>
 475.861,96 431.144,17
E. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.566.235,43	16.283.856,01
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	73.855,47	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	487.922,45	362.089,06
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.172.255,91	1.287.840,05
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>63.931,96</u>	<u>12.569,87</u>
	18.364.201,22	17.946.354,99
 71.155,88 78.007,05
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>36.363.476,18</u>	<u>35.877.813,48</u>

**Abwasserwerk der Stadt Beverungen,
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse	4.221.607,31	4.290.658,82
2. Sonstige betriebliche Erträge	35.523,41	188.265,28
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	314.658,28	306.793,92
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>388.386,94</u>	<u>321.840,36</u>
	703.045,22	628.634,28
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.072.876,97	1.061.594,65
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>278.990,50</u>	<u>286.618,09</u>
	1.351.867,47	1.348.212,74
5. Abschreibungen	1.053.344,85	1.041.715,88
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	418.419,52	374.334,27
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	298,95	6.588,67
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>305.637,64</u>	<u>358.341,05</u>
9. Ergebnis nach Steuern	425.114,97	734.274,55
10. Sonstige Steuern	<u>1.374,13</u>	<u>1.153,39</u>
11. Jahresüberschuss	<u><u>423.740,84</u></u>	<u><u>733.121,16</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Beverungen
Amtsgericht Paderborn
HRA 4642

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021

I. Allgemeine Informationen

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde entsprechend den gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den handelsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt. In der Bilanz sind die Zahlen des Bilanzstichtages zum 31.12.2021 den Werten der Bilanz zum 31.12.2020 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 der Mitinkassoabrechnung gegenüber der BeSte Stadtwerke GmbH und 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 2021.

B. Passiva

Die Entwicklung des Eigenkapitals zeigt folgende Übersicht:

	Stand 31.12.20	Zugang	Entnahme	Stand 31.12.21
Stammkapital	4.950.000,00	0,00	0,00	4.950.000,00
Rücklagen	10.010.630,56	0,00	0,00	10.010.630,56
Gewinnvortrag	75.235,92	343.121,16	0,00	418.357,08
Jahresüberschuss	733.121,16	423.740,84	733.121,16	423.740,84
Gesamt	15.768.987,64	766.862,00	733.121,16	15.802.728,48

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse und die Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	Stand 31.12.20	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.21
Sonderposten für Investitionszuschüsse	322.419,46	0,00	16.548,40	305.871,06
Empfangene Ertragszuschüsse	1.330.900,17	97.884,94	85.127,53	1.343.657,58
Gesamt	1.653.319,63	97.884,94	101.675,93	1.649.528,64

Die Rückstellungen entwickelten sich im Geschäftsjahr 2021 wie folgt:

	Stand 31.12.20	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Umbu- chung (-)	Stand 31.12.21
Personalkosten	157.252,19	142.905,18	117.146,36	2.853,89	0,00	180.157,12
Jahresabschluss-, Prüfung und Beratung	33.500,00	33.500,00	1.675,40	714,56	24.785,44	39.824,60
Abwasserabgabe	46.200,00	0,00	39.506,00	6.694,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenbeitrag	0,00	78.000,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00
Mietnebenkostenabrech- nung	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Flächenberechnung Nieder- schlagswasser	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Wegfall Niederschlagswas- serabgabefreiheit	16.000,00	16.000,00	7.304,14	8.695,86	0,00	16.000,00
Drohverlust Zinsswap	103.191,98	0,00	20.311,74	0,00	0,00	82.880,24
Gesamt	431.144,17	274.405,18	185.943,64	18.958,31	24.785,44	475.861,96

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	> 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	16.566.235,43 (16.283.856,01)	1.086.245,59 (1.014.972,48)	15.479.989,84 (15.268.883,53)	11.201.688,63 (11.076.191,94)
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	73.855,47 (0,00)	73.855,47 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	487.922,45 (362.089,06)	487.922,45 (362.089,06)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt (Vorjahr)	1.172.255,91 (1.287.840,05)	1.172.255,91 (1.287.840,05)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	63.931,96 (12.569,87)	63.931,96 (12.569,87)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Gesamt (Vorjahr)	18.364.201,22 (17.946.354,99)	2.884.211,38 (2.677.471,46)	15.479.989,84 (15.268.883,53)	11.201.688,63 (11.076.191,94)

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse des Berichtsjahres belaufen sich auf 4.221.607,31 € und gliedern sich wie folgt auf:

	2021	2020
<u>Sparte Abwasser</u>	T€	T€
Schmutz- und Niederschlagswassergebühr	2.786	2.860
Grundgebühren	355	354
Gebühren Vorjahre	3	6
Auflösung Ertragszuschüsse	85	244
Abrechnung Klär-/Fäkalschlamm Boffzen	75	62
Abrechnung Betriebskosten Boffzen	229	210
Kostenerstattungen	75	23
Erlöse aus Einspeisung BHKW	10	11
Nebengeschäfte	11	10
<u>Sparte Betriebsführung</u>		
Betriebsführungsentgelt	570	480
Kostenerstattungen	23	31
Gesamt	4.222	4.291

Personalaufwand ist im Wirtschaftsjahr 2021 wie folgt angefallen:

	2021	2020
<u>Sparte Abwasser</u>	€	€
Löhne und Gehälter	708.464,09	726.884,68
Sozialversicherungsbeiträge	139.177,44	141.900,08
Zusatzversorgungskassen	45.498,21	46.543,63
Personalaufwand Abwasser	893.139,74	915.328,39
<u>Sparte Betriebsführung</u>		
Löhne und Gehälter	364.412,88	334.709,97
Sozialversicherungsbeiträge	71.745,40	63.083,40
Zusatzversorgungskassen	22.569,45	35.090,98
Personalaufwand Betriebsführung	458.727,73	432.884,35
Personalaufwand gesamt	1.351.867,47	1.348.212,74

Das Abwasserwerk beschäftigt zum 31.12.2021 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: 95.175,04 €.

Dem Betriebsausschuss wird vorgeschlagen, dem Rat der Stadt Beverungen zu empfehlen, den
Jahresüberschuss von 423.740,84 € an den Haushalt der Stadt abzuführen.

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
Uwe Maßenberg	Ratsmitglied	Holzfacharbeiter
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 (4527443AD)	987.184,20 €	-92.298,43 €
Zinsswap (4327540AD)	2.516.912,68 €	-503.176,89 €

Im Geschäftsjahr 2021 wurde aufgrund der zu erwartenden Zinsentwicklung die Swap-Vereinbarungen für Drohverlustrückstellung, nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, auf den notwendigen Erfüllungsbetrag in Höhe von 83 T€ angepasst.

VI. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Wirtschaftsjahres

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 zurechnen. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2022 waren diese Ereignisse nicht ersichtlich und wurden daher auch nicht vollumfänglich einkalkuliert.

Beverungen, den 11.08.2022

gez. Frank Matthias
Betriebsleiter

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	Sparte Abwasserwerk		Sparte Betriebsführung		Gesamt	
	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	3.628.176,18	3.779.755,40	593.431,13	510.903,42	4.221.607,31	4.290.658,82
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	35.523,41	173.184,28	0,00	15.081,00	35.523,41	188.265,28
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	312.713,33	305.764,00	1.944,95	1.029,92	314.658,28	306.793,92
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	388.386,94	321.840,36	0,00	0,00	388.386,94	321.840,36
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	708.464,09	726.884,68	364.412,88	334.709,97	1.072.876,97	1.061.594,65
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	184.675,65	188.443,71	94.314,85	98.174,38	278.990,50	286.618,09
--davon für Altersversorgung EUR 68.067,66 (i. Vj. EUR 81.634,61)--						
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.044.538,03	1.040.330,84	8.806,82	1.385,04	1.053.344,85	1.041.715,88
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	298.705,19	287.214,96	119.714,33	87.119,31	418.419,52	374.334,27
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	298,95	6.588,67	0,00	0,00	298,95	6.588,67
--davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (i. Vj. EUR 0,00)--						
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	305.637,64	358.341,05	0,00	0,00	305.637,64	358.341,05
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	420.877,67	730.708,75	4.237,30	3.565,80	425.114,97	734.274,55
13. sonstige Steuern	1.132,13	911,39	242,00	242,00	1.374,13	1.153,39
14. Jahresüberschuss- / fehlbetrag	419.745,54	729.797,36	3.995,30	3.323,80	423.740,84	733.121,16

**Abwasserwerk der Stadt Beverungen,
Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2021**

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN				AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN			NETTOBUCHWERTE			
	01.01.2021 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	31.12.2021 €	01.01.2021 €	Zuführungen €	Auflösungen €	21.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2020 €
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.894.388,52	35.186,35	0,00	0,00	1.929.574,87	1.734.235,52	43.085,35	0,00	1.777.320,87	152.254,00	160.153,00
	<u>1.894.388,52</u>	<u>35.186,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.929.574,87</u>	<u>1.734.235,52</u>	<u>43.085,35</u>	<u>0,00</u>	<u>1.777.320,87</u>	<u>152.254,00</u>	<u>160.153,00</u>
II. SACHANLAGEN											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.881.634,75	2.571,13	0,00	0,00	11.884.205,88	6.586.400,73	229.084,00	0,00	6.815.484,73	5.068.721,15	5.295.234,02
2. Entsorgungsanlagen, Technische Anlagen und Maschinen	52.330.287,34	895.319,94	427.817,73	0,00	53.653.425,01	26.146.978,34	746.948,67	0,00	26.893.927,01	26.759.498,00	26.183.309,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.974,37	115.896,53	1.754,30	-1.651,72	690.973,48	497.285,37	34.226,83	-85,72	531.426,48	159.547,00	77.689,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	433.842,92	851.220,32	-429.572,03	0,00	855.491,21	0,00	0,00	0,00	0,00	855.491,21	433.842,92
	<u>65.220.739,38</u>	<u>1.865.007,92</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.651,72</u>	<u>67.084.095,58</u>	<u>33.230.664,44</u>	<u>1.010.259,50</u>	<u>-85,72</u>	<u>34.240.838,22</u>	<u>32.843.257,36</u>	<u>31.990.074,94</u>
III. FINANZANLAGEN											
1. Beteiligungen	7.848,00	0,00	0,00	0,00	7.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.848,00	7.848,00
	<u>7.848,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.848,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.848,00</u>	<u>7.848,00</u>
	<u>67.122.975,90</u>	<u>1.900.194,27</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.651,72</u>	<u>69.021.518,45</u>	<u>34.964.899,96</u>	<u>1.053.344,85</u>	<u>-85,72</u>	<u>36.018.159,09</u>	<u>33.003.359,36</u>	<u>32.158.075,94</u>

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen ist ein Eigenbetrieb der Stadt Beverungen und wird gemäß der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) für das Land Nordrhein-Westfalen sowie nach den Bestimmungen der Betriebssatzung 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 v.g. gesetzliche Vorgaben hinaus in einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung verpflichtet hat, die im Gebiet der Gemeinde Derental und des Fleckens Lauenförde einschließlich des Ortsteiles Meinbrexten 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 am 20.11.2015 neu beschlossene Abwasserbeseitigungssatzung, eine Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen sowie eine Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und den Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vor.

Statistische Angaben:

<u>Abwassergebühren:</u>	<u>2021</u>
Schmutzwassergebühr:	3,56 €/m ³
Niederschlagswassergebühr:	0,43 €/m ²
Schmutz- bzw. Mischwassergrundgebühr:	6,75 €/Monat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Einwohnerentwicklung</u> (an die Kanalisation angeschlossen)	13.198	13.164
<u>Schmutzwassermenge (abgerechnet)</u>	508 Tm ³	528 Tm ³
<u>Niederschlagswassergebührenfläche</u> (abgerechnet)	2.269 Tm ²	2.291 Tm ²
<u>Gebühreneinnahmen</u>	3.140 7¼	3.214 7¼

2021

Abschreibungen	T¼	1.053
Jahresüberschuss	T¼	424
Investitionen	T¼	1.900

Im Bereich des Abwasserwerkes wurde im Wesentlichen in die Abwasserentsorgungsanlagen investiert.

Entwicklung Personal- und Sozialbereich

Zum 31.12.2021 beschäftigte das Abwasserwerk der Stadt Beverungen insgesamt 19 gewerblich bzw. verwaltungstechnisch ausgebildete Mitarbeiter.

Personalaufwendungen sind im Berichtsjahr wie folgt angefallen:

	<u>2021</u>
Löhne und Gehälter	7¼ 1.073
Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Alters- Versorgung und für Unterstützung	<u>7¼ 279</u>
	<u>T€ 1.352</u>

Technische Daten (2021):

Das Abwasserwerk der Stadt Beverungen betreibt für die Stadt Beverungen 2 Kläranlagen (Beverungen und Dalhausen) sowie ca. 162 km Schmutz-, Misch- und Regenwasserkanäle zuzüglich ca. 18 km Abwasserdruckrohrleitungen. Hiermit in Verbindung stehen diverse Pumpstationen, Regenüberlaufbecken, Regenüberläufe, Stauraumkanäle und zwei Regenklärbecken, welche durch das Abwasserwerk betrieben werden.

Art der Kanalisation	Länge der Kanalisation
Mischwasserkanäle	ca. 36 km
Schmutzwasserkanäle	ca. 61 km
Regenwasserkanäle	ca. 66 km
Druckrohrleitungen	ca. 20 km
Gesamtlänge	ca. 183 km

Kläranlage	Ausbaugröße (Einwohner- werte)	Auslastung (Einwohner- werte)	Behandelte Jahresabwas- sermenge (m³)	Jahres- schmutzwas- sermenge (m³)
Beverungen	35.000	ca. 23.400	987.674	689.062
Dalhausen	6.600	ca. 4.150	335.469	255.265

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 2021 war geprägt durch die Corona-Pandemie. Das Abwasserwerk war nach Beginn der Pandemie im März 2020 einen Großteil des Jahres für den Publikumsverkehr geschlossen, Termine wurden nach telefonischer Vereinbarung wahrgenommen. Innerbetrieblich sind auf Basis städtischer Vorgaben diverse Schutzvorkehrungen getroffen worden und Anweisungen an die Mitarbeiter/innen ergangen, um

einen möglichst hohen Schutz der Mitarbeiter/innen zu gewährleisten und das Virus-Übertragungsrisiko zu vermindern. Darüber hinaus erfolgte z. B. auch eine „Trennung“ der Mitarbeiter der Kläranlage Beverungen in zwei „Arbeitsteams“. Durch die erforderlichen Hygienemaßnahmen sind OHKUDXwendungen in Höhe von mehreren T€ entstanden.

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 9Hrgleich 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.

