

Jahresabschluss

31. Dezember 2023



Herausgeber:

STADT BECKUM



DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de

Kontaktdaten:

Stadt Beckum

Weststraße 46

59269 Beckum

02521 29-0

02521 2955-1999 (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

Herausgeber:.....	2
Kontaktdaten:	2
Vorwort	1
I. Bilanz.....	2
II. Anlagenspiegel.....	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
9. Sonstige Steuern	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
11.	Sonstige Steuern.....	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 27.08.2024

gezeichnet
Michael Gerdhenrich
Betriebsleiter

I. Bilanz

AKTIVA	31.12.2023 EURO	31.12.2022 EURO
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	22.053,39	26.301,79
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.026.009,44	1.093.987,86
2. Technische Anlagen und Maschinen	57.963,85	72.304,78
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.943,82	135.649,37
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	135.761,86	135.761,86
	<u>1.467.678,97</u>	<u>1.437.703,87</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	2.672,15	2.594,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.682,27	6.218,40
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.127.816,44	2.201.905,28
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
3. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	13.111,44	15.556,98
- 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>221.808,12</u>	<u>184.592,45</u>
	2.385.418,27	2.408.273,11
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	450,00	450,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	5.798,46	6.904,04
	<u>6.248,46</u>	<u>7.354,04</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.816,83	261,12
	<u><u>26.577.403,46</u></u>	<u><u>26.574.004,04</u></u>

PASSIVA	31.12.2023 EURO	31.12.2022 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	9.731.254,26	8.889.575,96
IV. Jahresüberschuss	640.356,29	841.678,30
	<u>13.895.336,53</u>	<u>13.254.980,24</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	75.064,31	83.154,79
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	47.475,00	48.486,21
2. Sonstige Rückstellungen	65.051,00	78.284,50
	<u>112.526,00</u>	<u>126.770,71</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.211.197,90	12.910.178,17
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 877.031,85 EUR (Vorjahr: 1.440.177,01 EUR)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.420,11	22.648,70
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 39.420,11 EUR (Vorjahr: 22.648,70 EUR)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	109.298,31	43.478,47
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 109.298,31 EUR (Vorjahr: 43.478,47 EUR)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	101.855,23	100.566,71
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 101.855,23 EUR (Vorjahr: 100.566,71 EUR)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.586,74	14.076,84
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 9.586,74 EUR (Vorjahr: 14.076,84 EUR)		
b) davon aus Steuern: 9.586,74 EUR (Vorjahr: 7.335,68 EUR)		
	<u>12.471.358,29</u>	<u>13.090.948,89</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	23.118,33	18.149,41
	<u><u>26.577.403,46</u></u>	<u><u>26.574.004,04</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2023 <u>EURO</u>	IST 2023 <u>EURO</u>	IST 2022 <u>EURO</u>
1. Umsatzerlöse	435.850,00	448.388,70	437.743,33
2. Sonstige betriebliche Erträge	42.000,00	229.782,08	32.470,08
3. Materialaufwand	<u>948.500,00</u>	<u>915.221,41</u>	<u>555.665,39</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	548.550,00	565.497,19	278.772,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	399.950,00	349.724,22	276.892,62
4. Personalaufwand	<u>881.100,00</u>	<u>835.556,92</u>	<u>895.172,64</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Jahressonderzahlung 30.221,89 EUR)	677.750,00	643.535,64	683.496,09
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (davon für Altersversorgung 39.200,99 EUR)	203.350,00	192.021,28	211.676,55
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	115.700,00	122.984,91	124.021,70
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	232.850,00	257.211,97	211.989,54
I. Betriebsergebnis	<u>-1.700.300,00</u>	<u>-1.452.804,43</u>	<u>-1.316.635,86</u>
7. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 2.463.394,73 EUR)	2.074.650,00	2.463.394,73	2.451.983,57
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	11,26
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>245.900,00</u>	<u>280.637,64</u>	<u>246.221,50</u>
II. Finanzergebnis	<u>1.828.850,00</u>	<u>2.182.757,09</u>	<u>2.205.773,33</u>
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>128.550,00</u>	<u>729.952,66</u>	<u>889.137,47</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>35.000,00</u>	<u>75.011,56</u>	<u>47.459,17</u>
IV. Ergebnis nach Steuern	<u>93.550,00</u>	<u>654.941,10</u>	<u>841.678,30</u>
11. Sonstige Steuern	<u>0,00</u>	<u>14.584,81</u>	<u>0,00</u>
V. Jahresüberschuss	<u>93.550,00</u>	<u>640.356,29</u>	<u>841.678,30</u>

