

BID Tibarg III

1. Sitzung des Arbeitskreises Finanzen

Prüfbericht

Sitzung des Arbeitskreises Finanzen
am 16. September 2022, 13.00 Uhr,
Hausmann Immobilien, Niendorfer Marktplatz 4, 22459 Hamburg

Teilnehmer:

Fr. Huttanus, Grundeigentümer-Vertreter
Hr. Schley, Grundeigentümer-Vertreter
Hr. Wullenweber, Grundeigentümer-Vertreter
Hr. Richert, Grundeigentümer-Vertreter
Hr. Weißermel, Grundeigentümer-Vertreter
Fr. Häder, Stadt+Handel
Fr. Bensow, Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen
Fr. Pannbacker, Handelskammer Hamburg

Die Prüfung bezieht sich auf das erste BID-Jahr vom 19. Juni 2021 bis 18. Juni 2022.

Der Aufgabenträger hat den Teilnehmern vor der Sitzung per E-Mail folgende Unterlagen zur Verfügung gestellt:

- Übersicht Treuhandkonto
- die Tabelle „Soll-Ist-Vergleich“
- die Erläuterungen zum „Soll-Ist-Vergleich“
- eine Abrechnungstabelle
- Entwurf des Wirtschaftsplans für das 2. BID-Jahr (erstellt am 01.09.2022)

Diese Unterlagen sind diesem Prüfbericht als Anlage beigelegt.

1. Übersicht über das Treuhandkonto

Der Aufgabenträger hat das Treuhandkonto offengelegt. Die Einnahmen setzen sich aus BID-Abgaben in Höhe von 180.001,84 Euro und zusätzlichen Einnahmen aus Marketingmaßnahmen in Höhe von 3.303,43 Euro zusammen. Somit liegt eine Gesamtsumme in Höhe von 183.305,27 Euro an Einnahmen vor. Das Treuhandkonto wies keine Unregelmäßigkeiten auf.

2. Soll-Ist-Vergleich der Einnahmen und Ausgaben

Der Aufgabenträger hat das Budget nach dem Maßnahmen- und Finanzierungskonzept dargelegt und diesem die tatsächlichen Ausgaben sowie Differenzen gegenübergestellt. Die Ausgaben für das 1. BID-Jahr belaufen sich auf 154.776,44 Euro.

Näheres zu den Abweichungen der einzelnen Budgetpositionen vom Wirtschaftsplan und Maßnahmen- und Finanzierungskonzept unter Punkt 4.

3. Ergebnis der Belegprüfung

Die o.g. Unterlagen hat der Aufgabenträger zusammengestellt und allen Beteiligten die uneingeschränkte Einsicht in alle Rechnungen, Belege und Kontoauszüge gewährt. Die Arbeitskreismitglieder haben die Unterlagen eingehend geprüft. Unter anderem wurden die Unterlagen auf Plausibilität hin untersucht; zudem wurden die im Protokoll aufgeführten Rechnungen stichprobenartig überprüft. Sämtliche Fragen der Arbeitskreismitglieder zu den einzelnen Budgetposten konnten beantwortet werden.

4. Abweichungen vom Wirtschaftsplan bzw. vom Maßnahmen- und Finanzierungs-konzept

Die Ausgaben des Aufgabenträgers, während des ersten BID-Jahres, weichen in folgenden Budgetposten vom Maßnahmen- und Finanzierungs-konzept ab.

Im Detail bedeutet das:

Maßnahmenpaket „Straßenmöblierung“:

Das nicht verwendete Budget für die Reparaturkosten von 2.000,00 Euro wird der Reserve zugeführt und soll, so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden, es sind keine außerplanmäßigen Kosten angefallen.

Das Budget der Unterhaltungskosten in Höhe von 9.287,00 Euro wurde nicht komplett ausgeschöpft. Die Kosten für das erste BID-Jahr belaufen sich auf 6.490,09 Euro. Das Budget wurde um 2.796,91 Euro, aufgrund der günstigeren Wartungskosten, die durch den Defekt der Brunnenanlage bedingt sind, unterschritten. Das restliche Budget des ersten BID-Jahres wird der Reserve zugeführt und soll, so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

Das Budget für die Versicherungskosten des ersten BID-Jahres in Höhe von 375,40 wurde um 375,40 Euro überschritten, da rechnerisch zwei Versicherungsjahre in das erste Jahr eingeflossen sind.

Maßnahmenpaket „Quartiersmanagement“:

Das Budget in Höhe von 58.200,00 Euro im ersten BID-Jahr wurde nicht komplett ausgeschöpft. Dies ist zurückzuführen auf die Corona Pandemie und die damit zusammenhängenden ausgefallenen Veranstaltungen. Die nicht verwendeten Mittel von 6.070,86 Euro werden der Reserve zugeführt und soll, so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

Maßnahmenpaket „Servicemaßnahmen“:

Das Budget für den Tibargmeister in Höhe von 30.000,00 Euro wurde nicht komplett ausgeschöpft. Grund hierfür sind der später begonnene Dienst und die geringeren Einsatzzeiten. Die nicht verwendeten Mittel von 5.218,25 Euro werden der Reserve zugeführt und soll, so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

Der Wechsel des Winterdienstleisters, aufgrund der kurzfristigen Absage der Firma Harfst Landschaftsbau, hatte zur Folge, dass das vorgesehene Budget von 5.000,00 Euro, um 884,69 Euro überschritten wurde. Nach Einholung von sechs Angeboten fand sich als Ersatz die Firma Joachim Borchers.

