

Eigenbetrieb
Energieversorgung und Bäder
der Stadt Beckum 



Jahresabschluss

31. Dezember 2022



Herausgeber:

STADT BECKUM

DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de



Kontaktdaten:

Stadt Beckum
Weststraße 46
59269 Beckum

02521 29-0
02521 2955-199 (Fax)
stadt@beckum.de



Diese Publikation ist urheberrechtlich geschützt.

Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Herausgebers.

Diese Druckschrift wird von der Stadt Beckum herausgegeben.

Die Schrift darf weder von politischen Parteien noch von Wahlbewerberinnen und Wahlbewerbern oder Wahlhelferinnen und Wahlhelfern während eines Wahlkampfes zum Zwecke der Wahlwerbung verwendet werden. Dies gilt für Landtags-, Bundestags- und Kommunalwahlen sowie für die Wahl der Mitglieder des Europäischen Parlaments und für Bürgerentscheide.

Missbräuchlich ist insbesondere die Verteilung auf Wahlveranstaltungen, an Informationsständen der politischen Parteien und Wählergruppen sowie das Einlegen, Aufdrucken oder Aufkleben parteipolitischer Informationen oder Werbemittel.

Untersagt ist gleichfalls die Weitergabe an Dritte zum Zwecke der Wahlwerbung.

Eine Verwendung dieser Druckschrift durch Parteien und Wählergruppen oder sie unterstützende Organisationen ausschließlich zur Unterrichtung ihrer eigenen Mitglieder bleibt hiervon unberührt.

Unabhängig davon, wann, auf welchem Weg und in welcher Anzahl diese Schrift der Empfängerin oder dem Empfänger zugegangen ist, darf sie auch ohne zeitlichen Bezug zu einer bevorstehenden Wahl nicht in einer Weise verwendet werden, die als Parteinahme der Stadt Beckum zugunsten einzelner Gruppen verstanden werden könnte.

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	1
I. Bilanz	2
II. Anlagespiegel	5
III. Anhang	6
A Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung.....	6
B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
C Angaben zu den Posten der Bilanz.....	7
1. Aktivseite.....	7
2. Passivseite.....	8
D Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	13
1. Umsatzerlöse	13
2. Sonstige betriebliche Erträge	13
3. Materialaufwand	13
4. Abschreibungen	14
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	14
6. Erträge aus Beteiligungen.....	14
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	15
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15
E Spezielle Angaben.....	15
1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch.....	15
2. Änderung im Bestand.....	15
3. Umsatzerlöse	16
4. Personalaufwand.....	18
5. Latente Steuern	18
F Nachtragsbericht.....	19
G Ergänzende Angaben.....	19
1. Betriebsleitung	19
2. Betriebsausschuss.....	19
3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses	20
IV. Lagebericht	21
A Allgemeines	21
B Geschäftsverlauf.....	21
1. Umsatzerlöse	22
2. Sonstige betriebliche Erträge	22
3. Materialaufwand	22
4. Personalaufwand.....	22

5.	Abschreibungen.....	22
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	22
7.	Beteiligungserträge.....	22
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	23
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	23
C	Lage der Einrichtung.....	24
1.	Kapitalflussrechnung.....	24
2.	Vermögens- und Finanzlage	25
3.	Ertragslage	26
D	Risikomanagement.....	27
E	Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung	27
V.	Anlagen	28
A	Kontennachweis Aktiva.....	28
B	Kontennachweis Passiva.....	30
C	Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	32

Vorwort

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum“ (im Folgenden als „Eigenbetrieb“ bezeichnet) wurde mit Ratsbeschluss vom 10.10.1996 zum 01.01.1997 gegründet.

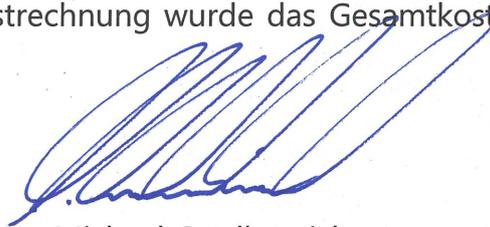
Zweck des Eigenbetriebes einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe sind die Energieversorgung (Versorgung mit Strom und Gas) und die Wasserversorgung in Beckum – dieses beinhaltet auch den Erwerb und das Halten von Beteiligungen an der Wasserversorgung Beckum GmbH und an Energieversorgungsunternehmen sowie der Betrieb der Bäder der Stadt Beckum.

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) und den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) in der jeweils aktuellen Fassung aufgestellt. Dabei wurden die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften berücksichtigt.

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebes ist das Kalenderjahr.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Beckum, den 22.08.2023



Michael Gerdhenrich
Betriebsleiter

I. Bilanz**AKTIVA**

	31.12.2022 EURO	31.12.2021 EURO
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	26.301,79	332,66
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.093.987,86	953.847,18
2. Technische Anlagen und Maschinen	72.304,78	101.661,43
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	135.649,37	93.728,39
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	135.761,86	53.296,00
	<u>1.437.703,87</u>	<u>1.202.533,00</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	22.691.515,39
	<u>22.691.515,39</u>	<u>22.691.515,39</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.594,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.218,40	4.756,17
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.201.905,28	1.445.003,69
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
3. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	15.556,98	29.421,63
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
4. Sonstige Vermögensgegenstände		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
	<u>184.592,45</u>	<u>202.074,11</u>
	2.408.273,11	1.681.255,60
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	450,00	450,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	6.904,04	21.541,73
	<u>7.354,04</u>	<u>21.991,73</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	261,12	14,17
	<u><u>26.574.004,04</u></u>	<u><u>25.600.237,27</u></u>