II. Anlagenspiegel

Anlagenspiegel
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum
zum
31. Dezember 2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2023	Zugänge, d. h. Abschreibun- gen im Wirt- schaftsjahr	Abgänge, d. h. angesamelte Abschreibun- gen auf die in Spalte 4 ausge- wiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2023	Restbuchwerte 31.12.2023	Restbuchwerte 01.01.2023		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.429,99	0,00	0,00	1.797,00	30.226,99	2.128,20	6.045,40	0,00	8.173,60	22.053,39	26.301,79	
	28.429,99	0,00	0,00	1.797,00	30.226,99	2.128,20	6.045,40	0,00	8.173,60	22.053,39	26.301,79	
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	5.331.830,67	3.950,80	0,00	0,00	5.335.781,47	4.237.842,81	71.929,22	0,00	4.309.772,03	1.026.009,44	1.093.987,86	
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.159.893,93	0,00	0,00	0,00	2.159.893,93	2.087.589,15	14.340,93	0,00	2.101.930,08	57.963,85	72.304,78	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	652.638,29	53.035,81	0,00	89.928,00	795.602,10	516.988,92	30.669,36	0,00	547.658,28	247.943,82	135.649,37	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	135.761,86	91.725,00	0,00	-91.725,00	135.761,86	0,00	0,00	0,00	0,00	135.761,86	135.761,86	
	8.280.124,75	148.711,61	0,00	-1.797,00	8.427.039,36	6.842.420,88	116.939,51	0,00	6.959.360,39	1.467.678,97	1.437.703,87	
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	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	0,00	
	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	22.691.515,39	
Summe Anlagevermögen	31.000.070,13	148.711,61	0,00	0,00	31.148.781,74	6.844.549,08	122.984,91	0,00	6.967.533,99	24.181.247,75	24.155.521,05	

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 2023.

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 2023 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital-Anteil
	EUR	EUR	in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	8.867.306,21	3.302.522,02	66,00
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	73.781,28	2.188,57	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	15.319.952,23	1.029.995,32	34,30

c) Vorräte

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen beinhalten 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 Benutzungsgebühren sowie um Zuwendungen des Bundes für die Durchführung einer Energieberatung. Die Forderungen haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Sie waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung noch nicht ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich um Erlöse aus Energieverkäufen aus dem Blockheizkraftwerk, die Entlastungsbeträge im Zusammenhang mit der Energiepreisbremse sowie um die Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2023. 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 das IV. Quartal 2023. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung war die Forderung ausgeglichen.

2. Passivseite

a) Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss 2022 erhöht, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 19.10.2023 auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2023 hat der Rat zu entscheiden.

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vor, den Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 640.356,29 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2023 EUR	Stand 31.12.2022 EUR
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	9.731.254,26	8.889.575,96
Jahresüberschuss	640.356,29	841.678,30
Eigenkapital	13.895.336,53	13.254.980,24

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2023.

Zum 31. Dezember 2023 beträgt die Eigenkapitalquote 52,29 Prozent (Vorjahr 49,88 Prozent). Differenzen zum Prüfungsbericht resultieren aus Rundungen auf volle Tausend Euro bei den Berechnungen der Kapitalquoten.

b) 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.

c) Rückstellungen

	Stand 01.01.2023 EUR	Inan- spruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2023 EUR
Steuern	48.486,21	47.475,00	1.011,21	47.475,00	47.475,00
Altersteilzeit	2.734,50	1.363,50	0,00	0,00	1.371,00
Energieaudit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Jahresabschluss	5.250,00	5.250,00	0,00	5.550,00	5.550,00
Urlaub	34.180,00	34.180,00	0,00	22.870,00	22.870,00
Gleitzeitüberhang	31.120,00	31.120,00	0,00	30.260,00	30.260,00
Gesamt	126.770,71	119.388,50	1.011,21	106.155,00	112.526,00

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 2023.