Das Jahr 2021 ist das zweite 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. Diese sind insbesondere im Vertretungsbereich unmittelbar eingetreten, während die EDV-mäßige Zusammenführung durch Nutzung unterschiedlicher Software in 2021 noch nicht zur Umsetzung kommen konnte. Dies ist aber im laufenden Jahr 2022 geschehen, so dass hier einheitlich die Software der Fa. Axians-Infoma zum Einsatz kommt. Diese Software-Anwendung bezieht sich auf die Buchhaltung und die Verbrauchsabrechnung (Wasser und Abwasser) des Abwasserwerkes. Im Jahr 2021 erfolgte aber bereits eine EDV-Anbindung an die Stadt Beverungen bzw. das kommunale Rechenzentrum „GKD“ in Paderborn bzw. deren 'LHQVWOHLÄZV L IT'. Hiermit in Verbindung stand auch eine Anpassung der mail-Adressen und Telefon-Nummern

des Abwasserwerkes inklusive einer Anbindung an das Telefonsystem der Stadt Beverungen. Die im Lagebericht des vergangenen Jahres für das Jahr 2021 erwarteten Einführungs-Mehrkosten verlagern sich dabei durch zeitliche Verzögerungen tlw. in das Jahr 2022, so dass sie sich auch in den Kosten für das Jahresabschlussjahr 2021 nur partiell wiederfinden. Dies führt zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses 2021 des Abwasserwerkes, aber auch zu einer zusätzlichen Belastung des laufenden Jahres 2022.

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 vollständiger Einführung der gemeinsamen EDV-Software weitere Synergien und einen effizienteren Arbeitsablauf mit sich bringen. Durch die Systemeinführung herrscht derzeit aber noch vermehrter Arbeitsaufwand.

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 2017 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 ABK ist alle 6 Jahre, also in diesem Jahr, fortzuschreiben, so dass sich ein neues ABK für die Jahre 2023-2027 ergibt.

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 2: L GmbH“]Xzustimmen. 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 Klärschlammmentwässerungsanlage zu bauen, welche mit einem erheblichen Investitionsbedarf einhergeht. Durch die Verbrennung des Klärschlammes wird es auch zu deutlich steigenden laufenden Kosten kommen.

Wesentliche Auswirkungen auf die Abwassergebührenkalkulation/en des laufenden und der kommenden Jahre wird ein aktuelles Urteil des Oberverwaltungsgerichtes (OVG) NRW haben. Das OVG NRW hat mit Urteil 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) aufgegeben und geändert. Das Urteil des OVG NRW hat zu einem erheblichen medialen Interesse i.V. mit einer kommunizierten „überhöhten \$EZassergebühr“ geführt. Derzeitiger Stand ist, dass durch die Änderung der Rechtsprechung vor dem Hintergrund der neuen Rechtsvorgaben des OVG NRW eine Überprüfung der bisherigen Gebührenkalkulation erfolgen muss. Die entsprechenden Auswirkungen bleiben abzuwarten.

Der weitere Verlauf der Corona-Pandemie und deren Auswirkungen lassen sich nicht abschätzen.

Zu den möglichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges verweisen wir auf unsere Ausführungen im Anhang.

Der Betriebsleitung sind aber keine Risiken bekannt, welche das Fortbestehen des Eigenbetriebes gefährden.

Beverungen, 11.08.2022

gez. Frank Matthias
Betriebsleiter

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 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 Auslagenerersatz 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 Auslagenerersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

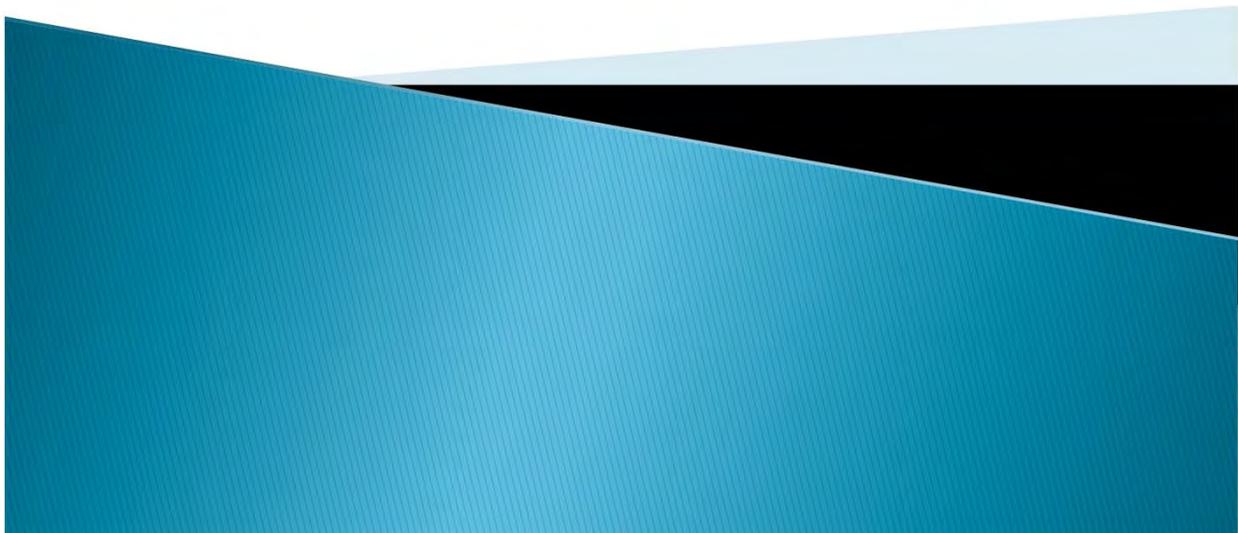
Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



Wirtschaftsplan 2023



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 01.01.2023 auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2023 unternehmerisch tätig.

Der Wirtschaftsplan 2023 umfasst folgende Teile:

Vermögensplan
Erfolgsplan
Fünf-Jahres-Vermögensplan
Fünf-Jahres-Investitionsplan
Fünf-Jahres-Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2022 ist auf Grundlage des Jahresabschlusses 2020 und des laufenden Geschäftsjahres 2021 aufgestellt worden.

Außerdem berücksichtigt er die organisatorischen Veränderungen zum 01.01.2020, also die Überleitung des Personals in den Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Beverungen sowie den Dienstleistungsaustausch innerhalb der umsatzsteuerlichen Organschaft.

I. Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt mit einer Gesamtsumme von 1.786.230 EUR ab und wird aus eigenen und fremden Mitteln ausgeglichen. Die geplanten Investitionen der Stadtwerke Beverungen GmbH belaufen sich im Jahr 2021 auf 1.247.000 EUR, die sich auf die einzelnen Sparten wie folgt aufteilen:

Sparte Wasser	1.247.500 €
Sparte Beteiligungen	0 €
Gesamt	<u>1.247.500 €</u>

Die benötigten Mittel werden durch die eigene Finanzkraft in Höhe von 297.500 EUR der Stadtwerke Beverungen GmbH und durch die Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 950.000 EUR aufgebracht.

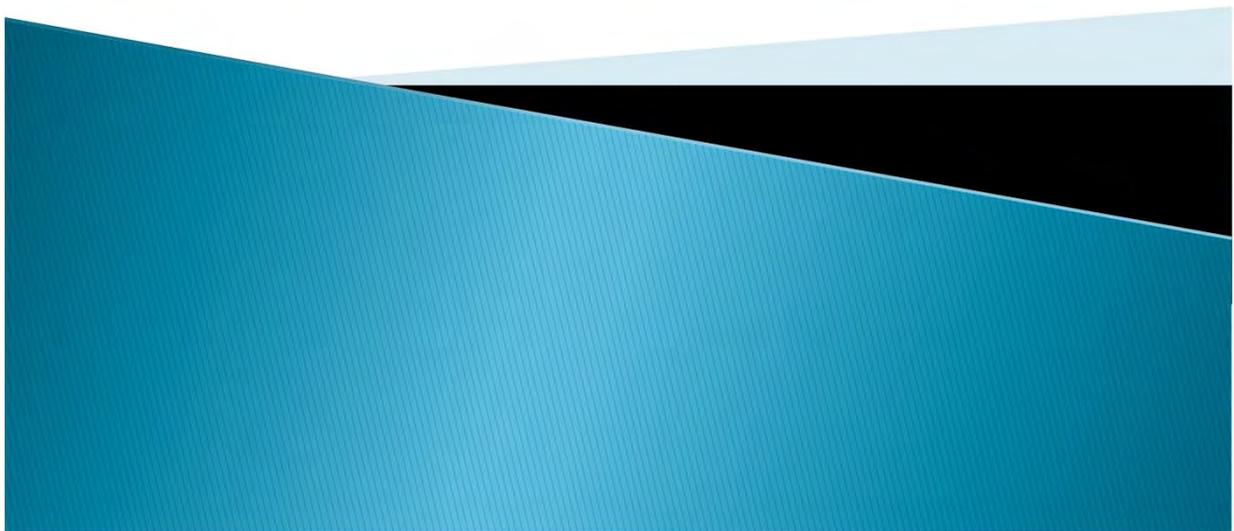
II. Erfolgsplan

Im Erfolgsplan ist für die Umsatzerlöse und Erträge eine Summe von 2.423.000 EUR und für die Aufwendungen inkl. der Ertragssteuern eine Summe von 2.031.491 EUR ausgewiesen. Der Erfolgsplan für das Jahr 2022 schließt mit einem kalk. Jahresgewinn von 391.509 EUR ab.

• *Stadtwerke Beverungen GmbH* •



Vermögensplan 2023



Wirtschaftsplan 2023

Vermögensplan

	Sparte Wasser	Sparte Beteiligungen	Gesamt
I. Verfügbare Mittel:			
1. Abschreibungen auf Anlagen	380.000 €	0 €	380.000 €
./. Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	0 €	0 €
2. Baukostenzuschüsse	20.000 €	0 €	20.000 €
3. Aufnahme Darlehen	950.000 €	0 €	950.000 €
4. Umschuldung Darlehen	0 €	0 €	0 €
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	18.878 €	39.845 €	58.723 €
6. Jahresgewinn	92.682 €	284.825 €	377.507 €
7. Zugang liquide Mittel (Verschmelzung SIGmbH)	0 €	0 €	0 €
	1.461.560 €	324.670 €	1.786.230 €
II. Benötigte Mittel:			
1. Tilgung von Darlehen	270.490 €	118.240 €	388.730 €
2. Investitionen	1.247.500 €	0 €	1.247.500 €
3. Gewinnausschüttung	0 €	150.000 €	150.000 €
4. Umschuldung Darlehen	0 €	0 €	0 €
	1.517.990 €	268.240 €	1.786.230 €

Wirtschaftsplan 2023

Investitionen Sparte Wasser

Grundstücke und Gebäude

HB Bev-Eisberg:	Lüftungsanlage	25.000 €
		<u>25.000 €</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	Ersatz bei Bedarf	20.000 €
Diverse DEA	Ausrüstung Notstromversorgung (Aggregat)	7.000 €
		<u>27.000 €</u>

Leitungsnetz und Hausanschlüsse

Beverungen:	Zum Spring Teilerneuerung W-Ltg.	91.000 €
Beverungen:	Planungskosten Wasserl.-erneuerung Selsberg	5.000,00 €
Beverungen	Planungskosten Wasserleitungserneuerung Dalhauser Str. (Kreuzung B 83 - B 241)	3.000 €
Dalhausen	Obere Hauptstr. 3 BA (beide Seiten)	435.000 €
Dalhausen	Planungskosten Ing. Büro, Erneuerung Transportltg. HB. Dalhausen - HB. Haarbrück	20.000 €
Dalhausen	Planungskosten Ansgarweg	2.000 €
Dalhausen	Erneuerung Wasserleitung Schildstraße	209.000 €
Herstelle	Erneuerung Ltg. HB ins ON	290.000 €
Herstelle	Planungskosten Wasserleitungserneuerung Am Wald	2.000 €
Diverse	Herstellung von Hausanschlussleitungen	50.000 €
		<u>1.107.000 €</u>

Messung und Messstellenbetrieb

WZ Gewinnungs- und Verteilungsanlagen intern	7.500 €
	<u>7.500 €</u>

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Vermessungsgerät GIS	32.000 €
Meßtechnik Rohrnetz	10.000 €
Kernbohrgerät	2.000 €
Motorflex	3.000 €
Werkzeug allgemein	7.000 €
	<u>54.000 €</u>

1.247.500 €

Wirtschaftsplan 2023

Investitionen Sparte Beteiligungen

Finanzanlagen

Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	Erhöhung Beteiligung	- €
		- €

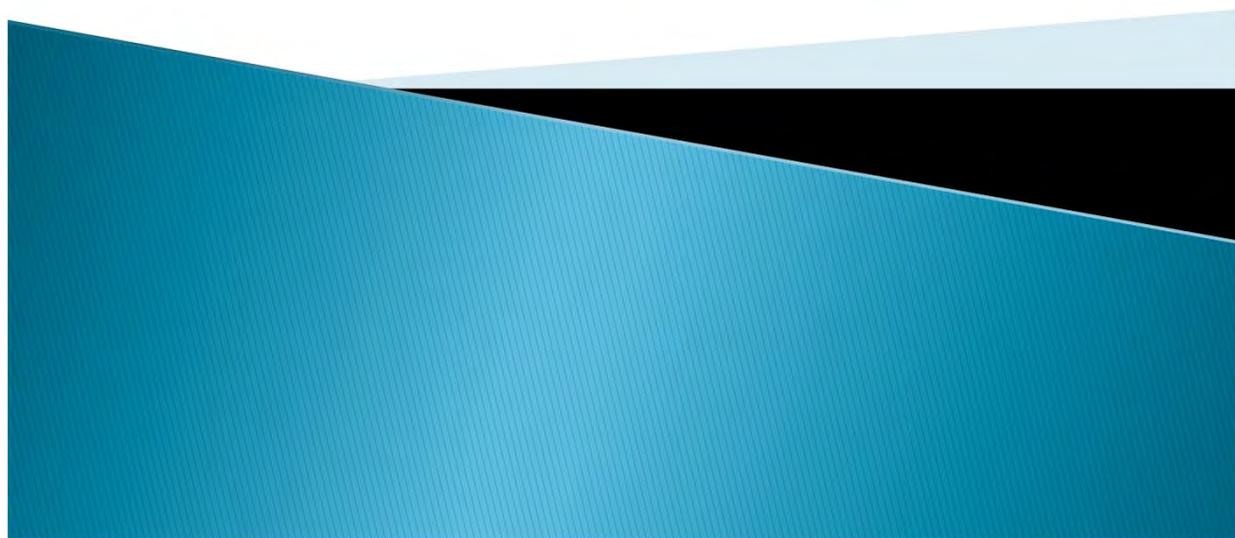
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Ausleihungen:	- €
	- €