PASSIVA	31.12.2022 EURO	31.12.2021 EURO
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
II. Kapitalrücklage		
1. Allgemeine Rücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
III. Gewinnvortrag	8.889.575,96	8.778.136,57
IV. Jahresüberschuss	841.678,30	111.439,39
	<u>13.254.980,24</u>	<u>12.413.301,94</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	83.154,79	61.962,54
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	48.486,21	20.572,50
2. Sonstige Rückstellungen	78.284,50	80.490,50
	<u>126.770,71</u>	<u>101.063,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.910.178,17	12.884.395,79
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 1.440.177,01 EUR (Vorjahr: 2.411.794,84 EUR)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.648,70	23.664,23
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 22.648,70 EUR (Vorjahr: 23.664,23 EUR)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	43.478,47	33.411,56
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 43.478,47 EUR (Vorjahr: 33.411,56 EUR)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	100.566,71	57.339,30
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 100.566,71 EUR (Vorjahr: 57.339,30 EUR)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.076,84	10.365,12
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 14.076,84 EUR (Vorjahr: 10.365,12 EUR)		
b) davon aus Steuern: 13.432,84 EUR (Vorjahr: 7.335,68 EUR)		
	<u>13.090.948,89</u>	<u>13.009.176,00</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	18.149,41	14.733,79
	<u><u>26.574.004,04</u></u>	<u><u>25.600.237,27</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2022 EURO	IST 2022 EURO	IST 2021 EURO
1. Umsatzerlöse	415.950,00	437.743,33	236.602,04
2. Sonstige betriebliche Erträge	17.450,00	32.470,08	16.595,68
3. Materialaufwand	<u>569.800,00</u>	<u>555.665,39</u>	<u>448.735,34</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	248.150,00	278.772,77	194.237,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	321.650,00	276.892,62	254.497,97
4. Personalaufwand	<u>859.700,00</u>	<u>895.172,64</u>	<u>880.373,61</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Jahressonderzahlung 30.666,27 EUR)	661.150,00	683.496,09	674.623,14
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (davon für Altersversorgung 45.494,63 EUR)	198.550,00	211.676,55	205.750,47
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	114.750,00	124.021,70	170.887,31
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	202.750,00	211.989,54	153.484,67
I. Betriebsergebnis	<u>-1.313.600,00</u>	<u>-1.316.635,86</u>	<u>-1.400.283,21</u>
7. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 2.451.983,57 EUR)	2.050.000,00	2.451.983,57	1.752.115,68
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	11,26	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>254.100,00</u>	<u>246.221,50</u>	<u>267.920,33</u>
II. Finanzergebnis	<u>1.796.000,00</u>	<u>2.205.773,33</u>	<u>1.484.195,35</u>
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>482.400,00</u>	<u>889.137,47</u>	<u>83.912,14</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.000,00	47.459,17	-27.527,25
IV. Ergebnis nach Steuern	<u>447.400,00</u>	<u>841.678,30</u>	<u>111.439,39</u>
V. Jahresüberschuss	<u>447.400,00</u>	<u>841.678,30</u>	<u>111.439,39</u>

II. Anlagenspiegel

Anlagenspiegel
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum
zum
31. Dezember 2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Zugänge, d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abgänge, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2022	Restbuchwerte 31.12.2022	Restbuchwerte 01.01.2022		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	498,99	0,00	0,00	27.931,00	28.429,99	1.961,87	0,00	2.128,20	26.301,79	332,66		
	498,99	0,00	0,00	27.931,00	28.429,99	1.961,87	0,00	2.128,20	26.301,79	332,66		
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	5.117.980,76	5.566,22	0,00	208.283,69	5.331.830,67	73.709,23	0,00	4.237.842,81	1.093.987,86	933.847,18		
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.158.990,13	903,80	0,00	0,00	2.159.893,93	30.260,45	0,00	2.087.589,15	72.304,78	101.661,43		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	592.854,01	7.650,78	226,85	52.360,35	652.638,29	18.090,15	226,85	516.988,92	135.649,37	93.728,39		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	53.296,00	371.040,90	0,00	-288.575,04	135.761,86	0,00	0,00	0,00	135.761,86	53.296,00		
	7.923.120,90	385.161,70	226,85	-27.931,00	8.280.124,75	122.059,83	226,85	6.842.420,88	1.437.703,87	1.202.533,00		
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	22.691.515,39		
2. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	22.691.515,39		
Summe Anlagevermögen	30.615.135,28	385.161,70	226,85	0,00	31.000.070,13	124.021,70	226,85	6.844.549,08	24.155.521,05	23.894.381,05		

III. Anhang

A Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte insbesondere unter Beachtung des Vorsichtsprinzips und unter der Annahme der Fortführung des Eigenbetriebes.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen. Die Anschaffungskosten enthalten auch Anschaffungsnebenkosten. Die Abschreibungen erfolgen linear verteilt auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer. Bei beweglichen Anlagegegenständen wird die Abschreibung ab dem Monat des Zugangs berechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Beteiligungen sind mit ihren Anschaffungskosten bilanziert.

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag mit einem Festwert bewertet. Die letzte Bestandsaufnahme erfolgte zum 31. Dezember 2020.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bilanziert.

Die Steuerrückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Bewertung erfolgte jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrages und berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

C Angaben zu den Posten der Bilanz**1. Aktivseite****a) Sachanlagen**

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Posten des Sachanlagevermögens und ihre Entwicklung im Wirtschaftsjahr sind in dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel dargestellt.

b) Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind zu den in der Bilanz angegebenen Anschaffungskosten bilanziert. Die Beteiligungen weisen in ihren Jahresabschlüssen zum 31. Dezember 2022 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital- Anteil
	EUR	EUR	in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	8.584.784,19	3.325.472,39	66,00
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	71.592,71	2.188,56	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	15.506.456,91	1.633.312,02	34,30

c) Vorräte

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen umfassen die Wassermenge in den Becken des Hallenbades Beckum sowie die Bestände an Reinigungsmitteln.

d) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich im Wesentlichen um Betriebskostenabrechnungen der verpachteten Kioske sowie um Benutzungsgebühren. Die Forderungen haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Sie waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich um Erlöse aus Energieverkäufen aus dem Blockheizkraftwerk sowie um die Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2022. Die Forderungen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen noch nicht ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um interne Umsatzsteuerverrechnungen sowie um Benutzungsgebühren von Schulen. Sie haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich im Wesentlichen um die restliche Umsatzsteuerforderung für 2022 sowie um Forderungen gegenüber Mitarbeiterinnen. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

2. Passivseite

e) Eigenkapital

Das Gezeichnete Kapital und die Kapitalrücklage sind im Vergleich zur Vorjahresbilanz unverändert.

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss 2021 erhöht, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 20.10.2022 auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2022 hat der Rat zu entscheiden.

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vor, den Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 841.678,30 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2021 EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	8.889.575,96	8.778.136,57
Jahresüberschuss	841.678,30	111.439,39
Eigenkapital	13.254.980,24	12.413.301,94

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2022.

Zum 31. Dezember 2022 beträgt die Eigenkapitalquote 49,88 Prozent (Vorjahr 48,49 Prozent). Differenzen zum Prüfungsbericht resultieren aus Rundungen auf volle Tausend Euro bei den Berechnungen der Kapitalquoten.

f) **Sonderposten**

Bei dem Sonderposten für Zuschüsse handelt es sich im Wesentlichen um die Gegenfinanzierung des Kinderplanschbeckens sowie der Wasserrutsche im Freibad Beckum, der Wasserrutsche sowie der Matschanlage im Freibad Neubeckum sowie um verschiedene Finanzierungen durch die Fördervereine Beckum und Neubeckum. Die Sonderposten werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände anteilig ertragswirksam aufgelöst.

g) **Rückstellungen**

	Stand 01.01.2022 EUR	Inan- spruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Steuern	20.572,50	20.572,50	0,00	48.486,21	48.486,21
Altersteilzeit	5.200,50	2.466,00	0,00	0,00	2.734,50
Energieaudit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Jahresabschluss	5.250,00	5.250,00	0,00	5.250,00	5.250,00
Urlaub	30.370,00	30.370,00	0,00	34.180,00	34.180,00
Gleitzeitüberhang	34.670,00	34.670,00	0,00	31.120,00	31.120,00
Gesamt	101.063,00	93.328,50	0,00	119.036,21	126.770,71

Die Steuerrückstellung beinhaltet im Wesentlichen die abzuführende Kapitalertragsteuer für die hoheitliche Nutzung der Bäder durch das Schulschwimmen.