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

d) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 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	1.735.008,82	184.434,47	648.910,56	901.663,79
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	927.562,35	98.601,53	346.917,61	482.043,21
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	886.219,12	46.935,33	197.987,60	641.296,19
Helaba	800082166	875.445,38	41.949,83	175.012,36	658.483,19
DZ HYP AG	3306823000	194.289,55	14.756,02	61.038,28	118.495,25
DZ HYP AG	3306822200	909.196,52	38.924,22	160.767,98	709.504,32
DZ HYP AG	3306821400	611.418,72	22.569,25	94.655,41	494.194,06
DZ HYP AG	3306820600	250.398,61	8.486,83	35.575,91	206.335,87
DZ HYP AG	3306819800	1.252.661,19	41.750,27	174.683,44	1.036.227,48
DZ HYP AG	3322396700	177.202,07	16.375,79	65.881,00	94.945,28
Commerzbank AG	533618520	351.913,24	32.576,78	130.633,34	188.703,12
SaarLB Landesbank Saar	6040105880	891.894,56	39.909,47	161.566,26	690.418,83
Deutsche Kreditbank AG	6704626206	908.038,11	37.488,81	152.528,44	718.020,86
SaarLB Landesbank Saar	6040120395	751.008,61	27.955,20	115.462,84	608.590,57
Helaba	800108780	792.341,71	31.841,63	136.497,33	624.002,75
DZ HYP AG	3327703900	455.905,00	8.379,48	37.098,75	410.426,77
Zinsverbindlichkeit Abgren- zung		26.426,67	26.426,67	0,00	0,00
Summe Darlehen		11.997.930,23	719.361,58	2.695.216,11	8.583.351,54
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	118,32	118,32	0,00	0,00
Geldtransit	-	97.515,06	97.515,06	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	88021	115.634,29	115.634,29	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		213.267,67	213.267,67	0,00	0,00
Insgesamt		12.211.197,90	932.629,25	2.695.216,11	8.583.351,54

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Investitionskredit von 455.905,00 Euro bei der DZ HYP AG aufgenommen. Der Darlehensbetrag wurde gemäß der Wirtschaftsplanung verwendet. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr bei den Investitionskrediten Tilgungsleistungen in Höhe von 104.026,14 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 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

e) 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.

f) 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.

g) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen für interne Dienstleistungsverrechnungen, Zinsen für einen Kassenkredit 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.

h) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen im Wesentlichen die Lohn- und Kirchensteuern für den Monat Dezember 2023. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

i) Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten umfasst Benutzungsgebühren aus Wertkartenguthaben, die wirtschaftlich dem Jahr 2024 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 116.783,75 Euro auf Leistungen gegenüber der Stadt Beckum und 247.449,88 Euro auf Leistungen gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Entlastungen im Rahmen der Energiepreisbremse sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3. Materialaufwand

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

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR
Energie und Wasser	486.650,00	513.298,53
Contractingrate	36.150,00	36.050,40
Reinigungsmaterial und Chemikalien	19.200,00	13.222,00
Sonstiges	6.550,00	2.926,26
Gesamt	548.550,00	565.497,19

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	186.950,00	135.378,59
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	102.000,00	88.913,95
Fremdreinigung	111.000,00	125.431,68
Gesamt	399.950,00	349.724,22

Vom Materialaufwand entfallen 88.913,95 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum und 536.134,15 Euro auf Leistungen der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 122.984,91 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.000,00	6.045,40
Grundstücke und Gebäude	64.600,00	71.929,22
Technische Anlagen und Maschinen	15.000,00	14.340,93
Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.100,00	30.669,36
Gesamt	115.700,00	122.984,91

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR
Steuern und Abgaben	85.400,00	98.666,66
Erstattung Datenverarbeitungsaufwand und Sachkosten an den Kernhaushalt	43.000,00	43.989,93
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	38.550,00	29.777,60
Vorsteuerkorrektur hoheitlicher Bereich	19.500,00	36.697,36
Versicherungen	15.100,00	21.661,37
Aus- und Fortbildung	4.650,00	593,06
Gebühren und Beiträge	2.600,00	903,83
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	2.200,00	764,39
Sonstiges	21.850,00	24.157,77
Gesamt	232.850,00	257.211,97

Vom Sonstigen betrieblichen Aufwand entfallen 194.070,93 Euro auf Leistungen der Stadt Beckum.