Maßnahmenpaket „Marketing“:

Das Marketing-Budget in Höhe von 30.000,00 Euro wurde nur zur Hälfte ausgeschöpft. Grund hierfür ist die Corona-Pandemie, weshalb viele Marketingmaßnahmen im Zusammenhang mit den Veranstaltungen nicht notwendig waren. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von

15.446,88 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

Das Budget für Veranstaltungen in Höhe von 10.000,00 Euro wurde ebenfalls nur zur Hälfte ausgeschöpft. Aufgrund von Einschränkungen während der Corona-Pandemie sind nur Veranstaltungskosten in Höhe von 5.044,76 Euro verwendet worden. Der Überschuss wird der Reserve zugeführt und soll jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

Die Rechnung für die Software für Passantenfrequenzmessanlagen erfolgt rückwirkend, weshalb die Kosten in Höhe von 1.000,00 Euro in das zweite BID-Jahr einfließen.

Maßnahmenpaket „Weihnachtsbeleuchtung“:

Das Budget für Weihnachtsbeleuchtung in Höhe von 9.200,00 Euro wird aufgrund von Stromabschlagszahlung für das kommende Jahr um 1.110,51 Euro überschritten.

Maßnahmenpaket „Sonstige Kosten“:

Die Kosten für die Aufgabenträgervergütung netto wurde um 700,28 Euro sowie die kalkulatorische Ust. auf die Aufgabenträgervergütung um 133,06 Euro unterschritten.

Im ersten BID-jahr sind keine Steuerberatungskosten angefallen.

Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 1.467,08 Euro gehen der Reserve zu, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahme verwendet werden.

In der Budgetposition Reserve sind keine Kosten angefallen.

5. Protokoll des Aufgabenträgers über die Sitzung des Arbeitskreises Finanzen

Das korrigierte Protokoll vom 07.10.2022 ist beigelegt.

6. Ergebnis der Prüfung

Die Prüfung der Arbeit des Aufgabenträgers im BID Tibarg III während des 1. BID-Jahres ergab, dass die Verwendung der eingesetzten Mittel den Anforderungen an eine ordnungsgemäße Geschäftsführung entspricht.

HANDELSKAMMER HAMBURG

Geschäftsbereich Nachhaltigkeit und Mobilität

Abteilung Stadtentwicklung und Metropolregion



Edona Hasani

Hamburg, 28. Dezember 2023

Anlage:

Protokoll des Aufgabenträgers vom 07.10.2022

Treuhandkonto

Tabelle „Soll-Ist-Vergleich“

Erläuterungen zum „Soll-Ist-Vergleich“

Abrechnungstabelle

PROTOKOLL BID Tibarg III Finanzausschuss vom 16.09.2022

Zeit: 13.00 Uhr

Ort: Hausmann Immobilien, Niendorfer Marktplatz 4, 22459 Hamburg

Teilnehmer: Fr. Pannbacker (HK Hamburg), Fr. Bensow (BSW), Fr. Huttanus, Hr. Schley, Hr. Wullenweber, Hr. Richert, Hr. Weißermel, N. Häder (Stadt+Handel)

Der Aufgabenträger hat den Mitgliedern des Arbeitskreises Finanzen rechtzeitig vor der Sitzung folgende Unterlagen für das erste BID-Jahr übersandt:

- Auszug aus dem Treuhandkonto (Deutsche Bank)
- Soll-Ist-Vergleich nebst Erläuterungen
- Übersicht über alle Rechnungen (Rechnungstabelle)
- Wirtschaftsplan 2. BID Jahr nebst Erläuterungen

Belegprüfung

Prüfungsumfang waren alle Zu- und Abgänge (Rechnungstabelle s. Anhang) auf dem BID Tibarg III Konto (IBAN DE75 2007 0024 0893 8680 01 bei der Deutschen Bank,) für das 1. BID Jahr (Zeitraum 19.06.2021 – 18.06.2022). Die vorliegenden Rechnungen und Belege wurden von dem Finanzausschuss stichprobenartig gesichtet und geprüft.

Unter anderem wurden folgende Rechnungen stichprobenartig geprüft:

- | | |
|------------|---|
| 67 und 53: | „Haftpflchtversicherung“ |
| 3: | „Bürokosten Juni-August 2021“ |
| 9: | „Tibargmeisterdienst Juli 2021“ |
| 34: | „Techn. Betreuung Website, SEO/SEA/Facebook Nov.-Jan.“ |
| 65: | „Techn. Betreuung Website, SEO/SEA/Facebook Febr.-Mai“ |
| 40: | „Stromabschlagszahlung“ |
| 13: | „Freiwilliger Beitrag von Eigentümern außerhalb des BID-Gebietes“ |
| 22: | „Freiwilliger Beitrag von Eigentümern außerhalb des BID-Gebietes“ |

Fragen zu einzelnen Budgetposten wurden vom Aufgabenträger umfassend beantwortet.

Der FA genehmigt die Rechnungstabelle für das 1. BID Jahr.

Soll-Ist-Vergleich 1. BID Jahr

Fr. Häder stellt den Soll-Ist-Vergleich nebst Erläuterungen für das 1. BID Jahr vor.

Der Soll-Ist-Vergleich nebst Erläuterungen findet sich im Anhang.

Insgesamt wurden im Berichtsjahr 154.776,44 Euro brutto ausgegeben.

Die Einnahmen aus BID-Abgaben und zusätzlichen Marketingeinnahmen betrugen 183.305,27 Euro brutto.