Die Rückstellung zur Altersteilzeit betrifft die anteiligen Personalkosten für einen Arbeitnehmer, mit dem ein Vertrag zur Altersteilzeit in Form des Blockmodells abgeschlossen wurde. Zum Bilanzstichtag befand sich der Arbeitnehmer in der Freizeitphase.

Die Rückstellung für das Energieaudit beinhaltet die Verpflichtung nach dem Energiedienstleistungsgesetz zur Durchführung dieses Audits.

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung umfasst die Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für das Jahr 2022. Eine Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen ist gesetzlich nicht mehr vorgeschrieben.

Für die Nachgewährung der zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage und Gleitzeitüberhänge wurde auf der Basis der Personalkosten eine Rückstellung gebildet.

h) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut	Nummer	Gesamtver- bindlichkei- ten EUR	Davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr EUR	zwischen ei- nem und 5 Jahren EUR	von mehr als 5 Jahren EUR
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	1.841.768,06	132.988,12	626.066,07	1.082.713,87
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	984.637,94	76.443,66	334.704,61	573.489,67
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	932.172,47	45.953,35	193.845,30	692.373,82
Helaba	800082166	916.697,80	41.252,42	172.102,76	703.342,62
DZ HYP AG	3306823000	208.849,48	14.559,93	60.227,17	134.062,38
DZ HYP AG	3306822200	947.626,48	38.429,96	158.726,50	750.470,02
DZ HYP AG	3306821400	633.566,40	22.147,68	92.887,37	518.531,35
DZ HYP AG	3306820600	258.728,56	8.329,95	34.918,34	215.480,27
DZ HYP AG	3306819800	1.293.670,38	41.009,19	171.582,74	1.081.078,45
DZ HYP AG	3322396700	193.540,25	16.338,18	65.729,69	111.472,38
Commerzbank AG	533618520	384.457,47	32.544,23	130.502,79	221.410,45
SaarLB Landesbank Saar	6040105880	931.613,04	39.718,48	160.793,06	731.101,50
Deutsche Kreditbank AG	6704626206	945.273,07	37.234,96	151.495,64	756.542,47
SaarLB Landesbank Saar	6040120395	779.608,83	27.600,22	113.996,66	638.011,95
Helaba	800108780	823.319,47	30.977,76	132.794,09	659.547,62
Zinsverbindlichkeit Abgren- zung		441,03	441,03	0,00	0,00
Summe Darlehen		12.075.970,73	605.969,12	2.600.372,79	8.869.628,82
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	834.207,89	834.207,89	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		834.207,89	834.207,89	0,00	0,00
Insgesamt		12.910.178,62	1.440.177,01	2.600.372,79	8.869.628,82

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Investitionskredit von 846.000,00 Euro bei der Helaba aufgenommen. Mit den bereitgestellten Mitteln wurde ein bestehender Kredit in Höhe von 527.400,67 Euro aufgrund der abgelaufenen Zinsbindungsfrist umgeschuldet. Der verbleibende Restbetrag wurde gemäß der Wirtschaftsplanung verwendet. Des Weiteren wurde ein Kredit über 808.692,93 Euro umgeschuldet auf die Landesbank Saar. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr bei den Investitionskrediten Tilgungsleistungen in Höhe von 285.564,46 Euro erbracht (= Netto-Entschuldung).

Die Aufnahme eines Kontokorrentkredites wurde erforderlich aufgrund der geänderten Auszahlungsmodalitäten für die Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut	Nummer	Gesamtver- bindlichkei- ten EUR	Davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr EUR	zwischen ei- nem und 5 Jahren EUR	von mehr als 5 Jahren EUR
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	808.692,93	808.692,93	0,00	0,00
DZ HYP AG	3306824800	534.711,26	534.711,26	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	1.979.722,38	137.954,32	604.025,82	1.237.742,24
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	1.058.389,99	73.752,50	322.921,55	661.715,94
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	977.164,38	44.991,91	189.789,67	742.382,80
Helaba	800082166	957.264,40	40.566,60	916.697,80	0,00
DZ HYP AG	3306823000	223.215,94	14.366,46	59.426,84	149.422,64
DZ HYP AG	3306822200	985.568,44	37.941,96	156.710,96	790.915,52
DZ HYP AG	3306821400	655.300,38	21.733,98	91.152,35	542.414,05
DZ HYP AG	3306820600	266.904,55	8.175,99	34.272,91	224.455,65
DZ HYP AG	3306819800	1.333.951,64	40.281,26	168.537,08	1.125.133,30
DZ HYP AG	3322396700	209.840,91	16.300,66	65.578,73	127.961,52
Commerzbank AG	533618520	416.969,17	32.511,70	130.372,38	254.085,09
SaarLB Landesbank Saar	6040105880	971.141,44	39.528,40	160.023,56	771.589,48
Deutsche Kreditbank AG neu Zinsverbindlichkeit Abgren- zung	6704626206	982.255,90	36.982,83	150.469,84	794.803,23
Summe Darlehen		12.367.240,73	1.894.639,78	3.049.979,49	7.422.621,46
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	517.155,06	517.155,06	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		517.155,06	517.155,06	0,00	0,00
Insgesamt		12.884.395,79	2.411.794,84	3.049.979,49	7.422.621,46

i) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

j) Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

Es handelt sich bei hierbei um Verbindlichkeiten gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG aus der Lieferung von Energie. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

k) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen für interne Dienstleistungsverrechnungen sowie um Verpflichtungen aus Reparaturen und Instandhaltungsarbeiten durch den Eigenbetrieb Städtische Betriebe Beckum. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

l) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen im Wesentlichen die Lohn- und Kirchensteuern für den Monat Dezember 2022 sowie die Vorauszahlung zur Umsatzsteuer für das IV. Quartal 2022. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

m) Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten umfasst Benutzungsgebühren aus Wertkartenguthaben, die wirtschaftlich dem Jahr 2023 zugerechnet werden.

D Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung**1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beinhalten die Benutzungsgebühren für die Bäder durch Privatpersonen, Schulen, Vereine und Ermäßigungsberechtigte sowie die Gebühren für Sonderveranstaltungen. Außerdem enthalten sie die Erlöse aus dem Stromverkauf durch das Blockheizkraftwerk, eine Steuererstattung für den Erdgaseinsatz beim Betrieb des Blockheizkraftwerkes, Erstattungen der Kraft-Wärme-Kopplungs-Zulage sowie Pachteinnahmen.