6. Erträge aus Beteiligungen

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

	Plan 2023 EUR	Beteiligungs- ertrag 2023 EUR	Anteil in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.800.000,00	2.059.622,62	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	274.650,00	403.772,11	34,33
Gesamt	2.074.650,00	2.463.394,73	

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 2023 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens sowie um eine Nachzahlung hierzu für 2021.

9. Sonstige Steuern

Es handelt sich hierbei um nachveranlagte Stromsteuer für die Jahre 2020 bis 2023.

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 6.247,50 Euro für Abschlussprüfungsleistungen für das Jahr 2022 sowie 1.463,70 Euro für steuerliche Beratung.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 148.711,61 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Zuganganlage, Freibad Beckum (41.340,78 Euro),
- Zuganganlage, Freibad Neubeckum (40.865,69 Euro),
- Kassensystem, Freibad Beckum (3.611,09 Euro),
- Kassensystem, Freibad Neubeckum (3.955,44 Euro),
- Rutschenturm, Freibad Beckum (17.620,63 Euro),
- Spielkombination, Freibad Neubeckum (31.249,06 Euro),
- 2 Sitzgruppen überdacht, Freibad Beckum (3.950,80 Euro),
- sowie verschiedene Kleingeräte (6.118,12 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erlöse Hallenbad	144.000,00	161.493,66	127.792,47
Erlöse Freibad Beckum	91.900,00	101.979,12	100.639,54
Erlöse Freibad Neubeckum	95.800,00	103.451,06	96.870,39
Erlöse aus Nebengeschäften	104.150,00	81.464,86	112.440,93
Gesamt	435.850,00	448.388,70	437.743,33

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

Tarif	Verkaufte Karten	Verkaufte Karten
	2023	2022
Einzeleintritt Erwachsene	12.974	12.176
Einzeleintritt Ermäßigte	11.669	10.308
Gruppentageskarte	1.460	2.259
Spätschwimmertarif Freibad	338	494
Zehnerkarte Erwachsene	1.137	562
Zehnerkarte Ermäßigte	180	278
Saisonkarte Freibad Erwachsene	471	300
Saisonkarte Freibad Ermäßigte	29	64
Saisonkarte Freibad Familien	402	240
Saisonkarte Hallenbad Erwachsene	57	22
Saisonkarte Hallenbad Ermäßigte	0	1
Saisonkarte Hallenbad Familien	8	3
Jahreskarte Erwachsene	239	82
Jahreskarte Ermäßigte	1	12
Jahreskarte Familien	32	13
Warmbadezuschlag (entfallen ab September 2023)	-	908

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

	2023	2022
Hallenbad Beckum		
Saison: 02.01. – 25.05.2023 und 11.09. – 31.12.2023		
Öffentlichkeit	33.768	27.387
Schulen und Vereine	33.871	44.127
Summe	67.639	71.514
Freibad Beckum		
Saison: 27.05. – 10.09.2023		
Öffentlichkeit	36.721	48.444
Schulen und Vereine	4.969	5.915
Summe	41.690	54.359
Freibad Neubeckum		
Saison: 18.05. – 10.09.2023		
Öffentlichkeit	39.723	44.365
Schulen und Vereine	4.497	3.386
Summe	44.220	47.751
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	110.212	120.196
Schulen und Vereine	43.337	53.428
Summe	153.549	173.624

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 835.556,92 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Entgelte	677.050,00	657.069,14	685.702,09
Veränderung Urlaubs-, Gleitzeit- und Altersteilzeitverpflichtungen	700,00	-13.533,50	-2.206,00
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	44.450,00	39.200,99	45.494,63
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	118.900,00	107.790,79	121.165,60
Personalnebenausgaben	40.000,00	45.029,50	45.016,32
Gesamt	881.100,00	835.556,92	895.172,64

Im Jahr 2023 wurden durchschnittlich 21,08 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 11,16 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 9,66 Aushilfen und 0,25 Auszubildende beschäftigt.