Abzgl. der Umsatzsteuerzahlungen in Höhe von 19.814,04 Euro verbleibt ein Saldo von 30.279,15 Euro.

Fragen der Teilnehmer wurden vom Aufgabenträger plausibel erläutert und zufriedenstellend beantwortet.

Der FA genehmigt einstimmig den Soll-Ist-Vergleich für das 1. BID Jahr.

Hinweis: Fr. Bensow weist darauf hin, dass im kommenden Jahr im Soll-Ist-Vergleich eine zusätzliche Spalte „Soll lt. Wirtschaftsplan“ einzufügen ist.

Übersicht über das Treuhandkonto

Der Kontostand betrug am 18.06.2022 30.402,76 Euro (Bankbeleg zum 18.06.2022 s. Anhang).

Daraus ergibt sich eine Differenz von +123,61 Euro zum Ergebnis des 1. BID Jahres. Dieser Differenzbetrag entspricht dem bisher von der Finanzbehörde nicht abgerufenen Restbetrag aus der Abwicklung des BID Tibarg II. Frau Bensow klärt behördenintern, wie hiermit zu verfahren ist.

Wirtschaftsplan 2. BID Jahr

Fr. Häder stellt den Wirtschaftsplan nebst Erläuterungen für das 2. BID Jahr vor.

Hr. Weissermel weist darauf hin, dass Restmittel aus einer Budgetposition nicht einfach in das Folgejahr übertragen werden sollten, sondern zunächst der Reserve zufließen müssten. Die Lenkungsgruppe sollte dann im Einzelnen entscheiden, wie die Restmittel jeweils zu verwenden seien.

Frau Bensow weist auf den öffentlich ausgelegten BID-Antrag hin, der die Basis für die Einrichtung des BID darstellt, und festlegt, dass nicht verwendete Mittel zwar der Reserve zufließen, jedoch soweit wie möglich gemäß den ursprünglichen Maßnahmen verwendet werden sollten. Für welche Maßnahmen des Maßnahmen- und Finanzierungskonzepts sie genau verwendet werden sollten, solle der Lenkungsausschuss entscheiden.

Nach Diskussion wird beschlossen:

Es sollen im Wirtschaftsplan neben der jährlich geplanten allgemeinen Reserve weitere „Unterkategorien“ aufgeführt werden, in denen die möglicherweise vorhandenen Reserven für jedes Maßnahmenpaket gesondert ausgewiesen werden. Frau Häder aktualisiert den Wirtschaftsplan entsprechend.

Verschiedenes

Widerspruchsverfahren:

Frau Bensow berichtet, dass sich 7 weitere Widersprüche in Bezug auf das BID Tibarg III erledigt haben. Insgesamt reduziert sich die widerspruchsbefangene Summe somit von ursprünglich rd. 131.000€ auf rd. 90.000€.

Weihnachtsbeleuchtung

Fr. Häder berichtet, dass Anfang September ein Meeting der Vertreter der Hamburger Quartiere zum Thema Weihnachtsbeleuchtung stattgefunden hat. Dort haben sich die Quartiersvertreter trotz der aktuellen Energieknappheit einstimmig für das Anschalten ihrer Weihnachtsbeleuchtungen in der kommenden Weihnachtssaison ausgesprochen. Jedoch sollten die Einschaltzeiten begrenzt werden (Innenstadt 14-22/23 Uhr; Tibarg Center 16-22 Uhr).

Die Tibarg-Weihnachtsbeleuchtung war in der Vergangenheit immer auf Dauerstrom geschaltet, leuchtete also durchgehend täglich 24 Stunden. Ohne Zusatzkosten könnte die Weihnachtsbeleuchtung durch eine Anpassung an die Schaltzeiten der öffentlichen Straßenbeleuchtung zeitlich um immerhin 1/3 reduziert werden. Damit würde sie von nachmittags 16/17 Uhr über Nacht bis morgens, insgesamt täglich ca. 16 Stunden eingeschaltet sein.

Sollten die Beleuchtungszeiten dagegen weiter reduziert werden, müssten sämtliche Masten mit einem Kostenaufwand von ca. 7.000 Euro jeweils Zeitschaltuhren erhalten.

Nach Diskussion über Kosten und Nutzen einer etwaigen Ausstattung aller Lampenmasten mit Zeitschaltuhren entscheidet der Ausschuss:

Die Schaltzeiten der diesjährigen Weihnachtsbeleuchtung soll mit der Straßenbeleuchtung gekoppelt werden.

Eine nächste Lenkungsgruppensitzung wird für November geplant.

Verantwortlich für das Protokoll: Nina Häder

Hamburg, den 07.10.2022



Umsätze Kontokorrentkonto (01)