0 €



Erfolgsplan 2023



Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Stadtwerke Beverungen GmbH

Erfolgsplan des Geschäftsjahres	Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse	1.943.000 €	1.470.000 €	1.575.976,35 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	70.000 €	70.000 €	78.677,21 €
3. sonstige betriebliche Erträge	20.000 €	20.000 €	45.986,35 €
Summe Erlöse und Erträge	2.033.000 €	1.560.000 €	1.700.639,91 €
4. Materialaufwand	-372.000 €	-288.000 €	-869.700,74 €
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-229.000 €	-145.000 €	-169.791,01 €
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-143.000 €	-143.000 €	-699.909,73 €
5. Personalaufwand	0 €	-35.500 €	0,00 €
<i>a) Löhne und Gehälter</i>	0 €	0 €	0,00 €
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	0 €	-35.500 €	0,00 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-380.000 €	-370.000 €	-394.546,89 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen	-423.000 €	-245.650 €	-639.543,07 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft)	-675.000 €	-664.650 €	0,00 €
Summe Aufwendungen	-1.850.000 €	-1.603.800 €	-1.903.790,70 €
Zwischensumme	183.000 €	-43.800 €	-203.150,79 €
8. Erträge aus Beteiligungen	390.000 €	387.500 €	1.489.751,66 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0,00 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 €	0 €	0,00 €
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-92.701 €	-75.276 €	-73.889,75 €
Finanzergebnis	297.299 €	312.224 €	1.415.861,91 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	480.299 €	268.424 €	1.212.711,12 €
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-85.590 €	-22.402 €	-355.116,71 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)	-3.200 €	-2.000 €	-3.183,55 €
15. Jahresgewinn	391.509 €	244.022 €	854.410,86 €

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Sparte Wasser

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse		1.893.000 €	1.470.000 €	1.575.976,35 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		70.000 €	70.000 €	78.677,21 €
3. sonstige betriebliche Erträge		12.000 €	20.000 €	13.564,82 €
Summe Erlöse und Erträge		1.975.000 €	1.560.000 €	1.668.218,38 €
4. Materialaufwand		-372.000 €	-288.000 €	-810.684,78 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	-229.000 €	-145.000 €	-169.791,01 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	-143.000 €	-143.000 €	-640.893,77 €
5. Personalaufwand		0 €	-35.500 €	0,00 €
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	0 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</i>	0 €	-35.500 €	0,00 €
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-380.000 €	-370.000 €	-369.990,89 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen		-403.000 €	-240.000 €	-386.740,64 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft)		-600.000 €	-553.790 €	0,00 €
Summe Aufwendungen		-1.755.000 €	-1.487.290 €	-1.567.416,31 €
Zwischensumme		220.000 €	72.710 €	100.802,07 €
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		-83.026 €	65.601 €	-52.541,59 €
Finanzergebnis		-83.026 €	65.601 €	-52.541,59 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		136.974 €	7.109 €	48.260,48 €
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-41.092 €	-2.133 €	0,00 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		-3.200 €	-2.000 €	-3.183,55 €
15. Jahresgewinn		92.682 €	2.976 €	45.076,93 €

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan Sparte Beteiligungen und Sonstiges

Erfolgsplan des Geschäftsjahres		Plan 2023	Plan 2022	Abschluss 2021
1. Umsatzerlöse		50.000 €	0 €	0,00 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0 €	0 €	0,00 €
3. sonstige betriebliche Erträge		8.000 €	0 €	32.421,53 €
Summe Erlöse und Erträge		58.000 €	0 €	32.421,53 €
4. Materialaufwand		0 €	0 €	-59.015,96 €
	<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>	0 €	0 €	0,00 €
	<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	0 €	0 €	-59.015,96 €
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 €	-24.556,00 €
7 a. sonstige betriebliche Aufwendungen		-20.000 €	-5.650 €	-252.802,43 €
7 b. sonstige betriebliche Aufwendungen (aus umsatzsteuerlicher Organschaft)		-75.000 €	-110.860 €	0,00 €
Summe Aufwendungen		-95.000 €	-116.510 €	-336.374,39 €
Zwischensumme		-37.000 €	-116.510 €	-303.952,86 €
8. Erträge aus Beteiligungen		390.000 €	387.500 €	1.489.751,66 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0,00 €
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0 €	0 €	0,00 €
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-9.675 €	-9.675 €	-21.348,16 €
Finanzergebnis		380.325 €	377.825 €	1.468.403,50 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		343.325 €	261.315 €	1.164.450,64 €
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-58.500 €	-20.270 €	-355.116,71 €
14. sonstige Steuern (ohne Stromsteuer)		0 €	0 €	0,00 €
15. Jahresgewinn		284.825 €	241.045 €	809.333,93 €

Wirtschaftsplan 2023

Erläuterungen zum Erfolgsplan

	Plan 2023	Plan 2023	Plan 2022	Plan 2022
	Wasser	Beteiligungen	Wasser	Beteiligungen
zu Position 1 (Umsatzerlöse)				
Erlöse aus Wasserlieferung	1.847.000 €	- €	1.350.000 €	- €
Erlöse aus Stromerzeugung aus Erneuerbaren Energien	- €	50.000 €	50.000 €	- €
Auflösung Ertragszuschüsse	- €	- €	20.000 €	- €
Erlöse aus Nebengeschäft Wasser	46.000 €	- €	50.000 €	- €
	1.893.000 €	50.000 €	1.470.000 €	- €
zu Position 3 (sonstige betriebliche Erträge)				
sonstige Erlöse (Materialverkauf an Dritte, Mahngebühren, Pachterträge Grüner Weg)	12.000 €	8.000 €	20.000 €	- €
	12.000 €	8.000 €	20.000 €	- €
zu Position 4 (Materialaufwand)				
Aufw. für RHB und bezogene Waren	229.000 €	- €	145.000 €	- €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	143.000 €	- €	143.000 €	- €
	372.000 €	- €	288.000 €	- €
zu Position 6 (Abschreibungen und Abgänge)				
AfA Wasserversorgung	380.000 €	- €	370.000 €	- €
	380.000 €	- €	370.000 €	- €
zu Position 7 a (sonstige betriebliche Aufwendungen)				
Konzessionsabgabe	186.000 €	- €	110.000 €	- €
sonstige Aufwendungen	217.000 €	20.000 €	130.000 €	5.650 €
	403.000 €	20.000 €	240.000 €	5.650 €
zu Position 7 b (sonstige betriebliche Aufwendungen aus umsatzsteuerlicher Organschaft)				
VKE Geschäftsführung Stadt Beverungen	9.000 €	6.000 €	26.790 €	17.860 €
Dienstleistungsvereinbarung AbWSt Bev	591.000 €	69.000 €	527.000 €	93.000 €
	600.000 €	75.000 €	553.790 €	110.860 €
zu Position 8 (Erträge aus Beteiligungen)				
Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG	- €	370.000 €	- €	375.000 €
Photovoltaikanlage Grüner Weg GbR	- €	- €	- €	- €
TEE/TOW	- €	20.000 €	- €	12.500 €
	- €	390.000 €	- €	387.500 €
zu Position 9 (Zinsen und ähnliche Erträge)				
	- €	- €	- €	- €

Darlehensübersicht

Vertrag	Jahr der Aufnahme	Zinsbindung	Ursprungsbetrag	Saldo 01.01.2022	Zinsen	Tilgung	Saldo 31.12.2022
Vereinigte 4032031625	2014	2024	350.000,00 €	245.981,68 €	6.259,68 €	16.480,32 €	229.501,36 €
Vereinigte 4032031627	2016	2025	500.000,00 €	200.000,00 €	2.605,47 €	50.000,00 €	150.000,00 €
Sparkasse 602105660	2016	2025	1.850.000,00 €	1.406.000,00 €	13.644,68 €	74.000,00 €	1.332.000,00 €
Vereinigte 4032031628	2016	2025	1.100.000,00 €	522.500,00 €	6.545,00 €	110.000,00 €	412.500,00 €
Vereinigte 4032031629	2018	2023	1.114.000,00 €	919.050,00 €	15.178,95 €	55.700,00 €	863.350,00 €
Sparkasse 602108300	2019	2028	346.000,00 €	294.100,00 €	5.117,36 €	17.300,00 €	276.800,00 €
Vereinigte 4032031620	2020	2035	800.000,00 €	737.000,00 €	9.224,64 €	36.000,00 €	701.000,00 €
NN Bank	2022		500.000,00 €		17.500,00 €	15.000,00 €	485.000,00 €
NN Bank	2023		950.000,00 €		16.625,00 €	14.250,00 €	
Gesamtsumme			7.510.000,00 €	4.324.631,68 €	92.700,78 €	388.730,32 €	4.450.151,36 €

Wirtschaftsplan 2023

Fünf-Jahres-Vermögensplan

	2023	2024	2025	2026	2027
I. Verfügbare Mittel:					
1. Abschreibungen auf Anlagen	380.000 €	390.000 €	400.000 €	410.000 €	420.000 €
./. Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Baukostenzuschüsse	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
3. Aufnahme Darlehen	950.000 €	668.848 €	637.426 €	707.649 €	717.878 €
4. Umschuldung Darlehen	810.000 €	215.000 €	1.450.000 €	0 €	0 €
5. Rücklagen (flüssige Mittel)	55.991 €	40.213 €	55.635 €	50.167 €	38.260 €
6. Jahresgewinn	391.509 €	335.939 €	371.939 €	327.184 €	348.862 €
7. Zugang liquide Mittel	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	2.607.500 €	1.670.000 €	2.935.000 €	1.515.000 €	1.545.000 €
II. Benötigte Mittel:					
1. Tilgung von Darlehen	400.000 €	410.000 €	420.000 €	430.000 €	430.000 €
2. Investitionen	1.247.500 €	895.000 €	915.000 €	935.000 €	965.000 €
3. Ausschüttung Gewinn	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
4. Umschuldung Darlehen	810.000 €	215.000 €	1.450.000 €	0 €	0 €
	2.607.500 €	1.670.000 €	2.935.000 €	1.515.000 €	1.545.000 €

Wirtschaftsplan 2023

Fünf-Jahres-Investitionsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
Sparte Beteiligungen					
Finanzbeteiligungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ausleihungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sparte Wasser					
Grundstücke und Gebäude	25.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Gewinnungs- und Bezugsanlagen	27.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Hochbehälter und Druckerhöhungsanlagen	27.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Leitungsnetz, Hausanschlüsse, Zähler	1.107.000 €	830.000 €	850.000 €	870.000 €	900.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Fuhrpark	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtsumme	1.247.500 €	895.000 €	915.000 €	935.000 €	965.000 €

Wirtschaftsplan 2023

Fünf-Jahres-Erfolgsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
1. Umsatzerlöse	1.943.000 €	1.943.000 €	2.040.150 €	2.040.150 €	2.142.158 €
2. andere aktivierte Eigenleistungen	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
3. sonstige betriebliche Erträge	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
4. Erträge aus Beteiligungen	390.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €	390.000 €
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Erlöse und Erträge	2.423.000 €	2.423.000 €	2.520.150 €	2.520.150 €	2.622.158 €
6. Materialaufwand	372.000 €	383.160 €	394.655 €	406.494 €	418.689 €
7. Personalaufwand	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8. Abschreibungen	380.000 €	390.000 €	400.000 €	410.000 €	420.000 €
9. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.098.000 €	1.130.940 €	1.164.868 €	1.199.814 €	1.235.809 €
10. Zinsen und ähnlichen Aufwendungen	92.701 €	119.701 €	110.000 €	120.000 €	130.000 €
Summe Aufwendungen	1.942.701 €	2.023.801 €	2.069.523 €	2.136.309 €	2.204.498 €
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	480.299 €	399.199 €	450.627 €	383.841 €	417.660 €
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	85.590 €	61.260 €	76.688 €	56.652 €	66.798 €
13. sonstige Steuern	3.200 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
14. Jahresgewinn	391.509 €	335.939 €	371.939 €	325.189 €	348.862 €

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

und des Lageberichtes

für das Geschäftsjahr 2021

der

Stadtwerke Beverungen GmbH,

Beverungen

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis.....	3
A. Prüfungsauftrag	4
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	5
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung.....	5
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	7
C. Prüfungsdurchführung	13
I. Gegenstand der Prüfung.....	13
II. Art und Umfang der Prüfung	14
III. Unabhängigkeit.....	15
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	16
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	16
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	16
2. Jahresabschluss	18
3. Lagebericht	19
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	19
1. Bewertungsgrundlagen	20
2. Zusammenfassende Beurteilung.....	20
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	21
F. Schlussbemerkung	22

Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2021
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2021 einschließlich Anlagenspiegel
4. Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
7. Rechtliche Verhältnisse und wichtige Verträge
8. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
9. Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2021
10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2017

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

A. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der Stadtwerke Beverungen GmbH, Beverungen, hat uns aufgrund des Beschlusses des Aufsichtsrates vom 27.10.2021 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Die Stadtwerke Beverungen GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB. Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages in Verbindung mit § 108 GO NRW sind der Jahresabschluss und der Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufzustellen und zu prüfen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 07.12.2021 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze zur ordnungsgemäßen 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 Erläuterungsteil erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft als Anlage 6 beifügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 10 beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften³ 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 die Gesellschaft.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht 2021 die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft beurteilt.

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

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

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

Kernaufgabe der Stadtwerke Beverungen GmbH ist die einwandfreie Trinkwasserversorgung für die Bürger in der Stadt Beverungen. Der Bereich Wasserversorgung ist neben der Beteiligungstätigkeit der wesentliche Schwerpunkt der Gesellschaft.

Die Geschäftstätigkeit der Stadtwerke Beverungen GmbH im Energiebereich hat sich zu einem reinen Beteiligungsmanagement entwickelt. Die Beteiligungen umfassen den Bereich des Netzbetriebes und der Erneuerbaren Energien. Die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG ist die größte Beteiligung der Stadtwerke Beverungen GmbH. Über die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG ist die Stadtwerke Beverungen GmbH mittelbar an dem Netzbetreiber Westfalen Weser Netz GmbH beteiligt. Im Bereich der Erneuerbaren Energie ist die Stadtwerke Beverungen GmbH an der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG, an der PV-Anlage Grüner Weg GbR und an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG beteiligt. Insgesamt ist festzustellen, dass die Beteiligungen der Stadtwerke Beverungen GmbH das Rückgrat der Gesellschaft bilden und wesentlich zum Erfolg der Gesellschaft führen.

Die Beteiligungen der Stadtwerke Beverungen GmbH werden sich voraussichtlich weiter gut entwickeln. Das Ergebnis der Beteiligung an der Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG wird sich im Geschäftsjahr 2022 und 2023 auf dem gleichen Niveau bewegen wie im Geschäftsjahr 2021 und wird deutlich über den Ergebnissen der früheren eigenen Netzsparte liegen.

Im Bereich der Wasserversorgung hat die Stadtwerke Beverungen GmbH zum 01.01.2021 eine Wasserpreisanpassung durchgeführt. Auf Grund der Wasserpreisanpassung konnte das Ergebnis im Bereich der Wasserversorgung wieder positiv gestaltet werden. Für die Zukunft muss man die finanziellen Auswirkungen der Wasserpreisanpassung und die Kosten aus der Organisationsveränderung mit der Vergabe der Betriebsführung an das Abwasserwerk der Stadt Beverungen sorgfältig beobachten, damit weiterhin ein positives Ergebnis in der Wasserversorgung erzielt werden kann.