Von den Umsatzerlösen entfallen 92.127,79 Euro auf Leistungen gegenüber der Stadt Beckum und 111.260,54 Euro auf Leistungen gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich die Dezember-Soforthilfe für die Energieaufwendungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3. Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren enthalten:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR
Energie und Wasser	186.950,00	223.908,00
Contractingrate	36.150,00	36.050,40
Reinigungsmaterial und Chemikalien	17.800,00	15.045,79
Sonstiges	7.250,00	3.768,58
Gesamt	248.150,00	278.772,77

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	112.350,00	93.822,34
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	99.300,00	83.997,92
Fremdreinigung	110.000,00	99.072,36
Gesamt	321.650,00	276.892,62

Vom Materialaufwand entfallen 97.370,92 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum und 245.979,25 Euro auf Leistungen der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 124.021,70 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	1.961,87
Grundstücke und Gebäude	68.850,00	73.709,23
Technische Anlagen und Maschinen	28.100,00	30.260,45
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.800,00	18.090,15
Gesamt	114.750,00	124.021,70

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR
Steuern und Abgaben	89.300,00	94.357,97
Versicherungen	14.150,00	15.183,40
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	8.400,00	5.400,00
Aus- und Fortbildung	4.650,00	468,10
Gebühren und Beiträge	2.600,00	698,29
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	2.200,00	811,65
Erstattung Datenverarbeitungsaufwand und Sachkosten an den Kernhaushalt	39.000,00	43.774,70
Sonstiges	42.450,00	51.295,43
Gesamt	202.750,00	211.989,54

Vom Sonstigen betrieblichen Aufwand entfallen 140.600,89 Euro auf Leistungen der Stadt Beckum.

6. Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge wurden aus der Beteiligung an den folgenden Gesellschaften erzielt:

	Plan 2022 EUR	Beteiligungs- ertrag 2022 EUR	Anteil in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.700.000,00	2.125.813,56	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	350.000,00	326.170,01	34,33
Gesamt	2.050.000,00	2.451.983,57	

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Es handelt sich hierbei um Zinsaufwendungen für die bezüglich des Beteiligungserwerbs und der Investitionen aufgenommenen langfristigen Darlehen sowie um kurzfristige Kontokorrentzinsen.

8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die voraussichtlich zu zahlende Kapitalertragsteuer 2022 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens.

E Spezielle Angaben

1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch

Haftungsverhältnisse nach § 251 Handelsgesetzbuch bestanden zum Bilanzstichtag nicht. Sonstige finanzielle Verpflichtungen im Sinne von § 285 Nummer 3 bis 3 a Handelsgesetzbuch bestehen nicht.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt 5.250,00 Euro für Abschlussprüfungsleistungen für das Jahr 2022 sowie 150,00 Euro für steuerliche Beratung.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 385.161,70 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Restzahlungen Neubau Rutsche, Freibad Beckum (162.568,69 Euro),
- Dachsanierung, Hallenbad Beckum (128.180,86 Euro),
- Software Bäder-Suite, alle drei Bäder (27.207,00 Euro),
- Zuganganlage, Hallenbad Beckum (32.998,78 Euro),
- Kassensystem, Hallenbad Beckum (13.140,95 Euro),
- Empfangstheke, Hallenbad Beckum (4.516,66 Euro),
- Erweiterung Wasserspielanlage, Freibad Neubeckum (3.755,00 Euro),
- Markise Aufsichtshütte, Freibad Neubeckum (2.483,35 Euro)
- sowie verschiedene Kleingeräte (10.310,41 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR	Ist 2021 EUR
Erlöse Hallenbad	156.900,00	127.792,47	68.160,43
Erlöse Freibad Beckum	96.900,00	100.639,54	55.202,65
Erlöse Freibad Neubeckum	102.600,00	96.870,39	53.985,20
Erlöse aus Nebengeschäften	59.550,00	112.440,93	59.253,76
Gesamt	415.950,00	437.743,33	236.602,04

Die verkauften Eintrittskarten teilen sich auf die einzelnen Tarife wie folgt auf:

Tarif	Verkaufte Karten	Verkaufte Karten
	2022	2021
Einzeleintritt Erwachsene	12.176	6.811
Einzeleintritt Ermäßigte	10.308	8.092
Gruppentageskarte	2.259	745
Spätschwimmertarif Freibad	494	265
Zehnerkarte Erwachsene	562	485
Zehnerkarte Ermäßigte	278	207
Saisonkarte Freibad Erwachsene	300	238
Saisonkarte Freibad Ermäßigte	64	28
Saisonkarte Freibad Familien	240	155
Saisonkarte Hallenbad Erwachsene	22	39
Saisonkarte Hallenbad Ermäßigte	1	1
Saisonkarte Hallenbad Familien	3	7
Jahreskarte Erwachsene	82	75
Jahreskarte Ermäßigte	12	6
Jahreskarte Familien	13	9
Warmbadezuschlag	908	2.743

Die Zahl der Besucherinnen und Besucher in den Bädern stellen sich wie folgt dar:

	2022	2021
Hallenbad Beckum		
Saison: 02.01. – 13.05.2022 und 04.10. – 31.12.2022		
Öffentlichkeit	27.387	14.861
Schulen und Vereine	44.127	12.940
Summe	71.514	27.801
Freibad Beckum		
Saison: 15.05. – 03.09.2022		
Öffentlichkeit	48.444	26.656
Schulen und Vereine	5.915	4.614
Summe	54.359	31.270
Freibad Neubeckum		
Saison: 15.05. – 13.09.2022		
Öffentlichkeit	44.365	27.905
Schulen und Vereine	3.386	2.451
Summe	47.751	30.356
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	120.196	69.422
Schulen und Vereine	53.428	20.005
Summe	173.624	89.427

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 895.172,64 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR	Ist 2021 EUR
Entgelte	661.950,00	685.702,09	649.167,64
Veränderung Urlaubs-, Gleitzeit- und Altersteilzeitverpflichtungen	-800,00	-2.206,00	25.455,50
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	43.100,00	45.494,63	42.337,35
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	112.100,00	121.165,60	113.725,94
Personalnebensausgaben	43.350,00	45.016,32	49.687,18
Gesamt	859.700,00	895.172,64	880.373,61

Im Jahr 2022 wurden durchschnittlich 22,33 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 12,16 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 9,17 Aushilfen und 1,00 Auszubildende beschäftigt.

Vom Personalaufwand entfallen 210.889,63 Euro auf Overhead-Kosten der Stadt Beckum. Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2022 insgesamt 468,10 Euro verausgabt.

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Eigenbetriebes sind bei der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe versichert. Es bestehen Versorgungszusagen, die den versicherten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung gewährleisten. Im Wirtschaftsjahr 2022 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 479.607,35 Euro (Vorjahr 433.355,74 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2022 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 37.169,57 Euro einschließlich eines Sanierungsentgeltes von 3,25 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

5. Latente Steuern

Aktive und passive latente Steuern werden auf alle zum Bilanzstichtag bestehenden temporären und quasipermanenten Differenzen zwischen den Wertansätzen in der Steuerbilanz und den Wertansätzen in der Handelsbilanz gebildet sowie gegebenenfalls auf steuerliche Verlustvorträge. Die sich ergebenden Steuerbelastungen und Steuerentlastungen wurden verrechnet. Soweit ein aktiver Überhang entsteht, wird dieser nicht angesetzt. Zum 31. Dezember 2022 liegt der Berechnung ein Steuersatz von 15,80 Prozent (Körperschaftsteuer plus Solidaritätszuschlag) zugrunde.

F Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Ende des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

G Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Der Betriebsleitung gehören im Wirtschaftsjahr an:

Betriebsleiter

Herr Michael Gerdhenrich (Bürgermeister der Stadt Beckum)

Stellvertretende Betriebsleiterin

Frau Maria Schlieper

2. Betriebsausschuss

Kai Braunert (Leitender Angestellter) – Vorsitzender

Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer) bis 19.10.2022

Josef Schumacher (Landwirt)

Peter Goriss (Pensionär) ab 20.10.2022

Manfred Dittert (Bauunternehmer)

Thomas Dreier (Diplom-Betriebswirt, selbständig)

Ansgar Rieskamp (Pharmakant)

Sven Altgott (Mediengestalter / Werbetechniker)

Andreas Focke (Industriemechaniker)

Peter Tripmaker (Rentner)

Peter Kreft (Pensionär)

Angelika Grüttner-Lütke (Rentnerin)

Monika Gerber (Bürokauffrau)

Rüdiger Eickmeier (Technischer Sachbearbeiter)

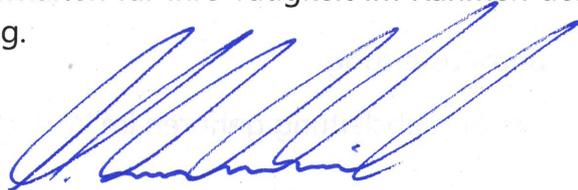
Joachim Freitag (EHS-Manager)

3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Der Betriebsleiter ist kommunaler Wahlbeamter der Stadt Beckum und erhält vom Eigenbetrieb keine gesonderte Vergütung. Die stellvertretende Betriebsleiterin ist Angestellte der Stadt Beckum und erhält vom Eigenbetrieb keine gesonderte Vergütung.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit im Rahmen des Eigenbetriebes keine gesonderte Vergütung.

Beckum, den 22.08.2023



Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

IV. Lagebericht

A Allgemeines

Der Eigenbetrieb wird gemäß § 107 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit den Vorschriften der EigVO NRW wie ein Eigenbetrieb geführt und ist organisatorisch und wirtschaftlich selbstständig, ohne jedoch eine eigene Rechtspersönlichkeit zu besitzen.

Der Eigenbetrieb hält einen Anteil von 66 Prozent des Gesellschaftskapitals der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (Strom- und Gasversorgung), von 66 Prozent des Gesellschaftskapitals der Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH sowie von 34,3 Prozent des Gesellschaftskapitals der Wasserversorgung Beckum GmbH.

Gemäß der Satzung umfassen die Aufgaben des Eigenbetriebes das Halten der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (Versorgung mit Strom und Gas) und der Wasserversorgung Beckum GmbH sowie den Betrieb der Bäder der Stadt Beckum.

B Geschäftsverlauf

	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR	Abweichung EUR
Umsatzerlöse	415.950,00	437.743,00	+21.793,00
Sonstige betriebliche Erträge	17.450,00	32.470,00	+15.020,00
Materialaufwand	569.800,00	555.665,00	-14.135,00
Personalaufwand	859.700,00	895.173,00	+35.473,00
Abschreibungen	114.750,00	124.022,00	+9.272,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	202.750,00	211.989,00	+9.239,00
Betriebsergebnis	-1.313.600,00	-1.316.636,00	-3.036,00
Beteiligungserträge	2.050.000,00	2.451.983,00	+401.983,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	11,00	-89,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254.100,00	246.221,00	-7.879,00
Finanzergebnis	1.796.000,00	2.205.773,00	+409.773,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	482.400,00	889.137,00	+406.737,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.000,00	47.459,00	+12.459,00
Ergebnis nach Steuern	447.400,00	841.678,00	+394.278,00
Jahresüberschuss	447.400,00	841.678,00	+394.278,00

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 21.793,00 Euro höher ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die erhöhten Erträge aus dem Stromverkauf des Blockheizkraftwerkes aufgrund der zum Jahresende stark angestiegenen Strompreise. Diese werden jedoch kompensiert durch geringere Erträge bei den Benutzungsgebühren im Hallenbad, hauptsächlich aufgrund der Verringerung der Wassertemperatur und des Wegfalls eines Warmbadetages.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz eine Erhöhung von 15.020,00 Euro. Diese ergibt sich hauptsächlich aus der Zahlung der staatlichen Dezember-Soforthilfe.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung in Höhe von 14.135,00 Euro. Die um rund 36.000,00 Euro höheren Energieaufwendungen als geplant konnten kompensiert werden durch geringere Instandhaltungs- und Reparaturaufwendungen.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um 35.473,00 Euro höher aus als geplant. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen Aufwendungen für zusätzliches Personal aufgrund von Personalengpässen.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr 124.021,00 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 1.961,00 Euro auf immaterielle Vermögensgegenstände, von 73.709,00 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 30.260,00 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 18.091,00 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 9.239,00 Euro höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus der erhöhten Vorsteuerkorrektur für den hoheitlichen Bereich, kompensiert um viele geringfügige Einsparungen bei den übrigen Positionen.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 401.983,00 Euro höher aus als geplant. Dies resultiert aus der Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (+425.813,00 Euro) und wird gemindert durch die geringere Ausschüttung der Wasserversorgung Beckum GmbH (-23.830,00 Euro).

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sind im Wirtschaftsjahr nur in geringfügiger Höhe angefallen.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Vergleich zu den Plandaten sind die Darlehenszinsen um 7.879,00 Euro geringer ausgefallen. Die Umschuldung sowie die Neuaufnahme eines Darlehens konnten zu einem wesentlich günstigeren Zinssatz als geplant realisiert werden.

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fielen um 12.459,00 Euro höher aus als geplant. Ursächlich hierfür ist die erhöhte Kapitalertragsteuer aufgrund der gestiegenen hoheitlichen Nutzung der Bäder.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2022 EUR
Jahresergebnis	841.678,30
Abschreibungen	124.021,70
Zinserträge/Zinsaufwendungen	246.221,50
Beteiligungserträge	-2.451.983,57
Auflösung Investitionszuschüsse	-16.982,08
Ertragsteueraufwand/-ertrag	47.459,17
Ertragsteuerzahlungen	-47.459,17
Veränderung Forderungen	-23.942,79
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-246,95
Veränderung Rückstellungen	25.707,71
Veränderung Verbindlichkeiten	55.990,51
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	3.415,62
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.196.120,05
Anlagenzugänge	-385.161,70
Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.748.908,85
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	1.363.747,15
Darlehensaufnahmen	1.654.692,93
Darlehenstilgungen	-1.940.257,39
Gezahlte Zinsen	-251.927,49
Zugang Investitionszuschüsse	38.174,33
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-499.317,62
= Veränderung Finanzmittelfond	-331.690,52
Finanzmittelfond 01.01.	-495.163,33
= Finanzmittelfond 31.12.	-826.853,85

Der Cashflow zeigt den sich aus der laufenden Umsatztätigkeit ergebenden Finanzmittelüberschuss an, der dem Betrieb für Investitionen und Tilgungen zur Verfügung steht.

Unter Berücksichtigung der Forderungen und Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag und der im laufenden Geschäftsjahr getätigten Auszahlungen für Investitionen und Finanzierungen ergibt sich eine stark verringerte negative Liquidität zum Bilanzstichtag.