01.06.2022 - 16.06.2022

Sortierung nach: Wert aufsteigend

Letzter Kontostand

01.06.2022 45.148,69 EUR

Gebuchte Umsätze

Buchungstag	Wert	Verwendungszweck	Soll	Haben	Währung
01.06.2022	01.06.2022	SEPA-Dauerauftrag an Vattenfall Europe Sales GmbH Verwendungszweck RINP Dauerauftrag Vertragskonto 836579261360 IBAN DE9350050000090085135 BIC HELADEFXXX	-151,00		EUR
01.06.2022	01.06.2022	SEPA-Dauerauftrag an Stadt + Handel City-und Standortman Verwendungszweck RINP Dauerauftrag BID Tibarg III Bürokosten Dauerrechnung 20210816-2 IBAN DE05200700240893868000 BIC DEUTDEDBHAM	-210,08		EUR
02.06.2022	02.06.2022	SEPA-Dauerauftrag an Bajram Abazi Verwendungszweck RINP Dauerauftrag RE 22/037 Tibargmeisterdienst IBAN DE13200505501502005901 BIC HASPDEHHXXX	-2.916,69		EUR
09.06.2022	09.06.2022	SEPA-Überweisung an Krumbholz König & Partner mbB Verwendungszweck RE 2022/1223 Finanzbuchführung mtl. April 2022 IBAN DE28200303000640234000 BIC CHDBDEHHXXX	-190,40		EUR
09.06.2022	09.06.2022	SEPA-Überweisung an Blumen-Tomfort e.K. Verwendungszweck RE 22002880 Sommerbepflanzung Dorfplatz und Kübel IBAN DE14200505501216129229 BIC HASPDEHHXXX	-1.166,30		EUR
09.06.2022	09.06.2022	SEPA-Überweisung an Stadt + Handel City-und Stan Verwendungszweck BID Tibarg III RE 202205-1 QM Mai 2022 IBAN DE05200700240893868000 BIC DEUTDEDBHAM	-4.335,00		EUR
13.06.2022	13.06.2022	SEPA-Überweisung an Blumen Tomfort	-815,89		EUR



Umsätze Kontokorrentkonto (01)

01.06.2022 - 16.06.2022

Sortierung nach: Wert aufsteigend

Letzter Kontostand

01.06.2022 45.148,69 EUR

Gebuchte Umsätze

Buchungstag	Wert	Verwendungszweck	Soll	Haben	Währung
		Verwendungszweck RE 22000206 Pflanzkübel Überwinterung IBAN DE18200505501216124501 BIC HASPDEHHXXX			
13.06.2022	13.06.2022	SEPA-Überweisung an Cordula Stein Events GmbH Verwendungszweck RE 2258 Tibargfest Bühne IBAN DE57200400000388394900 BIC COBADEFFXXX	-2.380,00		EUR
13.06.2022	13.06.2022	SEPA-Überweisung an Shoppermetrics GmbH & Co. KG Verwendungszweck RE02207 Website/Facebook IBAN DE61200505501211133465 BIC HASPDEHHXXX	-3.186,80		EUR
15.06.2022	15.06.2022	SEPA-Gutschrift von Stadt + Handel City-und Standortmanagement BID GmbH Verwendungszweck BID Tibarg III USt.-Erstattung April 2022 IBAN DE05200700240893868000 BIC DEUTDEDBHAM		606,23	EUR

Kontostand

15.06.2022 30.402,76 EUR

Vorgemerkte und noch nicht gebuchte Umsätze sind nicht Bestandteil dieser Übersicht.

BID Tibarg III
Soll-Ist-Vergleich 1. BID-Jahr (19.06.2021-18.06.2022)

Maßnahmenpaket 1 Straßenmöblierung		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	Erläuterung
Reparaturen/Ersatz/Neueinrichtung		2.000,00 €	- €	2.000,00 €	1
Unterhaltungskosten		9.287,00 €	6.490,09 €	2.796,91 €	2
	Brunnen Tibarg Nord	1.940,00 €	208,25 €		
	Brunnen Tibarg Süd	1.940,00 €	874,65 €		
	Saisonbepflanzung Dorfplatz	4.836,00 €	4.835,99 €		
	Baumschnitt	571,00 €	571,20 €		
Versicherungen		375,40 €	750,80 €	- 375,40 €	3
Maßnahmenpaket 2 Quartiersmanagement		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	
Quartiersmanagement		58.200,00 €	52.129,14 €	6.070,86 €	4
	Personalkosten netto	46.386,56 €	41.180,00 €	5.206,56 €	
	Bürokosten netto	2.521,00 €	2.626,00 €	- 105,00 €	
	Kalkulatorisch Ust. auf "QM + Büro"	9.292,44 €	8.323,14 €	969,30 €	
Maßnahmenpaket 3 Servicemaßnahmen		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	
Tibargmeister		30.000,00 €	24.781,75 €	5.218,25 €	5
Winterräumdienst		5.000,00 €	5.884,69 €	- 884,69 €	6
Maßnahmenpaket 4 Marketing		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	
Marketing online + offline		30.000,00 €	14.553,12 €	15.446,88 €	7
Veranstaltungen		10.000,00 €	5.044,76 €	4.955,24 €	8
Passantenfrequenzmessanlagen Software Lizenz		1.000,00 €	- €	1.000,00 €	9
Maßnahmenpaket 5 Weihnachtsbeleuchtung		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	
Weihnachtsbeleuchtung					
	Installation / zusätzliche Kosten	9.200,00 €	10.310,51 €	- 1.110,51 €	10
Maßnahmenpaket 6 Sonstige Kosten		Soll lt. MFK	Ist	Saldo	
Gebühren LGV		3.451,00 €	3.451,00 €	- €	
Reserve		13.800,00 €	- €	13.800,00 €	
Aufgabenträgervergütung netto		16.806,72 €	16.106,44 €	700,28 €	11
Kalkulatorische Ust. auf Aufgabenträgervergütung		3.193,28 €	3.060,22 €	133,06 €	11
Externe Kosten (Rechts- und Steuerberatung, Finanzierung, Zinsen)		3.500,00 €	2.032,92 €	1.467,08 €	12
Verwaltungskostenpauschale Stadt Hamburg		10.181,00 €	10.181,00 €	- €	