Insgesamt ist für die Stadtwerke Beverungen GmbH eine positive zukünftige Entwicklung mit stabilen Ergebnissen zu prognostizieren.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Geschäftsführung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. 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 Stadtwerke Beverungen GmbH, Beverungen,

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Beverungen GmbH, Beverungen, ± bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ± geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Beverungen GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den 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 der Gesellschaft zum 31.12.2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 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 Unternehmen 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 der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften 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 der Gesellschaft 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 \pm beabsichtigten oder unbeabsichtigten \pm falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft 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 der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft 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 \pm beabsichtigten oder unbeabsichtigten \pm falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 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 \pm beabsichtigter oder unbeabsichtigter \pm 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 der Gesellschaft 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 der Gesellschaft 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 die Gesellschaft ihre 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 der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- 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.³

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 ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aufgestellte - Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages 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 der Gesellschaft 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 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 der Gesellschaft, 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 vom August bis September 2021 in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 12.10.2021 versehene Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. Die Gesellschafterversammlung beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020, die Entlastung der Geschäftsführung und die Ergebnisverwendung am 27.10.2021. Die Offenlegung im Bundesanzeiger gem. § 325 HGB erfolgte am 03.02.2022.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds der Gesellschaft, 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:

- Finanzanlagen
- Umsatzerlöse

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

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche 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 des Gesellschaftsvertrages 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 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 der Gesellschaft 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 der Gesellschaft unter Verwendung der Software Wilken CS/2 und CS/2 ENER:GY.

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

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft 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 des Gesellschaftsvertrages, 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 des Gesellschaftsvertrages 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 größenabhängigen Erleichterungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2021 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.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht 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 der Gesellschaft 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 \pm d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt \pm unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Geschäftsführung 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 der Gesellschaft 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 des Gesellschaftsvertrages und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung, 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 Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 der Stadtwerke Beverungen GmbH 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 07.10.2022

I N T E C O N

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "A. Kopp". The signature is stylized and cursive.

(Kopp)

Wirtschaftsprüfer

Stadtwerke Beverungen GmbH, Beverungen

Bilanz zum 31.12.2021

AKTIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	25.156,00	28.255,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	539.829,41	546.741,41
2. Erzeugungs-, Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	297.968,00	327.447,00
3. Verteilungsanlagen	6.525.805,91	5.992.132,91
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	266.868,80	322.072,80
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	392.353,06	451.748,68
	8.022.825,18	7.640.142,80
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	208.801,00	208.801,00
2. Beteiligungen	7.105.793,64	7.057.945,09
	7.314.594,64	7.266.746,09
	15.362.575,82	14.935.143,89
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	135.786,53	107.122,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.502,38	164.786,57
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	96.094,22	60.209,70
3. Forderungen gegen Gesellschafter	24.853,74	1.452,54
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	372.081,25	746.499,14
5. Sonstige Vermögensgegenstände	129.162,61	2.407.737,08
	689.694,20	3.380.685,03
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.618.318,48	907.978,88
	2.443.799,21	4.395.786,83
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	0,00	4.642,79
	17.806.375,03	19.335.573,31

PASSIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	6.135.000,00	6.135.000,00
II. Kapitalrücklage	121.484,55	121.484,55
III. Gewinnrücklagen	3.514.820,52	2.764.659,00
IV. Jahresüberschuss	854.410,86	900.161,52
	10.625.715,93	9.921.305,07
B. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN	288.748,57	279.439,53
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	0,00	2.242,88
D. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	285.132,04	29.227,70
2. Sonstige Rückstellungen	299.180,54	86.131,84
	584.312,58	115.359,54
E. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.324.631,68	5.383.685,49
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.350,00	3.850,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	505.364,65	219.088,43
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	603.170,11	2.053.199,45
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	670.085,79	820.648,60
6. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.706,63	355.554,14
7. Sonstige Verbindlichkeiten	67.346,09	56.337,18
	6.188.654,95	8.892.363,29
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	118.943,00	124.863,00
	17.806.375,03	19.335.573,31

Stadtwerke Beverungen GmbH, Beverungen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse	1.575.976,35	1.306.147,70
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	78.677,21	74.488,01
3. Sonstige betriebliche Erträge	45.986,35	21.557,40
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	169.791,01	140.545,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>699.909,73</u>	<u>664.537,39</u>
	869.700,74	805.083,10
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0,00	4.793,61
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	60.453,92
- davon für Altersversorgung und Unterstützung: € 0,00 (Vorjahr: € 60.029,00)		
	<u>0,00</u>	<u>65.247,53</u>
6. Abschreibungen	394.546,89	377.276,66
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	639.543,07	653.208,85
8. Erträge aus Beteiligungen	1.489.751,66	1.715.378,28
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	56.100,52
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	8.001,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.889,75	126.828,63
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>355.116,71</u>	<u>235.379,81</u>
13. Ergebnis nach Steuern	857.594,41	902.646,33
14. Sonstige Steuern	<u>3.183,55</u>	<u>2.484,81</u>
15. Jahresüberschuss	<u><u>854.410,86</u></u>	<u><u>900.161,52</u></u>

Anhang 2021

Stadtwerke Beverungen GmbH

Amtsgericht Paderborn

HRB 12094

I. Allgemeines

1. Angabe zur Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 I 2, 266 ff. HGB). Besonderheiten der Versorgungswirtschaft wurden durch die erweiterte Gliederung der Bilanz berücksichtigt.

Die Ausweis- und Gliederungsvorschriften wurden entsprechend den gesetzlichen Vorschriften befolgt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung von immateriellen Vermögensgegenständen und der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Gemeinkostenzuschlägen. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig, unter Ansatz der steuerrechtlich zulässigen linearen bzw. degressiven Höchstsätze, abgeschrieben. Die Zugänge 2021 wurden ausschließlich linear abgeschrieben.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bilanziert.

Die Rückstellungen enthalten alle vorhersehbaren Risiken, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind und wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Finanzielle Verpflichtungen, Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften gemäß § 285 Nr. 3 und Nr. 3a HGB sind unter Punkt IV. (2.) angegeben.

II. Erläuterungen zur Bilanz

1. Aktiva

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden überwiegend Software-Lizenzen und Dienstbarkeiten für die Wasserversorgung in Beverungen ausgewiesen.

Änderungen im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sowie im Bestand, der Leistungsfähigkeit und dem Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen haben sich nicht ergeben. Anlagen im Bau für die Wasserversorgung werden zum Bilanzstichtag in Höhe von T€ 392 ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen Investitionen im Bereich der Wasserleitungsnetze. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenachweis (Anlage zum Anhang).

Beteiligungen sind in Höhe von 7.314.594,64 € bilanziert. Die Beteiligungen (Finanzanlagen) betreffen die Geschäftsanteile an folgenden Gesellschaften:

- a) Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH
- b) PV-Anlage Grüner Weg GbR
- c) Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG
- d) Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG
- e) AOV GbR
- f) Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** resultieren im Wesentlichen aus Forderungen aus der Wasserlieferung und dem Mitinkasso für das Abwasserwerk der Stadt Beverungen.

Die **Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**, beinhalten Forderungen gegen die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG in Höhe von 347.907,78 EUR sowie gegen die TOW GmbH & Co. KG (8.117,08 EUR), TEE GmbH & Co. KG (15.826,38 EUR) und AOV GbR (230,01 EUR) Hierbei handelt es sich um die Gewinnanteile des Geschäftsjahres 2021.

Die **sonstigen** Vermögensgegenstände enthalten vor allem Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Körperschaft-, Kapitalertrag- und Umsatzsteuer.

2. Passiva

Die Entwicklung des Eigenkapitals zeigt folgende Übersicht:

	Stand 01.01.21	Zugang	Entnahme	Stand 31.12.21
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stammkapital	6.135.000,00	0,00	0,00	6.135.000,00
Rücklagen	2.764.659,00	750.161,52	0,00	3.514.820,52
Zweckgebundene Rücklage	121.484,55	0,00	0,00	121.484,55
Gewinn- und Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss	900.161,52	854.410,86	900.161,52	854.410,86
Gesamt	9.921.305,07	1.604.572,38	900.161,52	10.625.715,93

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse und die Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	Stand 01.01.21	Zugang	Abgang	Entnahme	Stand 31.12.21
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Investitionen	279.439,53	25.074,69	0,00	15.765,65	288.748,57
Empfangene Ertragszuschüsse	2.242,88	0,00	0,00	2.242,88	0,00
Gesamt	281.682,41	25.074,69	0,00	18.008,53	288.748,57

Die Rückstellungen entwickelten sich im Geschäftsjahr 2021 wie folgt:

	Stand 01.01.21	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.21
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuerrückstellung	29.227,70	3.770,08	25.457,62	285.132,04	285.132,04
Sonstige Rückstellungen	86.131,84	32.401,40	3.051,80	248.501,90	299.180,54

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt- betrag	davon mit einer Restlaufzeit von		Mehr als 5 Jahre EUR
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.324.631,68	359.480,32	1.364.917,68	2.600.233,68
Erhaltene Anzahlungen	4.350,00	4.350,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	505.364,65	505.364,65	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.706,63	13.706,63	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserwerk	603.170,11	603.170,11	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beverungen	670.085,79	670.085,79	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	67.346,09	67.346,09	0,00	0,00

Die Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB sind unter Punkt IV. (1.) angegeben.

In den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** ist ein Nutzungsrecht für die im Rahmen des Verkaufes der Stromnetze übergegangene Schaltanlage in Beverungen, Industriestr. 1, bilanziert. Dieses Nutzungsrecht wird jährlich linear gekürzt.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse in Höhe von 1.575.976,35 € setzen sich vor allem aus der Wasserlieferung, dem Nebengeschäft mit Dritten und verbundenen Unternehmen sowie der Vergütung für die Stromeinspeisung der eigenen PV-Anlagen zusammen.

2. Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 45.986,35 € sind als größter Posten die Erträge aus Versicherungserstattungen enthalten. Weitere Erträge kommen aus der Auflösung von Rückstellungen und der Verpachtung des Grundstückes für die Solaranlage Grüner Weg GbR.

3. Materialaufwand

Die Materialaufwendungen beinhalten Aufwendungen für den Wasser- und Strombezug sowie für Betriebsstoffe und Kleinwerkzeuge in Höhe von 169.791,01 € sowie bezogene Fremdleistungen in Höhe von 699.909,73 €. In den bezogenen Fremdleistungen ist das Betriebsführungsentgelt des Abwasserwerkes der Stadt Beverungen enthalten.

4. Personalaufwand

Die Stadtwerke Beverungen GmbH hat kein eigenes Personal.

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen und Bilanzierungshilfen sowie Finanzanlagen

EUR	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.454,91
Abschreibungen auf Sachanlagen	384.091,98
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Konzessionszahlungen an die Stadt Beverungen, Beratungskosten, EDV-Kosten und Kosten der allgemeinen Verwaltung.

7. Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen belaufen sich auf 1.489.751,66 €. Der größte Beteiligungsertrag resultiert aus dem Verkaufserlös für die Anteile der BeSte Stadtwerke GmbH in Höhe 1.095.720,66 EUR €. Des Weiteren wurde ein Betrag in Höhe von 369.772,77 € durch die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG erzielt.

8. Jahresergebnis

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist einen Jahresüberschuss von 854.410,86 € aus.

IV. Sonstige Angaben

1. Haftungsverhältnisse (§ 268 Abs. 7 HGB i. v. m. §251 HGB)

Es bestehen im Geschäftsjahr keine Haftungsverhältnisse.

2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen (§ 285 Nr. 3 a HGB)

Es bestehen zum 31.12.2021 folgende sonstige finanziellen Verpflichtungen:

Wasserkooperation, Landwirtschaftskammer NRW 18.000,00 € p./a.

3. Honorarkosten (§ 285 Nr. 17 HGB)

Die Honorarkosten für die Abschlussprüfung belaufen sich im Jahr 2021 auf 8.000,00 €.

4. Angaben zur Gesellschafterversammlung (§ 285 Nr. 9 HGB und § 285 Nr. 10 HGB)

Die Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Beverungen GmbH besteht 2021 aus den folgenden Mitgliedern:

Vorsitzender:	Wolfram Rode	Ratsmitglied,
Stellv. Vorsitzender:	Hubertus Grimm	Bürgermeister,
	Josef Hartmann	Ratsmitglied,
	Günther Humann	Ratsmitglied,
	Anna Vössing	Ratsmitglied,
	Andreas Wenzel	Ratsmitglied,
	Michael Gauding	Ratsmitglied,
	Uwe Maßenberg	Ratsmitglied,
	Thomas Weßler	Ratsmitglied,
	Hans-Jürgen Oppermann	Ratsmitglied.

An die Mitglieder der Gesellschafterversammlung wurden keine Vergütungen gezahlt.

5. Angaben zur Geschäftsführung (§ 285 Nr. 9 HGB und § 285 Nr. 10 HGB)

Alleiniger Geschäftsführer der Stadtwerke Beverungen GmbH ist Herr Martin Finke, Beverungen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres (§ 285 Nr. 33 HGB)

Seit dem 01.01.2020 erfolgt die Betriebsführung durch das Abwasserwerk der Stadt Beverungen. Das gesamte Personal der Stadtwerke Beverungen GmbH ist zum Abwasserwerk der Stadtwerke Beverungen GmbH übergeleitet worden.

Die Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH werden in 2022 rückwirkend zum 01.01.2022 auf die Stadtwerke Beverungen GmbH verschmolzen.

Die Auswirkungen der Pandemie durch das Virus Covid 19 haben auf die Stadtwerke Beverungen GmbH bisher nur geringe Auswirkungen. Der Betrieb der Stadtwerke Beverungen GmbH konnte vollständig aufrechterhalten werden. Teilweise erfolgten die kaufmännischen Arbeiten aus dem Homeoffice.

Die detaillierten Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine 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 den Materialmangel und den massiven Anstieg von Baukosten werden sich voraussichtlich Abweichungen in den geplanten Investitionsprogrammen der nächsten Jahre ergeben. Hier ist mit entsprechenden Preisanstiegen bzw. Verzögerungen zu rechnen. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2022 waren diese Ereignisse nicht ersichtlich und konnten daher auch nicht einkalkuliert werden.

7. Vorschlag zur Gewinnverwendung (§ 285 Nr. 34 HGB)

Vom Jahresüberschuss in Höhe von 854.410,86 € sollen 150.000,00 € an den Gesellschafter ausgeschüttet und 704.410,86 € der Gewinnrücklage zugeführt werden.