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Aktiva					
Immaterielles Vermögen	26.302,00	0,10	333,00	0,00	+25.969,00
Sachanlagen	1.437.704,00	5,41	1.202.533,00	4,70	+235.171,00
Finanzanlagen	22.691.515,00	85,39	22.691.515,00	88,64	0,00
Langfristig gebundenes Vermögen	24.155.521,00	90,90	23.894.381,00	93,34	+261.140,00
Forderungen	2.408.273,00	9,06	1.681.256,00	6,56	+727.017,00
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	10.210,00	0,04	24.600,00	0,10	-14.390,00
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.418.483,00	9,10	1.705.856,00	6,66	+712.627,00
Vermögen	26.574.004,00	100,00	25.600.237,00	100,00	+973.767,00
Passiva					
Wirtschaftliches Eigenkapital	13.338.135,00	50,19	12.475.265,00	48,73	+862.870,00
Langfristige Verbindlichkeiten	8.869.629,00	33,38	7.422.621,00	28,99	+1.447.008,00
Langfristiges Kapital	22.207.764,00	83,57	19.897.886,00	77,73	+2.309.878,00
Mittelfristige Verbindlichkeiten	2.600.373,00	9,79	3.049.979,00	11,91	-449.606,00
Mittelfristiges Kapital	2.600.373,00	9,79	3.049.979,00	11,91	-449.606,00
Rückstellungen	126.771,00	0,48	101.063,00	0,39	+25.708,00
Verbindlichkeiten Stadt	100.566,00	0,38	57.339,00	0,22	+43.227,00
Sonstige Verbindlichkeiten	80.204,00	0,29	67.441,00	0,26	+12.763,00
Kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	1.440.177,00	5,42	2.411.795,00	9,43	-971.618,00
Rechnungsabgrenzungsposten	18.149,00	0,07	14.734,00	0,06	+3.415,00
Kurzfristiges Kapital	1.765.867,00	6,65	2.652.372,00	10,36	-886.505,00
Kapital	26.574.004,00	100,00	25.600.237,00	100,00	+973.767,00

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (90,90 Prozent der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (93,36 Prozent der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 973.767,00 Euro erhöht.

Die Liquidität des Betriebes war zu jeder Zeit ausreichend, da vom Kernhaushalt eine befristete Einlage geleistet wurde. Alle fälligen Zahlungen konnten geleistet werden.

3. Ertragslage

	2022 EUR	2021 EUR
Umsatzerlöse	438.000,00	237.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	32.000,00	17.000,00
Betriebliche Erträge	470.000,00	254.000,00
Materialaufwand	556.000,00	449.000,00
Personalaufwand	895.000,00	880.000,00
Abschreibungen	124.000,00	171.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	212.000,00	154.000,00
Betriebliche Aufwendungen	1.787.000,00	1.654.000,00
Betriebsergebnis	-1.317.000,00	-1.400.000,00
Beteiligungserträge	2.452.000,00	1.752.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	246.000,00	268.000,00
Finanzergebnis	2.206.000,00	1.484.000,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	889.000,00	84.000,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	47.000,00	-27.000,00
Ergebnis nach Steuern	842.000,00	111.000,00
Jahresüberschuss	842.000,00	111.000,00

Das Jahresergebnis 2022 in Höhe von 842.000,00 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahresüberschuss um 731.000,00 Euro höher aus.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.400.000,00 Euro verbessert auf -1.317.000,00 Euro. Insbesondere der Anstieg der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr trägt zu dieser Ergebnisverbesserung bei. Ursächlich hierfür ist die im Vorjahr 2021 noch erfolgte Begrenzung der Badbesucher aufgrund der Corona-Pandemie.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 1.484.000,00 Euro auf 2.206.000,00 Euro gestiegen. Ursächlich hierfür ist die höher als geplant ausgefallene Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG aufgrund des guten Jahresergebnisses.

D Risikomanagement

Im kaufmännischen Bereich erfolgt eine fortlaufende Kontrolle von diversen Risikoindekatoren, darunter die regelmäßige Überprüfung der offenen Posten sowie die wöchentliche Kontrolle der Liquiditätssituation des Betriebes, gegebenenfalls mit einer entsprechenden Anpassung der laufenden Liquiditätsplanung.

Der Eintritt von Risiken (zum Beispiel fehlerhafte Buchungen, Hinterziehung von Finanzmitteln) wird darüber hinaus durch Funktionstrennung, Arbeitsanweisungen und durch das Belegwesen (Regelung in der Dienstanweisung für das Finanzwesen) sowie durch die in der Fachsoftware eingerichteten Sicherheits- und Kontrollmechanismen minimiert.

Ein ganzheitliches Risikomanagement, welches die vorhandenen Teile des Berichts- und Kontrollwesens sowie der Planung und Ausführung in Form einer Gesamtdokumentation komplettiert und formalisiert darstellt, liegt vor.

E Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Überprüfung der gegenwärtigen Verhältnisse zeigt, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben. Der weiterhin starke Wettbewerb im Strom- und Gasbereich mit eventuellen Auswirkungen auf das Ergebnis der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG wird weiterhin kritisch beobachtet. Auf eine Vorabausschüttung auf den erwarteten Gewinn der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG wird künftig dauerhaft verzichtet. Dies führt spürbar zu einer verschlechterten Liquiditätslage des Betriebes.

Die Weiterentwicklung des steuerlichen Querverbundes wird weiter kritisch verfolgt. Vor dem Hintergrund der Klimaschutzziele der Bundesrepublik Deutschland sowie angesichts gestiegener Preise für fossile Energieträger wird es zukünftig schwierig werden, den aus Sicht der Finanzverwaltung geforderten wirtschaftlichen Betrieb des erdgasbetriebenen Blockheizkraftwerkes darzustellen. Hier müssen klimagerechte Alternativen geschaffen werden und von der Finanzverwaltung anerkannt werden.

Als weiteres Risiko werden ebenfalls die allgemeinen Preissteigerungen außerhalb des Energiebezugs sowie die steigenden Personalaufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst angesehen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 weist einen Jahresüberschuss von 93.550,00 Euro aus. Investitionen sind in Höhe von 51.605,00 Euro geplant.