Gesamtkosten 1. BID-Jahr	205.994,40 €	154.776,44 €	51.217,95 €
---------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Nachfolgend Berechnung für Abgleich Kontostand zum 18.06.2022

Kosten	154.776,44 €
abzgl. Kalkulatorischer Ust. Quartiersmanagement und Aufgabenträgervergütung	11.383,36 €
abzgl. Verwaltungskostenpauschale Stadt Hamburg	10.181,00 €
Kosten (Kontoabgänge)	133.212,08 €
Einnahmen	
BID Abgabe	180.001,84 €
Sonstige Einnahmen	3.303,43 €
Einnahmen	183.305,27 €
Differenz Ausgaben/Einnahmen	50.093,19 €
abzgl. Umsatzsteuerzahlungen	19.814,04 €
Endergebnis	30.279,15 €
Kontostand Deutsche Bank zum 18.06.2022	30.402,76 €
Kontostand Deutsche Bank zum 19.06.2021	7.267,84 €
Ergebnis	23.134,92 €
Rückzahlung VorSt BID II	1.140,61 €
Rückzahlung Restmittel BID II	6.003,22 €
Zwischensumme	7.143,83 €
Gesamt	30.278,75 €
Differenz	0,40 €

BID Tibarg III

Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich 1. BID-Jahr (19.06.2021-18.06.2022)

1. Im Berichtsjahr sind keine außerplanmäßigen Reparaturkosten angefallen. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 2.000,00 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
2. Bei den Unterhaltungskosten sind insbesondere die Kosten für die Wartung der beiden Brunnenanlagen am Tibarg deutlich geringer ausgefallen als geplant. Grund für die geringeren Wartungskosten des Brunnens am Tibarg Center ist der Defekt der Brunnenanlage über mehrere Monate. In dieser Zeit war eine monatliche Wartung nicht notwendig, weshalb hier keine Wartungskosten entstanden sind. Die Wartung der Brunnenanlage am südlichen Tibarg musste erst mit Beginn der Saison 2022 aus dem BID Tibarg III heraus finanziert werden, weshalb bis zum Ende des Berichtsjahres Mitte Juni lediglich drei Monate finanziell zum Tragen gekommen sind. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 2.796,91 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
3. In das Berichtsjahr sind rein rechnerisch zwei Versicherungsjahre eingeflossen; erste Versicherungsbeitrag wurde am 23.06.2021 in Rechnung gestellt, der zweite Versicherungsbeitrag bereits am 12.04.2022.
4. Die Personalkosten für das Quartiersmanagement wurden im Berichtsjahr unterschritten. Grund hierfür sind aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2021/2022 ausgefallene Veranstaltungen wie Bauernmarkt & Weinfest und Streetfoodmarket, so dass die Einsatzzeiten für das Quartiersmanagement geringer ausfielen. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 6.070,86 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
5. Die Kosten für den Tibargmeisterdienst wurden im Berichtsjahr unterschritten. Mit der Durchführung des Tibargmeisterdienstes wurde erst Ende Juli 2021 begonnen und hier auch mit weniger Stunden, weshalb weniger Einsatzzeiten als ursprünglich geplant im Berichtsjahr entstanden sind. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 5.218,25 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
6. Das Budget für den Winterräumdienst wurde im Berichtsjahr überschritten. Grund ist der kurzfristig notwendig gewordene Wechsel des Winterdienstleisters. Ursprünglich sollte wie in den vergangenen Jahren die Firma Harfst Landschaftsbau den Winterdienst auf dem Tibarg erbringen. Die Firma Harfst Landschaftsbau hat die Erbringung der Dienstleistung kurzfristig abgesagt, so dass ein neuer Dienstleister gefunden werden musste. Beauftragt wurde nun mehr die Firma Joachim Borchers, deren Angebot das beste Preis-/Leistungsverhältnis unter den sechs eingeholten Angeboten beinhaltete. Die Mehrausgaben werden aus der Reserve entnommen.
7. Das Marketingbudget wurde im Berichtsjahr nur zur Hälfte ausgeschöpft. Grund hierfür ist die Corona-Pandemie, die verschiedene geplante Marketingmaßnahmen insbesondere in Zusammenhang mit Veranstaltungen auf dem Tibarg nicht notwendig gemacht hat. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 15.446,88 Euro werden