Beverungen, 04.10.2022
Stadtwerke Beverungen GmbH

Martin Finke
Geschäftsführer

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM GESCHÄFTSJAHR 2021

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN				KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE		
	01.01.2021 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	31. 12. 2021 €	01.01.2021 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12. 2021 €	31.12. 2021 €	31.12. 2020 €
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	193.200,67	7.355,91	0,00	0,00	200.556,58	164.945,67	10.454,91	0,00	175.400,58	25.156,00	28.255,00
	<u>193.200,67</u>	<u>7.355,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>200.556,58</u>	<u>164.945,67</u>	<u>10.454,91</u>	<u>0,00</u>	<u>175.400,58</u>	<u>25.156,00</u>	<u>28.255,00</u>
II. SACHANLAGEN											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.819.794,38	16.913,22	0,00	8.261,45	2.828.446,15	2.273.052,97	22.831,22	7.267,45	2.288.616,74	539.829,41	546.741,41
2. Erzeugungs-, Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen											
a) Erzeugungsanlagen Strom	493.919,79	0,00	0,00	0,00	493.919,79	225.538,79	24.556,00	0,00	250.094,79	243.825,00	268.381,00
b) Erzeugungsanlagen Wasser	477.783,80	0,00	0,00	76.200,67	401.583,13	418.717,80	4.923,00	76.200,67	347.440,13	54.143,00	59.066,00
	<u>971.703,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>76.200,67</u>	<u>895.502,92</u>	<u>644.256,59</u>	<u>29.479,00</u>	<u>76.200,67</u>	<u>597.534,92</u>	<u>297.968,00</u>	<u>327.447,00</u>
3. Verteilungsanlagen	14.321.219,49	465.503,45	324.457,54	27.374,00	15.083.806,48	8.329.086,58	256.287,99	27.374,00	8.558.000,57	6.525.805,91	5.992.132,91
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.599.103,21	20.253,77	0,00	760,43	1.618.596,55	1.277.030,41	75.457,77	760,43	1.351.727,75	266.868,80	322.072,80
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	451.826,75	265.097,92	-324.457,54	114,07	392.353,06	78,07	36,00	114,07	0,00	392.353,06	451.748,68
	<u>20.163.647,42</u>	<u>767.768,36</u>	<u>0,00</u>	<u>112.710,62</u>	<u>20.818.705,16</u>	<u>12.523.504,62</u>	<u>384.091,98</u>	<u>111.716,62</u>	<u>12.795.879,98</u>	<u>8.022.825,18</u>	<u>7.640.142,80</u>
III. FINANZANLAGEN											
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	208.801,00	0,00	0,00	0,00	208.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.801,00	208.801,00
2. Beteiligungen	7.057.945,09	47.848,55	0,00	0,00	7.105.793,64	0,00	0,00	0,00	0,00	7.105.793,64	7.057.945,09
	<u>7.266.746,09</u>	<u>47.848,55</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.314.594,64</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.314.594,64</u>	<u>7.266.746,09</u>
	<u>27.623.594,18</u>	<u>822.972,82</u>	<u>0,00</u>	<u>112.710,62</u>	<u>28.333.856,38</u>	<u>12.688.450,29</u>	<u>394.546,89</u>	<u>111.716,62</u>	<u>12.971.280,56</u>	<u>15.362.575,82</u>	<u>14.935.143,89</u>

Lagebericht der Gesellschaft

Allgemeine Entwicklung

Die Coronapandemie und der Klimawandel sind die wesentlichen Themen, die die Stadtwerke Beverungen GmbH im letzten Geschäftsjahr bewegt haben. Und gerade angesichts der fortdauernden Corona-Pandemie freuen wir uns in besonderem Maße, dass wir unsere Kundinnen und Kunden weiterhin uneingeschränkt versorgen konnten und dank unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter erneut ein gutes Ergebnis erwirtschaftet haben.

Aber auch die anhaltende Dürre in vielen Teilen Deutschlands und die zunehmenden Hitzetage sowie die strengeren Vorgaben für die Wasserqualität zeigen uns, dass wir die jahrzehntelang herrschenden Paradigmen hinterfragen und neu denken müssen. Gerade uns als Unternehmen der Wasserwirtschaft kommt hier die Aufgabe zu, Lösungen zu schaffen, um die Gemeinden an den Klimawandel anzupassen, sie gegen Klimaveränderungen resilient zu machen und gleichzeitig ihre Lebensqualität zu erhalten.

Wir betrachten diese Herausforderungen zwar auch als Risiko, aber vielmehr noch als Chance, nachhaltiges Wirtschaften mit Sicherheit zu verbinden. Die Wasserwirtschaft wird aufgrund des Klimaanpassungsdrucks in vielen Branchen eine gewichtigere Rolle einnehmen und der Gesellschaft zeigen, wie viel Sinnhaftigkeit in unserer Tätigkeit liegt. Das ist auch unser großer Vorteil im Wettbewerb um Talente und Arbeitskräfte, der letztlich mitentscheidend für den zukünftigen Unternehmenserfolg ist.

Geschäftliche Entwicklung

Kernaufgabe der Stadtwerke Beverungen GmbH ist die einwandfreie Trinkwasserversorgung für die Bürger in der Stadt Beverungen. Der Bereich Wasserversorgung ist neben der Beteiligungstätigkeit der wesentliche Schwerpunkt der Gesellschaft. Beteiligungen hält die Stadtwerke Beverungen GmbH zum Ende des Geschäftsjahres 2021 im Netzbereich an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG und im Bereich der Erneuerbare Energien an der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG, der Trianel Erneuerbaren Energien GmbH & Co. KG sowie an der Grüner Weg GbR. Die Beteiligungen tragen maßgeblich zum guten Jahresergebnis der Stadtwerke Beverungen GmbH bei.

Das Geschäftsjahr 2021 der Stadtwerke Beverungen GmbH schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 854.410,86 ab.

Informationen zu den Beteiligungen

Die Geschäftstätigkeit der Stadtwerke Beverungen GmbH im Energiebereich hat sich zu einem reinen Beteiligungsmanagement entwickelt. Die Beteiligungen umfassen den Bereich des Netzbetriebes und der Erneuerbaren Energien. Die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG ist die größte Beteiligung der Stadtwerke Beverungen GmbH. Über die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG ist die Stadtwerke Beverungen GmbH mittelbar an dem Netzbetreiber Westfalen Weser Netz GmbH beteiligt. Im Bereich der Erneuerbaren Energie ist die Stadtwerke Beverungen GmbH an der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG, an der PV-Anlage Grüner Weg GbR und an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG beteiligt.

Insgesamt ist festzustellen, dass die Beteiligungen der Stadtwerke Beverungen GmbH das Rückgrat der Gesellschaft bilden und wesentlich zum Erfolg der Gesellschaft führen.

Informationen zur Wasserversorgung

Die Wasserversorgung der Stadtwerke Beverungen GmbH umfasst die Kernstadt Beverungen sowie 10 dörfliche Siedlungen. Unser Trinkwasser wird durch ein weit verzweigtes, unterirdisches Rohrnetz zu den Kunden transportiert. Das hierfür verlegte Leitungsnetz hat mittlerweile eine Länge von rd. 138,6 km.

Das von den Stadtwerken Beverungen für die Kernstadt Beverungen sowie für die Stadtteile Blankenau, Dalhausen, Drenke, Haarbrück, Jakobsberg, Rothe, Tietelsen, Wehrden und Roggenthal zur Verfügung gestellte Trink- und Brauchwasser wird auf der Grundlage entsprechend vorliegender Bewilligungen aus folgenden eigenen Brunnen gefördert:

Brunnen 1 Beverungen	Bewilligung bis zum 31.10.2038
Brunnen 5 Beverungen	Bewilligung bis zum 31.10.2038
Brunnen 6 Beverungen	Bewilligung bis zum 31.10.2038
Brunnen Hohenstein	Bewilligung bis zum 31.07.2025
Brunnen Roggenthal	Bewilligung bis zum 31.07.2036
Quelle Blankenau	Bewilligung bis zum 13.10.2044

Für die Stadtteile Würgassen und Herstelle wird das Trink- und Brauchwasser von der Stadt Bad Karlshafen bezogen. Ein Wasserlieferungsvertrag mit der Stadt Bad Karlshafen vom 04. Dezember 2015 sichert die Wasserversorgung der Stadtteile Herstelle und Würgassen bis zum 31.12.2022.

Der Ortsteil Amelunxen wird durch die Stadtwerke Beverungen nicht versorgt. Hier wird die Wasserversorgung über Eigenversorgung mit Hausbrunnen sichergestellt.

Die Versorgung mit Trinkwasser ist mit hohem Aufwand für Gewinnung, Bezug, Speicherung, Kontrolle und Verteilung verbunden. Um im Rohrnetz Wasserverluste, aufgrund von Rohrbrüchen und anderen Undichtigkeiten, zu vermeiden, wird das Rohrnetz ständig mit Hilfe moderner Technik überwacht und Rohrbrüche so schnell wie möglich beseitigt.

Die Stadtwerke Beverungen GmbH wird auch zukünftig durch intensive Pflege der Verteilungsanlagen versuchen, Wasserverluste so gering wie möglich zu halten.

Entwicklung Personal- und Sozialbereich

Die Stadtwerke Beverungen GmbH hat seit dem 01.01.2020 kein eigenes Personal mehr. Das Personal ist zum 01.01.2020 auf den neuen Betriebsführer „Abwasserwerk der Stadt Beverungen“ überführt worden. Die Geschäftsführung der Stadtwerke Beverungen GmbH wird durch die Stadt Beverungen gestellt.

Ausblick

Die Beteiligungen der Stadtwerke Beverungen GmbH werden sich voraussichtlich weiter gut entwickeln. Das Ergebnis der Beteiligung an der Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG wird sich im Geschäftsjahr 2022 und 2023 auf dem gleichen Niveau bewegen wie im Geschäftsjahr 2021 und wird deutlich über den Ergebnissen der früheren eigenen Netzsparte liegen. Bei den

Beteiligungen im Bereich der Erneuerbaren Energien wird es dagegen zu Ergebnisverbesserungen kommen. Die Ergebnisse an der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co KG, an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG und am Bürgersolarpark Grüner Weg GbR werden sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 auf Grund der deutlich gestiegenen Einspeisevergütung bei der Direktvermarktung steigern. Hier wird die Gesellschaft, anders als viele andere Marktteilnehmer im Energiemarkt, von den Verwerfungen am Energiemarkt profitieren und deutliche Ergebnissteigerungen erzielen. Bei den Beteiligungen an der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG und an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG erwartet die Stadtwerke Beverungen GmbH auch eine Rückzahlung des eingesetzten Kapitals.

Im Bereich der Wasserversorgung hat die Stadtwerke Beverungen GmbH zum 01.01.2021 eine Wasserpreisanpassung durchgeführt. Auf Grund der Wasserpreisanpassung konnte das Ergebnis im Bereich der Wasserversorgung wieder positiv gestaltet werden. Für die Zukunft muss man die finanziellen Auswirkungen der Wasserpreisanpassung und die Kosten aus der Organisationsveränderung mit der Vergabe der Betriebsführung an das Abwasserwerk der Stadt Beverungen sorgfältig beobachten, damit weiterhin ein positives Ergebnis in der Wasserversorgung erzielt werden kann.

Insgesamt ist für die Stadtwerke Beverungen GmbH eine positive zukünftige Entwicklung mit stabilen Ergebnissen zu prognostizieren.

Beverungen, 04.10 2022

Stadtwerke Beverungen GmbH

Martin Finke

Geschäftsführer

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021

Die Bilanz zum 31.12.2021 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 31.12.2020 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>25.156,00</u>
Vorjahr	€	28.255,00

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 2

Entwicklung:

	<u>€</u>
Stand 31.12.2020	28.255,00
Zugang	7.355,91
Abgang	0,00
Abschreibung	10.454,91
Umbuchung	<u>0,00</u>
Stand 31.12.2021	<u>25.156,00</u>

II. Sachanlagen

	<u>€</u>	8.022.825,18
Vorjahr	€	7.640.142,80

Entwicklung:

	<u>€</u>
Stand 31.12.2020	7.640.142,80
Zugang	767.768,36
Abgang	994,00
Abschreibung	384.091,98
Umbuchung	<u>0,00</u>
Stand 31.12.2021	<u>8.022.825,18</u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 3

Die Sachanlagenzugänge (ohne Berücksichtigung der Umbuchungen) betreffen:

	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Bauten</u>		
• Gebäudeerweiterung		<u>16.913,22</u>
<u>Verteilungsanlagen Wasser</u>		
• Neubau diverser Hausanschlüsse	55.447,12	
• Leitungsnetz Dalhausen U. Hauptstr.	162.458,82	
• Leitungsnetz Beverungen Dazinger Str.	230.579,53	
• Sonstige	<u>17.017,98</u>	<u>465.503,45</u>
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>		
• Mobile Heizgeräte	9.073,24	
• Edelstahlstrahler	3.619,26	
• Metallsuchgerät	3.950,41	
• Quetschvorrichtung	<u>3.610,86</u>	<u>20.253,77</u>
<u>Anlagen im Bau</u>		<u>265.097,92</u>
		<u>767.768,36</u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 4

III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen	€	<u>208.801,00</u>
	Vorjahr €	208.801,00

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH	<u>208.801,00</u>	<u>208.801,00</u>
	<u>208.801,00</u>	<u>208.801,00</u>

Die Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH werden in 2022 rückwirkend zum 01.01.2022 auf die Stadtwerke Beverungen GmbH verschmolzen.

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 5

2. Beteiligungen

	€	<u>7.105.793,64</u>
Vorjahr	€	7.057.945,09

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG	6.384.011,00	6.384.011,00
Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	340.912,59	340.912,59
Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	372.574,93	324.726,38
AOV GbR	8.294,12	8.294,12
PV-Anlage Grüner Weg GbR	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>7.105.793,64</u>	<u>7.057.945,09</u>

Der Anstieg des Buchwertes der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG resultiert aus in 2021 angeforderten zusätzlichen Kapitaleinzahlungen.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	€	<u>135.786,53</u>
Vorjahr	€	107.122,72

Ausgewiesen wird der Materialbestand für die technische Betriebsführung im Bereich der Wasserversorgung.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€	<u>67.502,38</u>
Vorjahr	€	164.786,57

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Kundenforderungen aus der Lieferung von Wasser und Abwasser, die zum Stichtag noch nicht beglichen waren.

2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	€	<u>96.094,22</u>
Vorjahr	€	60.209,70

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 7

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Abwasserwerk der Stadt Beverungen	96.094,22	53.123,25
Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH	<u>0,00</u>	<u>7.086,45</u>
	<u><u>96.094,22</u></u>	<u><u>60.209,70</u></u>

3. Forderungen gegen Gesellschafter	€ <u>24.853,74</u>
Vorjahr €	1.452,54

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Beverungen - Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe.

4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	€ <u>372.081,25</u>
Vorjahr €	746.499,14

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 8

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG	347.907,78	671.085,31
Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	15.826,38	0,00
Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	8.117,08	9.097,01
AOV GbR	230,01	404,26
BeSte Stadtwerke GmbH	<u>0,00</u>	<u>65.912,56</u>
	<u><u>372.081,25</u></u>	<u><u>746.499,14</u></u>

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die entnahmefähigen Gewinnanteile für das Jahr 2021.