Beckum, den 22.08.2023



Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

V. Anlagen

A Kontennachweis Aktiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
020000	EDV-Software	26.301,79	26.301,79	332,66	332,66
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
006000	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken, Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	279.482,49		279.482,49	
008000	Bauten auf eigenen Grundstücken	409.218,85		422.174,81	
011100	Außenanlagen	405.286,52	1.093.987,86	252.189,88	953.847,18
	Technische Anlagen und Maschinen				
020000	Technische Anlagen und Maschinen	72.304,78	72.304,78	101.661,43	101.661,43
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	135.365,37		93.452,39	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	260,00		252,00	
049000	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Hallenbad Beckum	4,00		4,00	
049100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Beckum	12,00		12,00	
049200	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Neubeckum	8,00	135.649,37	8,00	93.728,39
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				
012100	Rutsche Freibad Beckum	0,00		45.715,00	
012700	Lüftungsanlage Hallenbad Beckum	135.761,86	135.761,86	7.581,00	53.296,00
	Beteiligungen				
051000	Beteiligung Wasserversorgung Beckum GmbH	1.810.269,30		1.810.269,30	
051100	Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	20.864.086,09		20.864.086,09	
051200	Beteiligung Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH	17.160,00	22.691.515,39	17.160,00	22.691.515,39

Konto	Bezeichnung	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR
	Vorräte				
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.594,72	2.594,72	2.594,72
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.085,14		2.940,61	
140001	Debitorische Kreditoren	1.133,26	6.218,40	1.815,56	4.756,17
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
140501	Debitorische Kreditoren	9.770,83		0,00	
144000	Forderung gegen EVB GmbH & Co. KG	2.192.134,45	2.201.905,28	1.445.003,69	1.455.003,69
	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
142000	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	15.556,98		12.616,53	
142001	Debitorische Kreditoren	0,00	15.556,98	16.805,10	29.421,63
	Sonstige Vermögensgegenstände				
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	2.377,45		23.087,30	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	163.885,03		164.741,69	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer	9.013,77		9.060,88	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	9.316,20	184.592,45	5.184,24	202.074,11
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
100000	Kasse	450,00		450,00	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	6.904,04	7.354,04	21.541,73	21.991,73
	Rechnungsabgrenzungsposten				
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	261,12	261,12	14,17	14,17
	SUMME AKTIVA	26.574.004,04	26.574.004,04	25.600.237,27	25.600.237,27

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR
Gezeichnetes Kapital					
080000	Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage					
084000	Kapitalrücklage	1.721.166,46		1.721.166,46	
084400	Kapitalrücklage durch andere Zuzahlungen in das Eigenkapital	13.037,94	1.734.204,40	13.037,94	1.734.204,40
Gewinnvortrag					
086000	Gewinnvortrag vor Verwendung	8.889.575,96	8.889.575,96	8.778.136,57	8.778.136,57
Jahresüberschuss		841.678,30	841.678,30	111.439,39	111.439,39
Sonderposten					
095000	Sonderposten Sammelposten	83.154,79	83.154,79	61.962,54	61.962,54
Steuerrückstellungen					
097100	Steuerrückstellung Kapitalertragsteuer	48.486,21	48.486,21	20.572,50	20.572,50
Sonstige Rückstellungen					
097500	Rückstellung Altersteilzeit	2.734,50		5.200,50	
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		5.000,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	5.250,00		5.250,00	
097900	Urlaubsrückstellung	34.180,00		30.370,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüberhang	31.120,00	78.284,50	34.670,00	80.490,50
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
063000	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.075.529,25		12.361.093,71	
120000	Sparkasse Beckum-Wadersloh 31211	834.207,89		517.155,06	
160100	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	441,03	12.910.178,17	6.147,02	12.884.395,79
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.515,44		21.848,67	
160001	Kreditorische Debitoren	1.133,26	22.648,70	1.815,56	23.664,23
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	33.707,64		33.411,56	
160501	Kreditorische Debitoren	9.770,83	43.478,47	0,00	33.411,56
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben					
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	100.566,71		40.534,20	
162001	Kreditorische Debitoren	0,00	100.566,71	16.805,10	57.339,30

Sonstige Verbindlichkeiten					
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	5.508,84		7.335,68	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	7.924,00		0,00	
170400	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		3.029,44	
179200	Ausgegebene Gutscheine	644,00	14.076,84	0,00	10.365,12
Rechnungsabgrenzungsposten					
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	18.149,41	18.149,41	14.733,79	14.733,79
	SUMME PASSIVA	26.574.004,04	26.574.004,04	25.600.237,27	25.600.237,27

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
	Umsatzerlöse			
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	11.300,00	9.375,30	9.268,44
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 19 % Umsatzsteuer	29.500,00	16.193,60	24.527,87
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	60.500,00	47.349,16	27.587,41
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	77.000,00	76.823,00	44.314,26
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	88.000,00	82.602,19	45.894,00
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	5.000,00	2.564,95	1.144,84
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	8.600,00	8.719,04	2.256,60
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	8.600,00	5.803,20	3.509,89
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 7 % Umsatzsteuer	26.400,00	23.370,67	15.313,51
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	65.000,00	54.689,00	24.177,53
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	11.300,00	15.097,50	8.631,79
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	6.000,00	8.465,00	4.581,31
831500	Rücknahme Altgutscheine 7 %	0,00	-181,31	0,00
840600	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	-62,86
862100	Mieterträge steuerfrei Freibad Beckum	4.450,00	4.440,00	4.440,00
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	1.000,00	1.267,15	1.177,54
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	1.000,00	750,00	750,00
891000	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum 19 % Umsatzsteuer	600,00	324,35	254,63
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 19 % Umsatzsteuer	200,00	322,70	126,03
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 19 % Umsatzsteuer	200,00	243,69	191,58
891300	Verkauf Werbeartikel 19 % Umsatzsteuer	1.300,00	1.173,42	786,87
891900	Abgabe Erneuerbare-Energien-Gesetz-Umlage	-5.000,00	-2.741,04	-4.603,06
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 19 % Umsatzsteuer	15.000,00	81.091,76	22.333,86
		415.950,00	437.743,33	236.602,04
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	0,00	14.446,63	0,09
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	0,00	0,00
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	13.400,00	16.982,08	13.543,26
274200	Versicherungsentschädigungen Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
274300	Versicherungsentschädigungen Freibad Beckum	1.000,00	0,00	987,99
274400	Versicherungsentschädigungen Freibad Neu- beckum	1.000,00	0,00	0,00
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch Förderver- ein Neubeckum	100,00	116,75	116,75
275000	Erstattungen Infektionsschutzgesetz/Aufwen- dungsausgleichgesetz	0,00	207,86	1.230,86
892100	Vermischte Einnahmen Hallenbad Beckum	50,00	0,00	0,00
892200	Vermischte Einnahmen Freibad Beckum	50,00	0,00	0,00
892500	Vermischte Einnahmen Freibad Neubeckum	50,00	0,00	0,00
893000	Erstattung Energiekosten Förderverein Neu- beckum 7 % Umsatzsteuer	700,00	716,76	716,76
		17.450,00	32.470,08	16.595,68
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	95.200,00	147.436,34	68.685,27
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	28.500,00	30.838,54	20.531,71
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	13.100,00	10.427,55	12.768,00
401500	Wasserverbrauch Hallenbad Beckum	3.150,00	3.224,24	1.061,26
401600	Wasserverbrauch Freibad Beckum	2.100,00	2.011,80	944,67
401700	Wasserverbrauch Freibad Neubeckum	7.200,00	6.183,76	4.221,95
402000	Stromverbrauch Hallenbad Beckum	9.000,00	4.306,05	5.502,62
402100	Stromverbrauch Freibad Beckum	8.700,00	6.543,67	5.111,26
402200	Stromverbrauch Freibad Neubeckum	20.000,00	12.936,06	15.917,94
402300	Contracting-Rate Hallenbad Beckum	18.050,00	18.025,20	18.025,20
402400	Contracting-Rate Freibad Beckum	9.050,00	9.012,60	9.012,60
402500	Contracting-Rate Freibad Neubeckum	9.050,00	9.012,60	9.012,60
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hallenbad Beckum	5.600,00	3.321,02	4.852,14
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	6.500,00	6.539,64	5.556,61
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	5.700,00	5.185,13	6.897,20
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	850,00	676,60	488,40
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	2.550,00	1.277,35	2.901,68
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.200,00	660,48	1.213,30
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.100,00	676,76	1.266,23
403900	Betriebsbedarf	100,00	32,30	0,00
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hallenbad Beckum	150,00	65,52	0,00
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	500,00	199,80	87,76
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	800,00	179,77	178,97
		248.150,00	278.772,77	194.237,37