- der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
8. Das Veranstaltungsbudget wurde im Berichtsjahr nur zur Hälfte ausgeschöpft. Grund hierfür ist die Corona-Pandemie, die verschiedene Veranstaltungen auf dem Tibarg nicht möglich gemacht hat. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 4.955,24 Euro werden der Reserve zugeführt, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.
 9. Im Berichtsjahr sind keine Kosten für die Softwarelizenz der Passantenfrequenzmessanlagen entstanden. Die Rechnungstellung für den Zeitraum erfolgte erst im 02.08.2022 rückwirkend. Die Kosten werden rechnerisch in das zweite BID Jahr einfließen. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 1.000,00 Euro werden deshalb innerhalb derselben Budgetposition in das Folgejahr übertragen.
 10. Das Budget für die Weihnachtsbeleuchtung wurde im Berichtsjahr überschritten. Im Wesentlichen ist dies dadurch zu erklären, dass ab Februar 2022 bereits monatliche Stromabschlagszahlungen an Vattenfall für den Betrieb der Weihnachtsbeleuchtung in der kommenden Saison 2022/2023 zu leisten waren.
 11. Bei den Leistungen zwischen der Stadt + Handel BID GmbH und dem BID Tibarg III handelt es sich um Innenumsätze innerhalb desselben Unternehmens. Ein Innenumsatz ist kein steuerbarer Umsatz i.S. v. § 1 Abs. 1 UstG. Umsatzsteuerlich handelt es sich bei den ausgestellten Leistungsnachweisen nicht um eine Rechnung, sondern um einen unternehmensinternen Buchungsbeleg, der netto ausgewiesen wird. Gleichwohl muss die in diesen Rechnungsbelegen nicht ausgewiesene USt., wie bereits im Maßnahmen- und Finanzierungskonzept berücksichtigt, in den Wirtschaftsplänen/Soll-Ist-Vergleichen kalkulatorisch eingestellt und berücksichtigt werden. Die Beträge können nicht für andere Ausgaben verplant werden und erhöhen die Reserve nicht.
 12. Im Berichtsjahr wurden seitens des Steuerberaters keine Beratungsleistungen in Rechnung gestellt. Diese werden mit Abschluss der Finanzprüfung rechnerisch in das 2. BID Jahr einfließen. Die nicht verwendeten Mittel in Höhe von 1.467,08 Euro gehen der Reserve zu, sollen jedoch während der BID-Laufzeit so weit wie möglich gemäß der ursprünglich geplanten Maßnahmen verwandt werden.

BID Tibarg III										
Übersicht über alle Rechnungen, 1. BID-Jahr (19.06.2021-18.06.2022)										
Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt.Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto		
Maßnahmenpaket 1										
Straßenmöblierung										
		Reparaturen/Ersatz/Neueinrichtung	2.000,00 €							
								- €		
		Unterhaltungskosten								
		Brunnen Tibarg Nord	1.940,00 €							
52	30.04.2022	Brunnenwartung April 2022		Harfst	05.05.2022	175,00 €	33,25 €	208,25 €		
								208,25 €		
		Brunnen Tibarg Süd	1.940,00 €							
58	25.05.2022	Brunnenwartung März-Juni 2022		Ehlers	31.05.2022	735,00 €	139,65 €	874,65 €		
								874,65 €		
		Saisonbepflanzung Dorfplatz/Pflanzkübel	4.836,00 €							
10	27.09.2021	Herbstbepflanzung Dorfplatz		Tomfort	05.10.2021	980,00 €	68,60 €	1.048,60 €		
20	02.12.2021	Dorfplatz winterfest machen		Tomfort	03.12.2021	420,00 €	79,80 €	499,80 €		
45	01.03.2022	Dorfplatz Frühlingbepflanzung		Tomfort	09.03.2022	980,00 €	68,60 €	1.048,60 €		
46	01.04.2022	Bepflanzung Kübel Frühling		Tomfort	01.04.2022	240,00 €	16,80 €	256,80 €		
61	07.06.2022	Sommerbepflanzung Dorfplatz/Kübel		Tomfort	09.06.2022	1.090,00 €	76,30 €	1.166,30 €		
63	07.06.2022	Überwinterung Kübel		Tomfort	13.06.2022	685,62 €	130,27 €	815,89 €		
								4.835,99 €		
		Baumschnitt	571,00 €							
27	15.12.2021	Baumschnitt Ahorne		Ehlers	20.12.2021	480,00 €	91,20 €	571,20 €		
		Versicherungen	375,40 €							
67	23.06.2021	Haftpflichtversicherungen		Allianz / S+H	01.09.2021	375,40 €	- €	375,40 €		
53	12.04.2022	Haftpflichtversicherungen		Allianz	05.05.2022	375,40 €	- €	375,40 €		
								750,80 €		
Maßnahmenpaket 1 - insg.			11.662,40 €			6.536,42 €	704,47 €	7.240,89 €		

Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt. Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto		
Maßnahmenpaket 2 Quartiersmanagement										
Quartiersmanagement										
		Quartiersmanagement	55.200,00 €						kalkulatorisch zzgl. USt.	
5	23.08.2021	QM Juni-Juli 2021		S+H	23.08.2021	2.580,00 €	- €	2.580,00 €		
11	02.09.2021	QM August 2021		S+H	02.09.2021	4.290,00 €	- €	4.290,00 €		
12	07.10.2021	QM September 2021		S+H	07.10.2021	3.375,00 €	- €	3.375,00 €		
16	01.11.2021	QM Oktober 2021		S+H	01.11.2021	4.400,00 €	- €	4.400,00 €		
21	02.12.2021	QM November 2021		S+H	02.12.2021	4.530,00 €	- €	4.530,00 €		
30	03.01.2022	QM Dezember 2021		S+H	03.01.2022	3.090,00 €	- €	3.090,00 €		
38	01.02.2022	QM Januar 2022		S+H	02.02.2022	3.480,00 €	- €	3.480,00 €		
39	01.03.2022	QM Februar 2022		S+H	02.03.2022	2.715,00 €	- €	2.715,00 €		
47	01.04.2022	QM März 2022		S+H	01.04.2022	4.470,00 €	- €	4.470,00 €		
51	03.05.2022	QM April 2022		S+H	03.05.2022	3.915,00 €	- €	3.915,00 €		
62	07.06.2022	QM Mai 2022		S+H	09.06.2022	4.335,00 €	- €	4.335,00 €		
								41.180,00 €	7.824,20 €	49.004,20 €
Bürokosten									kalkulatorisch zzgl. USt.	
			3.000,00 €							
3	23.08.2021	Bürokosten Juni-August 2021		S+H	23.08.2021	525,20 €	- €	525,20 €		
4	23.08.2021	Bürokosten September 2021		S+H	01.09.2021	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Oktober 2021		S+H	01.10.2021	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten November 2021		S+H	01.11.2021	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Dezember 2021		S+H	01.12.2021	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Januar 2022		S+H	03.01.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Februar 2022		S+H	01.02.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten März 2022		S+H	01.03.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten April 2022		S+H	01.04.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Mai 2022		S+H	02.05.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
4	23.08.2021	Bürokosten Juni 2022		S+H	01.06.2022	210,08 €	- €	210,08 €		
								2.626,00 €	498,94 €	3.124,94 €
Maßnahmenpaket 2 - insg.			58.200,00 €			43.806,00 €	- €	43.806,00 €		

Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt. Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto		
Maßnahmenpaket 3 Servicemaßnahmen										
		Tibargmeister	30.000,00 €							
9	03.08.2021	Tibargmeisterdienst Juli 2021			07.09.2021	701,00 €	133,19 €	834,19 €		
8	03.08.2021	Tibargmeisterdienst August 2021			07.09.2021	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
8	03.08.2021	Tibargmeisterdienst September 2021			01.10.2021	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
8	03.08.2021	Tibargmeisterdienst Oktober 2021			01.11.2021	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
25	12.12.2021	Tibargmeisterdienst November 2021			16.12.2021	1.354,50 €	257,36 €	1.611,86 €		
25	12.12.2021	Tibargmeisterdienst Dezember 2021			03.01.2021	1.354,50 €	257,36 €	1.611,86 €		
25	12.12.2021	Tibargmeisterdienst Januar 2022			02.02.2022	1.354,50 €	257,36 €	1.611,86 €		
25	12.12.2021	Tibargmeisterdienst Februar 2022			02.03.2022	1.354,50 €	257,36 €	1.611,86 €		
48	29.03.2022	Tibargmeisterdienst März 2022			07.04.2022	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
48	29.03.2022	Tibargmeisterdienst April 2022			02.05.2022	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
48	29.03.2022	Tibargmeisterdienst Mai 2022			02.06.2022	2.451,00 €	465,69 €	2.916,69 €		
								24.781,75 €		
		Winterräumdienst	5.000,00 €							
19	23.11.2021	Winterdienst		Borchers	03.12.2021	4.945,12 €	939,57 €	5.884,69 €		
Maßnahmenpaket 3 - insg.			35.000,00 €			25.770,12 €	4.896,32 €	30.666,44 €		

Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt.Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto
Maßnahmenpaket 4 Marketing								
		Marketing online + offline	30.000,00 €					
7	01.09.2021	Tibarg Blogger Juli/Aug. 2021		Tibarg Center	02.09.2021	794,00 €	150,86 €	944,86 €
15	22.10.2021	Tibarg Blogger Sept. 2021		Tibarg Center	19.10.2021	397,00 €	75,43 €	472,43 €
28	16.12.2021	Jahreskalender 2022		HKS+B	20.12.2021	1.096,94 €	208,42 €	1.305,36 €
29	29.12.2021	Tibarg Blogger Okt.-Dez. 2021		Tibarg Center	03.01.2022	1.191,00 €	226,29 €	1.417,29 €
32	22.12.2021	Verteilung Jahreskalender 2022		Kröger	07.01.2022	37,50 €	7,13 €	44,63 €
34	08.01.2022	Techn. Betreuung Website, SEO/SEA/Facebook Nov.-Jan.		Shoppermetrics	11.01.2022	3.754,75 €	713,40 €	4.468,15 €
37	31.01.2022	Tibarg-Blogger Jan. 2022		Tibarg Center	02.02.2022	397,00 €	75,43 €	472,43 €
44	04.03.2022	Tibarg-Blogger Febr. 2022		Tibarg Center	09.03.2022	397,00 €	75,43 €	472,43 €
50	07.04.2022	Tibarg-Blogger März 2022		Tibarg Center	19.04.2022	397,00 €	75,43 €	472,43 €
54	30.04.2022	Tibarg Lageplan Infovitriten		HKS+B	05.05.2022	692,32 €	131,54 €	823,86 €
56	09.05.2022	Tibarg-Blogger April 2022		Tibarg Center	19.05.2022	397,00 €	75,43 €	472,43 €
65	10.06.2022	Tech. Betreuung Website, SEO/SEA/Facebook Febr.-Mai		Shoppermetrics	13.06.2022	2.678,00 €	508,82 €	3.186,82 €
								14.553,12 €
		Veranstaltungen	10.000,00 €					
14	10.10.2021	Stelzenläufer VOS "Erntedankfest"		Art Tremondo	14.10.2021	1.217,00 €	85,19 €	1.302,19 €
17	15.11.2021	Erntedankfest VOS		Tibarg Center	23.11.2021	304,68 €	57,89 €	362,57 €
24	06.12.2021	Organisation/Durchführung TibArt		Wetzels	09.12.2021	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
64	12.06.2022	Tibargfest Bühne Zuschuss		Stein Events	13.06.2022	2.000,00 €	380,00 €	2.380,00 €
								5.044,76 €
		Passantenfrequenzmessanlagen	1.000,00 €					
		Maßnahmenpaket 4 - insg.	41.000,00 €			16.751,19 €	2.846,69 €	19.597,88 €
Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt.Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto
Maßnahmenpaket 5 Weihnachtsbeleuchtung								
		Montage/Demontage	5.200,00 €					
18	17.11.2021	Montage Weihnachtsbeleuchtung		DVS Rostock	23.11.2021	2.250,00 €	427,50 €	2.677,50 €
33	07.01.2022	Demontage Weihnachtsbeleuchtung		DVS Rostock	07.01.2022	2.110,50 €	401,00 €	2.511,50 €
								5.189,00 €
		Strombedarf	4.000,00 €					
35	31.02.22	Stromverbrauch Weihnachtsbeleuchtung		AGT	31.01.2022	1.306,11 €	362,42 €	1.668,53 €
41	07.02.2022	An-/Abschaltkosten Weihnachtsbeleuchtung		HVA	10.02.2022	2.051,92 €	389,86 €	2.441,78 €
40	07.02.2022	Stromabschlagszahlung		Vattenfall	11.02.2022	126,89 €	24,11 €	153,20 €
40	07.02.2022	Stromabschlagszahlung		Vattenfall	01.03.2022	126,89 €	24,11 €	151,00 €
40	07.02.2022	Stromabschlagszahlung		Vattenfall	01.04.2022	126,89 €	24,11 €	151,00 €
40	07.02.2022	Stromabschlagszahlung		Vattenfall	02.05.2022	126,89 €	24,11 €	151,00 €
40	07.02.2022	Stromabschlagszahlung		Vattenfall	01.06.2022	126,89 €	24,11 €	151,00 €
42	03.03.2022	Erstattung Sondernutzungsgebühren		AGT	08.03.2022	254,00 €	- €	254,00 €
								5.121,51 €
		Maßnahmenpaket 5 - insg.	9.200,00 €			8.606,98 €	1.701,33 €	10.310,51 €