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 9

5. Sonstige Vermögensgegenstände	€	<u>129.162,61</u>
Vorjahr	€	2.407.737,08

Zusammensetzung:

	31.12.2021
	<u>€</u>
Umsatzsteuer	89.136,44
Anrechenbare Kapitalertragsteuer	22.093,39
Körperschaftsteuer	<u>17.932,78</u>
	<u><u>129.162,61</u></u>

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	€	<u>1.618.318,48</u>
Vorjahr	€	907.978,88

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kreditinstitut Vereinigte Volksbank eG 4032031600	1.117.857,82	787.882,58
Kreditinstitut Sparkasse Höxter 2013134	464.176,68	115.504,35
Kreditinstitut Verbund Volksbank OWL eG 1169500	36.160,14	4.543,72
Kasse	<u>123,84</u>	<u>48,23</u>
	<u><u>1.618.318,48</u></u>	<u><u>907.978,88</u></u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 10

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	€	<u>0.00</u>
Vorjahr	€	4.642,79

Summe Aktiva

	€	<u>17.806.375,03</u>
Vorjahr	€	19.335.573,31

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	€	<u>6.135.000,00</u>
Vorjahr	€	6.135.000,00
II. Kapitalrücklage	€	<u>121.484,55</u>
Vorjahr	€	121.484,55
III. Gewinnrücklagen	€	<u>3.514.820,52</u>
Vorjahr	€	2.764.659,00
IV. Jahresüberschuss	€	<u>854.410,86</u>
Vorjahr	€	900.161,52

Mit Beschluss vom 16.12.2021 hat die Gesellschafterversammlung die Ausschüttung des Jahresüberschusses 2020 in Höhe von 150.000,00 € an die Stadt Beverungen - Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe sowie die Einstellung des Restbetrages in Höhe von 750.161,52 € in die Gewinnrücklagen beschlossen.

B. Sonderposten für Zuwendungen	€	<u>288.748,57</u>
	Vorjahr €	279.439,53

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020	Zuführung	Auflösung	31.12.2021
	€	€	€	€
Sopo Investitionszuschüsse Wasser	<u>279.439,53</u>	<u>25.074,69</u>	<u>15.765,65</u>	<u>288.748,57</u>
	<u>279.439,53</u>	<u>25.074,69</u>	<u>15.765,65</u>	<u>288.748,57</u>

C. Empfangene Ertragszuschüsse	€	<u>0,00</u>
	Vorjahr €	2.242,88

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020	Zuführung	Auflösung	31.12.2021
	€	€	€	€
Empfangene Ertragszuschüsse Wasser	<u>2.242,88</u>	<u>0,00</u>	<u>2.242,88</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.242,88</u>	<u>0,00</u>	<u>2.242,88</u>	<u>0,00</u>

D. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	€ <u>285.132,04</u>
Vorjahr	€ 29.227,70

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Rückstellungen Gewerbesteuer	24.227,70	129.585,92	3.770,08	20.457,62	129.585,92
Rückstellungen Körperschaftsteuer	5.000,00	154.824,03	0,00	5.000,00	154.824,03
Rückstellungen Umsatzsteuer	<u>0,00</u>	<u>722,09</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>722,09</u>
	<u>29.227,70</u>	<u>285.132,04</u>	<u>3.770,08</u>	<u>25.457,62</u>	<u>285.132,04</u>

2. Sonstige Rückstellungen	€ <u>299.180,54</u>
Vorjahr	€ 86.131,84

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Rückstellungen Personal	56.067,54	0,00	4.000,00	0,00	52.067,54
Rückstellungen Jahresabschluss u. Beratung	30.064,30	31.888,90	28.401,40	3.051,80	30.500,00
Rückstellung Rückzahlung Kaufpreis Stromnetz	<u>0,00</u>	<u>216.613,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>216.613,00</u>
	<u>86.131,84</u>	<u>248.501,90</u>	<u>32.401,40</u>	<u>3.051,80</u>	<u>299.180,54</u>

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€ <u>4.324.631,68</u>
Vorjahr	€ 5.383.685,49

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2021</u> €
Stand 31.12.2020	5.383.685,49
Aufnahme	0,00
Tilgung	<u>1.059.053,81</u>
Stand 31.12.2021	<u><u>4.324.631,68</u></u>

2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	€ <u>4.350,00</u>
Vorjahr €	3.850,00

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	€ <u>505.364,65</u>
Vorjahr €	219.088,43

4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	€ <u>603.170,11</u>
Vorjahr €	2.053.199,45

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten betreffen das Abwasserwerk der Stadt Beverungen. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um ausstehende Zahlungen für das Betriebsführungsentgelt 2021 in Höhe von T€ 570.

**5. Verbindlichkeiten gegenüber
Gesellschaftern**

	€ <u>670.085,79</u>
Vorjahr €	820.648,60

Die Verbindlichkeiten umfassen im Wesentlichen die Gewinnausschüttung 2020 an die Stadt Beverungen - Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe von 150 T€ sowie die um die Kapitalertragsteuer geminderten Gewinnausschüttungen der Jahre 2019 (210 T€), 2018 (184 T€) und 2017 (110 T€), die infolge einer Vereinbarung mit der Stadt noch nicht ausgezahlt wurden.

**6. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen,
mit denen ein Beteiligungsverhältnis
besteht**

	€ <u>13.706,63</u>
Vorjahr €	355.554,14

Zusammensetzung:

	31.12.2021
	<u>€</u>
EnergieNetze Beverungen GmbH	13.163,55
Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH	<u>543,08</u>
	<u><u>13.706,63</u></u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 17

Die Verbindlichkeiten gegenüber der EnergieNetze Beverungen GmbH resultieren aus der Liquidation der GmbH zum 31.12.2020.

7. Sonstige Verbindlichkeiten	€	<u>67.346,09</u>
	Vorjahr €	56.337,18

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuer.

F. Rechnungsabgrenzungsposten	€	<u>118.943,00</u>
	Vorjahr €	124.863,00

Die Position betrifft ein Nutzungsrecht an einer Schaltanlage im Zusammenhang mit dem Verkauf des Stromnetzes an die Westfalen Weser Netz GmbH.

Summe Passiva	€	<u>17.806.375,03</u>
	Vorjahr €	19.335.573,31

Erläuterungen zu der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021

1. Umsatzerlöse	€ <u>1.575.976,35</u>
	Vorjahr € 1.306.147,70

Zusammensetzung:

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Erlöse aus Wasserverkauf	1.465.280,93	1.159.377,73
Nebengeschäfte	45.855,92	71.041,40
Erlöse aus Einspeisung	44.499,09	51.733,57
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	18.008,53	21.186,02
sonstige	<u>2.331,88</u>	<u>2.808,98</u>
	<u><u>1.575.976,35</u></u>	<u><u>1.306.147,70</u></u>

Bei einer um 23.926 m³ = 4,7 % auf 511.272 m³ verminderten abgerechneten Menge liegt ein Anstieg der Wassererlöse vor. Diese gliedern sich tarifmäßig wie folgt auf und ergeben sich durch die im Geschäftsjahr 2021 angepassten Wasserpreise.

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>T€</u>	<u>m³</u>	<u>T€</u>	<u>m³</u>
Grundpreis	633		447	
Verbrauchspreis	<u>832</u>		<u>712</u>	
gesamt	<u>1.465</u>	<u>511.272</u>	<u>1.159</u>	<u>535.198</u>

2. Andere aktivierte Eigenleistungen	€	<u>78.677,21</u>
	Vorjahr €	74.488,01

Erfasst werden Gemeinkostenzuschläge auf Tiefbaukosten sowie geleistete Stunden der Monteure.

3. Sonstige betriebliche Erträge	€	<u>45.986,35</u>
	Vorjahr €	21.557,40

Ausgewiesen werden im Wesentlichen Erträge aus Versicherungserstattungen, der Einspeisung der PV-Anlagen und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	€	<u>169.791,01</u>
	Vorjahr €	140.545,71

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 20

Zusammensetzung:

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Strombezug	79.003,68	77.670,45
Wasserbezug	64.351,10	65.454,05
Betriebsstoffe und Kleinwerkzeuge	<u>26.436,23</u>	<u>-2.578,79</u>
	<u>169.791,01</u>	<u>140.545,71</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

€	<u>699.909,73</u>
Vorjahr €	664.537,39

Zusammensetzung:

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Fremdleistungen Betriebsführung	570.618,00	530.395,18
Fremdleistungen Wasser	124.136,06	126.891,04
Sonstige Fremdleistungen	<u>5.155,67</u>	<u>7.251,17</u>
	<u>699.909,73</u>	<u>664.537,39</u>

Im Posten Fremdleistung Betriebsführung wird im Wesentlichen das für 2021 zu zahlende Betriebsführungsentgelt gegenüber dem Abwasserwerk der Stadt Beverungen ausgewiesen.

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter	€	<u>0,00</u>
	Vorjahr €	4.793,61

Der Personalbestand wurde zum 01.01.2020 vollständig auf das Abwasserwerk der Stadt Beverungen übertragen. Im Vorjahr wurden lediglich Aufwendungen für Tantiemevereinbarungen ausgewiesen.

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	€	<u>0,00</u>
	Vorjahr €	60.453,92

Im Geschäftsjahr 2020 wurden hier im Wesentlichen die Sozialaufwendungen für die Ausgleichszahlungen an die Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen Lippe (kwv), im Rahmen der Überleitung des Personals, ausgewiesen.

6. Abschreibungen	€	<u>394.546,89</u>
	Vorjahr €	377.276,66

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	€ <u>639.543,07</u>
	Vorjahr € 653.208,85

Zusammensetzung:

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rückzahlungsverpflichtung Stromnetzverkauf	216.613,00	0,00
Konzessionsabgaben	146.502,08	117.131,72
Miete, Pacht, Leasing	56.275,26	27.270,19
Prüfungs-, Beratungs- und Gutachterkosten	50.453,54	46.140,82
EDV-Kosten	50.240,86	78.130,05
Verwaltungskosten	39.703,84	0,00
Beiträge und Gebühren	26.851,77	26.705,45
Wasseruntersuchungen	15.764,44	14.133,88
Versicherungen	15.045,42	16.789,67
Aufwendungen für Zahlungsverkehr	11.198,98	9.915,04
Wasserentnahmeentgelt	2.909,41	7.996,98
Porto, Telefon	1.036,37	3.784,67
Abgänge Anlagevermögen	994,00	5.608,00
Gerichts-, RA- und Notarkosten	373,80	237.281,16
Bürobedarf	366,45	1.806,93
Sonstige Aufwendungen	<u>5.213,85</u>	<u>60.514,29</u>
	<u><u>639.543,07</u></u>	<u><u>653.208,85</u></u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 23

Die Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von T€ 217 resultiert aus dem Stromnetzverkauf vom 12.09.2018 und der damit verbundenen nachträglichen Kaufpreisanpassung. Für die Zahlungsverpflichtung wurde eine entsprechende Rückstellung gebildet.

Die Verwaltungskosten in Höhe von T€ 40 beinhalten anteilige Weiterberechnungen für Personalkosten.

8. Erträge aus Beteiligungen	€	<u>1.489.751,66</u>
	Vorjahr €	1.715.378,28

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
	<u> </u>	<u> </u>
Verkaufserlös BeSte Stadtwerke GmbH	1.095.720,66	1.302.751,92
Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG	369.772,29	374.905,06
Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	8.117,08	21.696,93
Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	15.826,38	14.536,69
Sonstige	<u>315,25</u>	<u>1.487,68</u>
	<u>1.489.751,66</u>	<u>1.715.378,28</u>

9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	€	<u>0,00</u>
	Vorjahr €	56.100,52

10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	€ <u>0,00</u>
Vorjahr €	8.001,00

11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€ <u>73.889,75</u>
Vorjahr €	126.828,63

Der Ausweis betrifft den Zinsaufwand für langfristige Darlehen. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus einer Vorfälligkeitsentschädigung, die im Vorjahr gezahlt wurde.

12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	€ <u>355.116,71</u>
Vorjahr €	235.379,81

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	221.908,90	185.135,06
Gewerbesteuer	109.128,30	50.244,75
Kapitalertragsteuer	<u>24.079,51</u>	<u>0,00</u>
	<u>355.116,71</u>	<u>235.379,81</u>

13. Ergebnis nach Steuern	€ <u>857.594,41</u>
Vorjahr €	902.646,33

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 5
Blatt 25

14. Sonstige Steuern	€	<u>3.183,55</u>
	Vorjahr €	2.484,81
15. Jahresüberschuss	€	<u>854.410,86</u>
	Vorjahr €	900.161,52

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 der Gesellschaft 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 31.12.2021 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 30.12.2020 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 31.12.2021 und 31.12.2020:

Vermögensstruktur

	31.12.2021		31.12.2020		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	25	0,1	28	0,1	-3
Sachanlagen	8.022	45,0	7.640	39,4	382
Finanzanlagen	<u>7.315</u>	<u>41,1</u>	<u>7.267</u>	<u>37,6</u>	<u>48</u>
Langfristig gebundenes Vermögen	<u>15.362</u>	<u>86,2</u>	<u>14.935</u>	<u>77,1</u>	<u>427</u>
Vorräte	136	0,8	107	0,6	29
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68	0,4	165	0,9	-97
Forderungen im Verbundbereich	493	2,8	808	4,2	-315
Sonstige Vermögensgegenstände	129	0,7	2.408	12,5	-2.279
Liquide Mittel	1.618	9,1	908	4,7	710
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>5</u>	<u>0,0</u>	<u>-5</u>
Kurzfristig gebundenes Vermögen	<u>2.444</u>	<u>13,8</u>	<u>4.401</u>	<u>22,9</u>	<u>-1.957</u>
	<u>17.806</u>	<u>100,0</u>	<u>19.336</u>	<u>100,0</u>	<u>-1.530</u>

Kapitalstruktur

	31.12.2021		31.12.2020		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	10.625	59,7	9.921	51,3	704
Sonderposten für Zuwendungen	289	1,6	279	1,4	10
Empfangene Ertragszuschüsse	0	0,0	2	0,0	-2
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>4.325</u>	<u>24,3</u>	<u>5.384</u>	<u>27,8</u>	<u>-1.059</u>
Langfristiges Mittel	<u>15.239</u>	<u>85,6</u>	<u>15.586</u>	<u>80,5</u>	<u>-347</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Fremden	1.280	7,2	521	2,8	759
Kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich	<u>1.287</u>	<u>7,2</u>	<u>3.229</u>	<u>16,7</u>	<u>-1.942</u>
Kurzfristiges Mittel	<u>2.567</u>	<u>14,4</u>	<u>3.750</u>	<u>19,5</u>	<u>-1.183</u>
	<u><u>17.806</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>19.336</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>-1.530</u></u>

Stadtwerke Beverungen GmbH

Anlage 6
Blatt 4

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.530 (= 7,9 %) auf T€ 17.806 verringert.