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	2.300,00	2.894,45	5.308,29
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	6.200,00	19.043,12	3.220,00
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	6.200,00	0,00	0,00
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	15.500,00	12.903,81	10.583,24
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	4.650,00	3.854,39	3.161,24
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Hallenbad Beckum	29.500,00	21.160,62	14.887,77
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	34.100,00	23.529,26	17.653,70
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	25.700,00	32.872,13	40.244,85
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	2.000,00	1.431,23	0,00
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	4.000,00	1.557,29	3.069,24
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	4.000,00	3.447,39	3.726,98
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	70.000,00	58.145,17	29.920,50
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	21.000,00	19.718,78	19.005,18
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	19.000,00	21.208,41	19.317,51
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	32.000,00	22.326,82	21.548,23
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	17.500,00	12.631,53	29.366,09
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	15.000,00	10.540,68	24.761,48
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	3.000,00	2.694,92	2.345,14
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	5.000,00	3.719,67	4.519,08
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	5.000,00	3.212,95	1.859,45
		321.650,00	276.892,62	254.497,97
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter				
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	311.150,00	322.107,19	301.443,84
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	161.000,00	179.872,41	166.088,65
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	189.800,00	183.722,49	181.635,15
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	260,00	24.830,00
410400	Zuführung/Auflösung zur Altersteilzeitrückstellung	-2.800,00	-2.466,00	625,50
		661.150,00	683.496,09	674.623,14
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	21.700,00	22.383,94	20.917,33
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	9.700,00	11.494,90	10.196,37
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	11.700,00	11.615,79	11.223,65

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	55.050,00	59.816,00	56.513,76
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	26.000,00	30.272,92	27.298,80
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	31.050,00	31.076,68	29.913,38
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	14.150,00	14.225,07	13.945,09
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	13.850,00	13.915,24	13.638,14
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	13.850,00	13.915,24	13.638,14
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	500,00	797,65	2.698,29
412100	Beihilfe Freibad Beckum	500,00	793,56	2.701,33
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	500,00	793,56	2.701,33
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	0,00	206,00	214,92
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	0,00	191,50	4,97
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	0,00	178,50	144,97
		198.550,00	211.676,55	205.750,47
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes				
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	108.350,00	119.980,16	167.987,41
483100	Außerplanmäßige Abschreibung	0,00	0,00	0,00
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	0,00	0,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.400,00	4.040,54	2.899,90
		114.750,00	124.021,70	170.887,31
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
408300	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
408400	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	0,00	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	3.600,00	4.295,02	3.428,09
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	700,00	829,52	661,30
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	850,00	928,79	765,86
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.000,00	3.072,35	2.914,53
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.000,00	3.028,86	2.878,38
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.000,00	3.028,86	2.878,39
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	200,00	153,00	153,33
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	200,00	154,00	153,33
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	200,00	154,00	153,34

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	24.200,00	41.532,83	28.052,42
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	31.900,00	19.443,06	15.621,07
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	33.200,00	33.382,08	20.445,61
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	8.000,00	3.510,16	1.127,77
460100	Werbekosten Freibad Beckum	300,00	265,64	79,32
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	500,00	497,32	329,28
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	400,00	254,97	82,27
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	150,00	126,05	0,00
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	150,00	126,05	0,00
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	0,00	49,58
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470400	Gerätemiete Freibad Neubeckum	2.000,00	1.800,00	1.550,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	1.233,80	29,00
490100	Vorsteuerkorrektur hoheitlicher Bereich	19.500,00	37.467,30	18.899,72
490500	Volkshochschulgebühren	550,00	242,00	242,00
491000	Porto Hallenbad Beckum	350,00	310,72	314,78
491100	Porto Freibad Beckum	250,00	233,03	236,08
491200	Porto Freibad Neubeckum	250,00	233,03	236,07
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	350,00	301,56	304,81
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	100,00	100,50	101,59
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	100,00	1.003,57	398,62
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	200,00	128,52	197,66
492600	Rundfunk Freibad Beckum	50,00	37,30	23,32
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	50,00	12,24	23,32
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	800,00	365,02	169,06
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	700,00	253,78	134,54
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	700,00	192,85	89,25
493600	Bekanntmachungen	1.500,00	852,08	385,40
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	56,26	95,04
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	200,00	2,34	0,00
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	200,00	1,63	0,00
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	150,00	133,72	303,39
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	82,46	165,49
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	82,46	165,51
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	2.850,00	225,43	120,95
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	900,00	109,75	71,43
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	900,00	132,92	67,05
495000	Beratungskosten	2.500,00	0,00	3.843,75
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	5.900,00	5.400,00	5.290,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
496000	Miete Druck- und Kopiergeräte Hallenbad Beckum	1.000,00	493,85	474,24
496100	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Beckum	500,00	246,93	237,12
496200	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Neu- beckum	500,00	246,92	237,12
496300	Datenverarbeitungsaufwand Hallenbad Beckum	10.850,00	13.139,48	10.505,62
496400	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Beckum	7.950,00	9.466,37	7.879,12
496500	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Neubeckum	7.950,00	9.466,35	7.879,11
496600	Sachkosten Hallenbad Beckum	4.200,00	3.925,00	3.926,25
496700	Sachkosten Freibad Beckum	4.000,00	3.888,75	3.796,88
496800	Sachkosten Freibad Neubeckum	4.050,00	3.888,75	3.796,88
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	1.600,00	1.448,34	1.520,63
		202.750,00	211.989,54	153.484,67
	Erträge aus Beteiligungen			
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.700.000,00	2.125.813,56	1.422.738,84
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	350.000,00	326.170,01	329.376,84
		2.050.000,00	2.451.983,57	1.752.115,68
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,26	0,00
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (AO)	0,00	11,00	0,00
		100,00	11,26	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlich- keiten	500,00	539,97	38,91
211100	Zinsen Kassenkredit	0,00	2.900,27	73,48
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlich- keiten	253.600,00	242.781,26	267.807,94
		254.100,00	246.221,50	267.920,33
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
220000	Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00
220800	Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	0,00
220300	Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	0,00	0,00
220900	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0,00	0,00	0,00
223100	Kapitalertragsteuer	35.000,00	47.475,00	42.367,75
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	-15,00	-66.255,00
228300	Erstattung Vorjahre Solidaritätszuschlag	0,00	-0,83	-3.640,00
		35.000,00	47.459,17	-27.527,25
	Jahresüberschuss	447.400,00	841.678,30	111.439,39