Beleg	Re.-Datum	Leistung	Budget lt. Wirtschaftsplan	Rechnung von	Zahlung am	netto	Ust.	brutto		
Maßnahmenpaket 6 Sonstige Kosten										
		Vorkosten - Gebühren LGV	3.451,00 €							
31	23.12.2021	Erstellung GSED Unterlage		LGV	03.01.2022	2.900,00 €	551,00 €	3.451,00 €		
		Reserve	13.800,00 €							
								- €		
		Aufgabenträgervergütung	20.000,00 €						kalkulatorisch zzgl. Ust.	
2	23.08.2021	AGT-Vergütung Juni-August 2021		S+H	23.08.2021	3.501,40	- €	3.501,40 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung September 2021		S+H	01.09.2021	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung Oktober 2021		S+H	01.10.2021	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung November 2021		S+H	01.11.2021	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung Dezember 2021		S+H	01.12.2021	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung Januar 2021		S+H	03.01.2022	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung Februar 2022		S+H	01.02.2022	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung März 2022		S+H	01.03.2022	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung April 2022		S+H	01.04.2022	1.400,56	- €	1.400,56 €		
1	23.08.2021	AGT-Vergütung Mai 2022		S+H	02.05.2022	1.400,56	- €	1.400,56 €		
								16.106,44 €	3.060,22 €	19.166,66 €
		Externe Kosten (Rechts- und Steuerberatung, Zinsen, Bankgebühren)	3.500,00 €							
76	20.08.2021	Saldo der Abschlussposten 2. Quartal 2021		Deutsche Bank	30.06.2021	30,14 €	- €	30,14 €		
75	16.11.2021	Saldo der Abschlussposten 3. Quartal 2021		Deutsche Bank	30.09.2021	31,90 €	- €	31,90 €		
76	15.02.2022	Saldo der Abschlussposten 4. Quartal 2021		Deutsche Bank	31.12.2021	33,44 €	- €	33,44 €		
59	18.05.2022	Saldo der Abschlussposten 1. Quartal 2022		Deutsche Bank	31.03.2022	33,44 €	- €	33,44 €		
57	26.05.2022	Finanzbuchführung Juni 2021 - März 2022		KKP	31.05.2022	1.440,00 €	273,60 €	1.713,60 €		
60	01.06.2022	Finanzbuchführung April 2022		KKP	09.06.2022	160,00 €	30,40 €	190,40 €		
								2.032,92 €		
		Gebühren FHH	10.181,00 €							
		Maßnahmenpaket 6 - Insg.	50.932,00 €			20.735,36 €	855,00 €	21.590,36 €		
		BID-Maßnahmen Insg.	205.994,40 €			122.206,07 €	11.003,80 €	133.212,07 €	154.776,44	

	Einnahmen											
	Zahlungseingang	Art der Einnahme	Zahlung von	Vereinnahmte Summe netto	UsSt.	brutto						
		BID Abgabe										
36			FHH	135.851,71€	25.811,83 €	161.663,54€						
23			FHH	5.591,72€	1.062,43 €	6.654,15€						
26			FHH	9.818,61€	1.865,54 €	11.684,15€						
			Gesamt	151.262,05 €	28.739,79 €	180.001,84 €						
		Sonstige Einnahmen										
		Freiwillige Beteiligung von Eigentümern außerhalb des BID-Gebietes - Marketing										
13	16.09.2021	Tibarg 54	Krumbholz König & König GbR	1.575,99 €	299,44 €	1.875,43 €						
22	20.10.2016	Zum Markt 1	Detlev Wullenweber	1.200,00 €	228,00 €	1.428,00 €						
			Gesamt	2.775,99 €	527,44 €	3.303,43 €						

		Umsatzsteuervoranmeldung									
43	08.03.2022					- 25.295,16 €					
49	19.04.2022					4.309,95 €					
55	19.05.2022					564,94 €					
66	10.06.2022					606,23 €					
			Gesamt			- 19.814,04€					