Das Anlagevermögen erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 427. Der Anstieg ist auf höhere Zugänge (T€ 823) als Abschreibungen und Abgänge (T€ 396) zurück zu führen. Die wesentlichen Investitionen betreffen im Wirtschaftsjahr die Neuverlegung der Leitungen im Wassernetz (T€ 408), den Neubau diverser Hausanschlüsse (T€ 55) und die Anlagen im Bau (T€ 265).

Die Finanzanlagen erhöhten sich im Wirtschaftsjahr um T€ 48. Sie setzen sich zusammen aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die Stadtwerke Beverungen Immobilien GmbH (T€ 209). Zum 31.12.2021 bestehen Beteiligungen an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG (T€ 6.384), der Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG (T€ 341), der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (T€ 373), der AOV GbR (T€ 8) und an der PV-Anlage Grüner Weg GbR. Der Anstieg der Finanzanlagen resultiert aus in 2021 angeforderten zusätzlichen Kapitaleinzahlungen bei der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG.

Die Vorräte der Stadtwerke beinhalten den Materialbestand für die technische Betriebsführung im Bereich der Wasserversorgung. Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr um T€ 29 resultiert aus der Bestandsveränderung zum Stichtag.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 97 und beinhalten im Wesentlichen Kundenforderungen aus der Lieferung von Wasser und Abwasser.

Die Forderungen im Verbundbereich reduzierten sich im Saldo um T€ 315. Die Minderung ist auf die Abnahme der Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (T€ 374), zurück zu führen. Demgegenüber erhöhten sich die Forderungen gegen verbundenen Unternehmen (T€ 36) und die Forderungen gegen Gesellschafter (T€ 23).

Zum Stichtag werden Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von T€ 129 ausgewiesen. Diese beinhalten die Forderungen aus Umsatzsteuer (T€ 89), Körperschaftsteuer (T€ 18) und anrechenbare Kapitalertragsteuer (T€ 22). Die Verminderung von T€ 2.279 resultieren aus den Forderungen, die im Vorjahr im Zusammenhang mit dem Verkauf der BeSte Stadtwerke GmbH bestanden.

Die Liquiden Mittel in Höhe von T€ 1.618 entfallen auf Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenguthaben. Hinsichtlich der Entwicklung verweisen wir auf die Kapitalflussrechnung.

Das Eigenkapital in Höhe von T€ 10.625 erhöhte sich im Vorjahresvergleich um T€ 704. Der Anstieg resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres von T€ 854 und der Abführung von T€ 150 des Vorjahresergebnisses an die Stadt, welche in der Gesellschafterversammlung vom 16.12.2021 beschlossen wurde.

Der Sonderposten für Zuwendungen erhöhten sich im Berichtsjahr von T€ 279 auf T€ 289. Dies ergibt sich aus den Zuführungen (T€ 25) und den Auflösungen (T€ 15).

Die empfangenen Ertragszuschüsse verringerten sich um den Auflösungsbetrag in Höhe von T€ 2 auf T€ 0.

Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verminderten sich durch planmäßige Tilgungen (T€ 1.059). Die Entwicklung der Darlehen ist aus dem Darlehenspiegel (Anlage 9) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Fremden setzen sich wie folgt zusammen:

	T€	T€	T€
	2021	2020	Veränderung
Steuerrückstellungen	285	29	256
Sonstige Rückstellungen	299	86	213
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4	4	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	506	219	287
übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	186	183	3
	1.280	521	759

Die Steuerrückstellungen beinhalten den Körperschaftsteueraufwand 2021 in Höhe von T€ 18, die Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer als Ergebnis der Betriebsprüfung für die Jahre 2016 bis 2019 in Höhe von T€ 266 und die Rückstellungen für Umsatzsteuer in Höhe von T€ 1.

Sonstige Rückstellungen erhöhten sich im Berichtsjahr um T€ 213 auf T€ 299. Dabei entfallen T€ 52 auf Rückstellungen für die Zusatzversorgungskasse, T€ 31 auf Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten und Beratungsleistungen sowie T€ 217 aus Rückzahlungsverpflichtungen aus dem Verkauf des Stromnetzes.

Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten im Verbundbereich handelt es sich im Wesentlichen um ausstehende Zahlungen gegenüber der Stadt Beverungen (T€ 603), Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (Gewinnausschüttung 2020 (T€ 150) und die um die Kapitalertragsteuer geminderten Gewinnausschüttungen der Jahre 2017 bis 2019 (T€ 504) an die Stadt Beverungen):

Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten resultieren aus sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer (T€ 67) sowie die Abgrenzung eines Nutzungsrechts an einer Schaltanlage im Zusammenhang mit dem Verkauf des Stromnetzes an die Westfalen Weser Netz GmbH (T€ 119).

1.2 Finanzlage und Liquidität

Die Finanzlage wird durch Gegenüberstellung der Bilanzen zum 31.12.2021 und 31.12.2020 in Hinblick auf die Liquidierbarkeit der Vermögenswerte und der Fälligkeit der Finanzierungsmittel veranschaulicht. Das geschieht einerseits für den langfristigen Bereich und andererseits in kurzfristiger Hinsicht = Liquidität (T€ = Tausend €).

	31.12.2021	30.12.2020	Veränderung
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	15.362	14.935	427
Langfristige Mittel	15.239	15.586	-347
Überdeckung / Unterdeckung (-)	<u>-123</u>	<u>651</u>	<u>-774</u>

	31.12.2021	30.12.2020	Veränderung
	T€	T€	T€
Kurzfristige Mittel	2.567	3.750	-1.183
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.444	4.401	-1.957
Überdeckung / Unterdeckung (-)	<u>-123</u>	<u>651</u>	<u>-774</u>

Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, konnte zum 31.12.2021 nicht erfüllt werden. Es ergab sich eine stichtagsbezogene Unterdeckung von T€ -123.

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 2.567 standen zum Bilanzstichtag kurz- und mittelfristig realisierbares Umlaufvermögen von T€ 2.444 gegenüber. Somit reichte das kurzfristig realisierbare Umlaufvermögen nicht 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:

31.12.2021			31.12.2020		
T€	10.625	: 4.325	T€	9.921	: 5.384
		1 : 0,407			1 : 0,543

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

31.12.2021			31.12.2020		
T€	10.625	: 6.893	T€	9.921	: 9.134
		1 : 0,649			1 : 0,921

Zum 31.12.2021 wurden außerdem Investitionszuschüsse von T€ 289 (= 1,6 % der Bilanzsumme) ausgewiesen, die oben weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugerechnet wurden, jedoch überwiegend eigenkapitalähnlichen Charakter haben.

Finanzierung der erforderlichen Mittel im langfristigen Bereich

	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Mittelbedarf:		
Investitionen	823	
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	15	
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	2	
Ergebnisverwendung	150	
Tilgung Darlehen	1.059	<u>2.049</u>
Mittelherkunft:		
Abschreibungen und Abgänge	396	
Empfangene Sonderposten für Zuwendungen	25	
Jahresüberschuss	854	
Darlehensaufnahme	0	<u>1.275</u>
Unterdeckung im langfristigen Bereich		-774
Überdeckung zum 31.12.2020		<u>651</u>
Unterdeckung zum 31.12.2021		<u><u>-123</u></u>

1.3 Kapitalflussrechnung

Zur Beurteilung der Finanzlage wurde von uns die nachstehende Kapitalflussrechnung auf der Grundlage des Finanzmittelfonds erstellt:

	2021 T€	2020 T€
Jahresergebnis	854	900
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	394	377
- Auflösung Ertrags- und Sonderposten für Zuwendungen	-17	-22
+/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	1	-5
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	213	-263
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	2.667	-1.216
-/+ Abnahme/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	-1.651	675
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	74	71
- Sonstige Beteiligungserträge	-1.490	-1.715
+ Ertragsteueraufwand	355	237
- Ertragsteuerzahlungen	-100	-235
= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.300	-1.196
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	1.303
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-47	-55
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-775	-731
+ Erhaltene Gewinnanteile	0	0
+ Erhaltene Zinsen	0	56
+ Erhaltene Beteiligungserträge	1.490	1.715
= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	668	2.288
+ Einzahlungen aus der Zuwendung von Zuschüssen	25	24
+ Zuweisung zum Eigenkapital	0	0
- Abführung Eigenkapitalverzinsung	-150	-250
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	0	1.500
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-1.059	-1.457
- Gezahlte Zinsen	-74	-127
= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.258	-310
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	710	782
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	908	126
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.618	908

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass der Betrieb im Wirtschaftsjahr einen positiven Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 1.300) erwirtschaftet hat. Als Folge der Beteiligungserträge ergibt sich stichtagsbezogen ebenfalls ein positiver Cash-Flow aus Investitionstätigkeit (T€ 668). Aufgrund der planmäßigen Tilgungen und der abgeführten Eigenkapitalverzinsung 2020 ergibt sich ein negativer Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit (T€ -1.258).

Insgesamt deckt der positive Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit und der positive Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit, den negativen Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit ab und führt zu einer stichtagsbezogenen Erhöhung der Finanzmittel.

2. Ertragslage

Die einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 sind im Erläuterungsteil (Anlage 5) zu diesem Bericht dargestellt.

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Wirtschaftsjahre 2021 und 2020 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Änderungen:

	2021		2020		Ergebnis- ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	1.576	92,7	1.306	93,1	270
Andere aktivierte Eigenleistungen	79	4,6	74	5,3	5
Sonstige betriebliche Erträge	46	2,7	22	1,6	24
Materialaufwand	870	51,1	805	57,4	65
Personalaufwand	0	0,0	65	4,6	-65
Abschreibungen	395	23,2	377	26,9	18
Sonstige betriebliche Aufwendungen	640	37,6	655	46,7	-15
Finanz- und Beteiligungsergebnis	1.416	83,2	1.637	116,8	-221
Steuern von Einkommen und Ertrag	355	20,9	235	16,8	-120
Ergebnis nach Steuern	<u>857</u>	<u>50,4</u>	<u>902</u>	<u>64,4</u>	<u>-45</u>
Sonstige Steuern	<u>3</u>	<u>0,2</u>	<u>2</u>	<u>0,1</u>	<u>1</u>
Jahresergebnis	<u><u>854</u></u>	<u><u>50,2</u></u>	<u><u>900</u></u>	<u><u>64,3</u></u>	<u><u>-46</u></u>

Die Umsatzerlöse der Stadtwerke setzen sich wie folgt zusammen:

	2021		2020		Ergebnis- ver- änderung T€
	T€	Tm ³	T€	Tm ³	
Erlöse aus Wasserverkauf	1.465	511	1.159	535	306
Erlöse aus Einspeisung PV-Anlage	45		52		-7
Nebengeschäfte	46		71		-25
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17		21		-4
Sonstige	3		3		0
Gesamt	1.576		1.306		270

Der Anstieg der Erlöse aus Wasserverkauf um T€ 306 ergibt sich aufgrund der Anpassungen des Grund- und des Verbrauchspreises. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2021 weniger Wassermengen verkauft.

Die Berechnung des Auflösungsbetrages der empfangenen Sonderposten von T€ 17 erfolgt bei den Ertragszuschüssen unverändert mit 4 % der Ursprungsbeträge. Investitionszuschüsse werden über die jeweilige Nutzungsdauer der betreffenden Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die aktivierten Eigenleistungen (T€ 79) erfassen die Gemeinkostenzuschläge auf Tiefbaukosten sowie geleistete Stunden der Monteure.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten u.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus der Photovoltaikanlage und Versicherungserstattungen.

Der Materialaufwand betrifft:

	T€	T€	T€
	2021	2020	Ergebnis- veränderung
Fremdleistungen Betriebsführung	571	530	-41
Fremdleistungen Wasser	124	127	3
Strombezug	79	78	-1
Wasserbezug	64	66	2
Sonstige Fremdleistungen	5	7	2
Betriebsstoffe und Kleinwerkzeuge	27	-3	-30
	870	805	-65

In den Fremdleistungen Betriebsführung wird für das Jahr 2021 das zu zahlende Betriebsführungsentgelt gegenüber dem Abwasserwerk der Stadt Beverungen ausgewiesen.

Der Personalaufwand verzeichnete gegenüber dem Vorjahr einen Rückgang in Höhe von T€ 65. Der Personalbestand wurde zum 01.01.2020 auf das Abwasserwerk der Stadt Beverungen übertragen. Im Vorjahr wurden Personalkosten für Tantiemevereinbarungen (T€ 5) und Sozialaufwendungen (T€ 60) ausgewiesen.

Die Abschreibungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 18.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Ergebnis- veränderung
	T€	T€	T€
Rückzahlungsverpflichtung Stromnetzverkauf	217	0	-217
Konzessionsabgaben	147	117	-30
EDV-Kosten	50	78	28
Prüfungs-, Beratungs- und Gutachterkosten	51	46	-5
Miete, Pacht, Leasing	56	27	-29
Beiträge und Gebühren	27	27	0
Versicherungen	15	17	2
Wasseruntersuchungen	16	14	-2
Aufwendungen für Zahlungsverkehr	11	10	-1
Wasserentnahmeentgelt	3	8	5
Abgänge Anlagevermögen	1	6	5
Telefon- und Portokosten	1	4	3
Bürobedarf	0	2	2
Aufsichtsrat, Personalrat	0	1	1
Werbung, Inserate	0	1	1
Verwaltungskosten	40	0	-40
Gerichts-, RA- und Notarkosten	0	237	237
sonstige Aufwendungen	5	60	55
	640	655	15

Die Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von T€ 217 resultiert aus dem Stromnetzverkauf vom 12.09.2018 und der damit verbundenen nachträglichen Kaufpreisanpassung.

Das Finanz- und Beteiligungsergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	T€	T€	T€
	2021	2020	Ergebnis- veränderung
Erträge aus Beteiligungen	1.490	1.715	-225
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	56	-56
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	-8	8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74	-126	52
	1.416	1.637	-221

Die Erträge aus Beteiligungen enthalten u.a. den Verkaufserlös der BeSte Stadtwerke GmbH (T€ 1.095) und Erträge aus der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen verringern sich im Veranlagungsjahr um T€ 52. Der Rückgang resultiert aus einer im Vorjahr gezahlten Vorfälligkeitsentschädigung.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag erhöhten sich um T€ 120. Diese setzen sich aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie aus Gewerbesteuer und Kapitalertragsteuer zusammen. Die Erhöhung resultiert aus der Bildung der Rückstellung für die Steuerverpflichtung der Vorjahre, welche im Rahmen der Betriebsprüfung festgestellt wurde.

3. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan besteht aus einem Erfolgsplan, einem Vermögensplan und einer Stellenübersicht.

Der Erfolgsplan wurde wie folgt eingehalten:

	Ergebnisplan	Jahresabschluss	Ergebnisabweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	1.438	1.576	138
aktivierte Eigenleistungen	70	79	9
sonstige betriebliche Erträge	20	46	26
Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	135	170	-35
Aufwendungen für bezogene Leistungen	198	700	-502
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	350	395	-45
sonstige betriebliche Aufwendungen	913	640	273
Erträge aus Beteiligungen	1.911	1.490	-421
Zinserträge	0	0	0
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70	74	-4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	245	355	-110
Ergebnis nach Steuern	1.528	857	-671
sonstige Steuern	2	3	-1
Jahresüberschuss	1.526	854	-672

Rechtliche Verhältnisse und wichtige Verträge

Rechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird im Handelsregister beim Amtsgericht Paderborn unter der Nummer HRB 12094 geführt.

Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 19.10.2015.

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung, Betreibung und Unterhaltung von Anlagen zur Versorgung der Bevölkerung und der Gemeindeeinrichtungen mit Energie und Wasser.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt T€ 6.135 und ist vollständig eingezahlt.

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Beverungen über ihren Eigenbetrieb Straßen- und Immobilienbetriebe.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Herr Martin Finke ist seit dem 01.10.2019 zum alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer bestellt. Der Geschäftsführer ist von den Beschränkungen des § 181 HGB befreit.

Wichtige Verträge

- Wasserlieferungsvertrag vom 04.12.2015 mit der Stadt Bad Karlshafen über die Belieferung der Stadtteile Herstelle und Würgassen mit Trinkwasser (Laufzeit: Verlängerung um jeweils ein Jahr, sofern nicht ein Jahr vor Ablauf eine schriftliche Kündigung ausgesprochen wird)
- Konzessionsvereinbarung mit der Stadt Beverungen vom 27.01.2016 über das ausschließliche Recht zur Versorgung der Einwohner des Gemeindegebietes mit elektrischer Energie und Wasser rückwirkend zum 01.01.2016 (Laufzeit: unbefristet bis zum Widerruf)
- Kooperations-, Finanzierungs- und Dienstleistungsvertrag vom 18.06.2002 zum Gewässerschutz zwischen der Land- und Wasserwirtschaft im Kreis Höxter einschließlich Nachtragsvereinbarungen (Laufzeit: Verlängerung um jeweils ein Jahr, sofern nicht ein Jahr vor Ablauf eine schriftliche Kündigung ausgesprochen wird)
- Betriebsführungsvertrag vom 20.12.2019 mit dem Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Beverungen über die Übertragung der gesamten technischen und kaufmännischen Tätigkeit der Stadtwerke einschließlich der technischen Betriebsführung auf den Abwasserbetrieb mit Wirkung zum 01.01.2020.

**FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER
GESCHÄFTSFÜHRUNG UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE
NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)**

**1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie
individualisierte Offenlegung der Organbezüge**

- a) *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?*

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Der Gesellschaftsvertrag sieht in § 9 vor, dass sich die Gesellschafterversammlung eine Geschäftsordnung gibt. Eine Geschäftsordnung wurde in 2019 genehmigt.

- b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Es haben drei Gesellschafterversammlungen stattgefunden. Hierüber sind ordnungsgemäße Protokolle angefertigt worden.

- c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Der Geschäftsführer Martin Finke ist in keinen weiteren Aufsichtsräten bzw. Kontrollgremien tätig.

- d) *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?*

Bei dem Geschäftsführer wurde in Anbetracht der Schutzklausel in § 286 Abs. 4 HGB von einer Angabe im Anhang abgesehen. Die Gesamtbezüge sind für die Gesellschafterversammlung aufgeführt.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

- b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

zu (a) und (b):

Es galt im Geschäftsjahr 2019 die durch die Gesellschafterversammlung vom 15. November 2017 genehmigte Organisationsstruktur. Die organisatorischen Aufgaben wurden hiernach von dem Geschäftsführer, einer kaufmännischen Angestellten und im technischen Bereich Wasser durch einen Meister, zwei Monteure und einen Auszubildenden durchgeführt.

Seit dem 01. Januar 2020 erfolgen die Betriebsführung des Bereiches Wasserversorgung sowie die kaufmännische Buchführung durch den Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Beverungen. In diesem Zusammenhang wurden Ende des Jahres 2019 ein Betriebsführungs- und Ende des ersten Quartals 2020 ein Personalüberleitungsvertrag abgeschlossen.

- c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Explizite Vorkehrungen zur Korruptionsprävention hat die Geschäftsleitung nicht erlassen.

- d) *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?*

In 2019 wurde eine neue Geschäftsordnung für die Gesellschafterversammlung verabschiedet, die unter anderem einen Katalog von zustimmungsbedürftigen Geschäften beinhaltet.

- e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Verträge werden ordnungsgemäß dokumentiert.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- a) *Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Das Planungswesen entspricht nach unserer Einschätzung den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Abweichungen zum Wirtschaftsplan werden regelmäßig untersucht.

- c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entspricht der Größe sowie den Anforderungen des Unternehmens. Auswertungsmöglichkeiten in der Finanzbuchhaltung, z.B. bei der Generierung von kurzfristigen Erfolgsrechnungen, wurden bislang nur Excel-basiert erstellt und sind deswegen fehleranfällig gewesen. Im Geschäftsjahr 2022 wird auskunftsgemäß eine Umstellung auf die Software New System erfolgen.

- d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Die laufende Liquiditätskontrolle wird durch den Geschäftsführer sichergestellt.

- e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Nicht zutreffend.

- f) *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?*

Abrechnungen sowie das Mahnwesen werden seit dem Jahr 2019 mit eigenem Personal bei der Stadtwerke Beverungen GmbH durchgeführt. Hierbei wird auf das zuvor bei der BeSte Stadtwerke GmbH angewendete System zurückgegriffen. Das Personal wurde zum 01.01.2020 auf das Abwasserwerk der Stadt Beverungen übergeleitet. Die Abrechnungen erfolgten im Rahmen der Betriebsführung.

- g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?*

Das Controlling entspricht nach unserer Einschätzung den Anforderungen des Unternehmens.

- h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Die Steuerung und Überwachung wird durch den Geschäftsführer sichergestellt.

4. Risikofrüherkennungssystem

- a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*
- b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*
- c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

- d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

zu (a) bis (d):

Die Stadtwerke Beverungen GmbH verfügt weiterhin über keine eigenständige Geschäftsanweisung hinsichtlich des Risikomanagements. In Anbetracht des ausgelaufenen Betriebsführungsvertrages sollten kurzfristig weitere Maßnahmen umgesetzt werden, um ein dokumentiertes Risikofrüherkennungssystem vorzuhalten.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) *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)?*

- b) *Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?*

- c) *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?*
- d) *Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?*
- e) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?*
- f) *Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?*

zu a) bis f):

Siehe Antwort 4d).

6. Interne Revision

- a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*
- b) *Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?*
- c) *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?*
- d) *Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?*
- e) *Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?*

- f) *Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?*

zu a) bis f):

Eine interne Revision als eigenständige Stelle ist aufgrund der Größe des Unternehmens nicht eingerichtet. Wir haben deshalb auf eine Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises verzichtet.

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Anhaltspunkte dieser Art haben sich im Rahmen der Prüfung nicht ergeben.

- b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Derartige Kredite wurden nicht gewährt.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

8. Durchführung von Investitionen

- a) *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.

- b) *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.

- c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Die laufende Überwachung der Investitionen erfolgt durch die kaufmännische und technische Leitung sowie durch die Betriebsleitung.

- d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Wesentliche Überschreitungen bei Investitionen haben sich nicht ergeben.

- e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Nicht einschlägig.

9. Vergaberegelnungen

- a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelnungen ergeben?*

Offenkundige Verstöße gegen Vergaberegelnungen sind uns nicht bekanntgeworden.

- b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelnungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Es werden Vergleichsangebote eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Es erfolgt eine laufende Berichterstattung an die Gesellschafterversammlung.

- b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichte vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens.

- c) *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 erfolgte angemessen und zeitnah. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäße Geschäftsvorfälle sind im Rahmen unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

- d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Besondere Wünsche wurden durch das Überwachungsorgan im Geschäftsjahr nicht geäußert.

- e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Im Jahr 2016 wurde eine eigene D&O-Versicherung abgeschlossen.

- g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Derartige Interessenkonflikte wurden uns im Rahmen unserer Prüfung nicht bekannt.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Nicht betriebsnotwendiges Vermögen besteht nach unseren Erkenntnissen nicht.

- b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Auffallend hohe oder niedrige Bestände sind im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt worden.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Das Anlagevermögen kann stille Reserven enthalten, deren Höhe sich im Rahmen der Jahresabschlussprüfung aber nicht ermitteln lassen. Hierzu wären separate Gutachten einzuholen.

12. Finanzierung

- a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Wir verweisen auf unsere Ausführungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Anlage 6 des Prüfungsberichtes.

- b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Nicht einschlägig.

- c) *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?*

Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 keine Finanz- oder Fördermittel aus öffentlicher Hand erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Es bestehen keine Finanzierungsprobleme aufgrund der gegebenen Eigenkapitalausstattung.

- b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Der Gewinnverwendungsvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar. Vom Jahresüberschuss in Höhe von 854.410,86 € sollen 150.000,00 € an den Gesellschafter ausgeschüttet und 704.410,86 € der Gewinnrücklage zugeführt werden.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Das Betriebsergebnis setzt sich aus der Sparte Wasser mit einem Jahresergebnis in Höhe von € 22.693,27 und der Sparte Strom und Beteiligungen mit einem Jahresergebnis in Höhe von € 831.717,59 zusammen.

- b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Das Jahresergebnis ist durch folgende einmalige Vorgänge geprägt:

- 1) Restzahlung Verkaufserlös BeSte Stadtwerke GmbH in Höhe von T€ 1.095
- 2) Bildung von Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer als Ergebnis der Betriebsprüfung für die Jahre 2016 bis 2019 in Höhe von T€ 266
- 3) Bildung einer Rückstellung für nachträgliche Kaufpreisanpassungen aus dem Stromnetzverkauf in Höhe von T€ 217.
- 4) Durch die Preisanpassung der Wassergebühr

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Nein, solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Die Konzessionsabgabe Wasser wurde weder steuer- noch preisrechtlich erwirtschaftet. Die Geschäftsführung wurde auf diesen Umstand hingewiesen. Entsprechende Nachkalkulationen des Wasserpreises sind geplant, um zukünftig die Einhaltung der steuer- und preisrechtlichen Vorgaben sicherzustellen.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) *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 Erkenntnissen im Geschäftsjahr grundsätzlich nicht getätigt.

- b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Nicht einschlägig.

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Nicht zutreffend.

b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Die Preisanpassungen für die Wasserlieferung führten im Geschäftsjahr 2021 zu einer Steigerung der Umsatzerlöse und konnten damit das Jahresergebnis positiv beeinflussen.

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2021

Vertrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Laufzeit	Ursprungsbetrag €	Saldo 01.01.2021 €	Zugang €	Abgang €	Zinsen €	Vorfälligkeitszinsen	Tilgung €	Saldo 31.12.2021 €	Laufzeit bis
Vereinigte 4032031625	2014	2,625%	2024	350.000,00	262.035,49			6.686,19		16.053,81	245.981,68	2024
Vereinigte 4032031627	2016	1,4375%	2025	500.000,00	250.000,00			3.324,22		50.000,00	200.000,00	2025
Sparkasse 602105660	2016	0,99%	2025	1.850.000,00	1.480.000,00			14.652,00		74.000,00	1.406.000,00	2025
Vereinigte 4032031628	2016	1,245%	2025	1.100.000,00	632.500,00			8.041,00		110.000,00	522.500,00	2025
Vereinigte 4032031629	2018	1,69%	2023	1.114.000,00	974.750,00			16.120,28		55.700,00	919.050,00	2023
Sparkasse 602108300	2019	1,74%	2028	346.000,00	311.400,00			5.418,36		17.300,00	294.100,00	2028
Sparkasse 602109498	2020	1,50%	2021	700.000,00	700.000,00			875,00		700.000,00	0,00	2021
Vereinigte 4032031620	2020	1,275%	2035	800.000,00	773.000,00			9.683,64		36.000,00	737.000,00	2035
Gesamtsumme				6.760.000,00	5.383.685,49	0,00	0,00	64.800,69	0,00	1.059.053,81	4.324.631,68	

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, 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.

Übersicht

über die Wirtschaftslage

und die voraussichtliche

Entwicklung der Unternehmen u. Einrichtungen

Die Darstellung der Finanzströme zwischen Haushalt und Betrieben 2023

Betrieb	Anteile der Gemeinde		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-)		
	EUR	%	Vor- vorjahr (IST) EUR	Vor- jahr (PLAN) EUR	Haus- halts- jahr EUR
A. Sondervermögen					
1. Straßen- und Immobilien- betriebe Beverungen	25.410.229	100	-3.128.954	-3.144.530	-4.988.715
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>		
2. Abwasserwerk der Stadt Beverungen	14.966.958	100	0	0	0
B. Kommunalunternehmen					
C. Gesellschaften					
1. Gesellschaft für Wirtschafts- förderung im Kreis Höxter mbH	75.400	4,91	-515	-550	-550
D. Zweckverbände					
1. VHS Diemel-Egge-Weser	22.426	26,67	-34.800	-46.500	-46.500

Finanzbeziehungen zum Haushalt der Stadt 2023

A 1. Straßen- und Immobilienbetriebe -SIB-	Ertrag €	Aufwand €
Mieten städt. Gebäude		1.235.880
Mietnebenkosten städt. Gebäude		1.479.360
Erst. Mieten + NK Servicecenter		44.200
Erst. Mieten + NK OGS		61.300
Erst. Mieten + NK externe Objekte Asyl		393.930
Erst. Unterhaltsaufwand externe Objekte Asyl		5.000
Erst. Mieten + NK externe Objekte Wohnungslose		19.000
Erst. Personalkosten		39.800
Nutzungsentsch. Stadthalle durch Schulen		2.300
Bauhofleistungen für sämtliche städt. Produkte		373.800
Eintritte Schwimmbad d. Schulen		2.500
Verlustausgleich 2023		4.988.715
Erstattungen UVV	8.500	
Erstattung Personalkosten	269.370	
Erstattung Sonstiges (UVV, Versicherungen etc.)	24.000	
Verwaltungskostenerstattung	500.000	
Su.:	801.870	8.645.785

A 1.1 Stadtwerke Beverungen GmbH	Ertrag €	Aufwand €
Personalkostenerstattung Geschäftsführung	6.700	

A 2. Abwasserwerk	Ertrag €	Aufwand €
Zinserträge	90.000	
Verwaltungskostenerstattung/Umlage	85.000	
Su.:	175.000	

C 1. Gesellschaft für Wirtschaftsförderung -GfW-	Ertrag €	Aufwand €
Tourismusumlage 2023		550

D 1. VHS Zweckverband Diemel-Egge-Weser	Ertrag €	Aufwand €
Verbandsumlage		46.500

Entwicklung Bilanzwerte zu Eigenbetrieben und Beteiligungen nach § 1 Abs. 2 Nr. 8 u. 9 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bilanzwert 2021 €	Bilanzwert 2022 €	Bilanzwert 2023 €
A 1. SIB + Stadtwerke Beverungen GmbH	25.405.854	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