Vom Personalaufwand entfallen 210.947,81 Euro auf Overhead-Kosten der Stadt Beckum. Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 593,06 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 2023 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 393.062,58 Euro (Vorjahr 479.607,35 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2023 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 30.462,35 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 2023 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

Peter Goriss (Pensionär)

Josef Schumacher (Landwirt)

Manfred Dittert (Bauunternehmer)

Thomas Dreier (Diplom-Betriebswirt, selbständig)

Ansgar Rieskamp (Pharmakant)

Sven Altgott (Mediengestalter / Werbetechniker)

Andreas Focke (Industriemechaniker)

Peter Tripmaker (Rentner) bis 26.10.2023

Gilbert Wamba (Diplom-Ingenieur Maschinenbau) ab 27.10.2023

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 27.08.2024

gezeichnet
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 Betriebssatzung 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 2023 EUR	Ist 2023 EUR	Abweichung EUR
Umsatzerlöse	435.850,00	448.388,00	+12.538,00
Sonstige betriebliche Erträge	42.000,00	229.782,00	+187.782,00
Materialaufwand	948.500,00	915.221,00	-33.279,00
Personalaufwand	881.100,00	835.556,00	-45.544,00
Abschreibungen	115.700,00	122.985,00	+7.285,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	232.850,00	257.212,00	+24.362,00
Betriebsergebnis	-1.700.300,00	-1.452.804,00	+247.496,00
Beteiligungserträge	2.074.650,00	2.463.395,00	+388.745,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	-100,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	245.900,00	280.638,00	+34.738,00
Finanzergebnis	1.828.850,00	2.182.757,00	+353.907,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	128.550,00	729.953,00	+601.403,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.000,00	75.011,00	+40.011,00
Ergebnis nach Steuern	93.550,00	654.942,00	+561.392,00
Sonstige Steuern	0,00	14.585,00	+14.585,00
Jahresüberschuss	93.550,00	640.357,00	+546.807,00

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 12.538,00 Euro höher ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die erhöhten Erträge aufgrund einer gestiegenen Nutzung der Bäder durch Schulen und Vereine. Diese werden jedoch kompensiert durch geringere Erträge aus dem Blockheizkraftwerk aufgrund geringerer Laufzeiten.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz eine Erhöhung von 187.782,00 Euro. Diese ergibt sich hauptsächlich aus der Zahlung des Entlastungsbeitrages nach dem Erdgas-Wärme-Soforthilfegesetz (EWSG) für das komplette Jahr 2023.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung in Höhe von 33.279,00 Euro. Die um rund 49.000,00 Euro höheren Energieaufwendungen (Wärme) als geplant konnten kompensiert werden durch geringere Instandhaltungs- und Reparaturaufwendungen.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um 45.544,00 Euro niedriger aus als geplant. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen geringere Aufwendungen für Rettungsschwimmer aufgrund der mäßigen Wetterlage.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr 122.984,00 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 6.045,00 Euro auf immaterielle Vermögensgegenstände, von 71.929,00 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 14.341,00 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 30.669,00 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 24.362,00 Euro höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer erhöhten Vorsteuerkorrektur für den hoheitlichen Bereich sowie um erhöhte Grundbesitzabgaben, kompensiert um viele geringfügige Einsparungen bei den übrigen Positionen.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 388.745,00 Euro höher aus als geplant. Dies resultiert aus der höheren Gewinnausschüttung sowohl der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (+259.623,00 Euro) als auch der Wasserversorgung Beckum GmbH (+129.122,00 Euro).

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sind im Wirtschaftsjahr nicht angefallen.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Vergleich zu den Plandaten sind die Darlehenszinsen um 34.738 Euro höher ausgefallen. Da auf die Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG keine vierteljährlichen Abschlagszahlungen mehr erfolgen, sondern die Auszahlung nur noch in einer Summe zum Ende des Jahres erfolgt, wurde die Aufnahme eines Kontokorrentkredites beim Kernhaushalt erforderlich. Somit wurden Kassenkreditzinsen in Höhe von rund 45.000,00 Euro fällig. Diese wurden kompensiert durch geringere Darlehenszinsen bei den Investitionskrediten.

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fielen um 40.011,00 Euro höher aus als geplant. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen eine erhöhte Kapitalertragsteuer für den Veranlagungszeitraum 2021, aufgrund der gestiegenen hoheitlichen Nutzung der Bäder.

11. Sonstige Steuern

Die nicht eingeplanten sonstigen Steuern betreffen eine Nachzahlung zur Stromsteuer für die Jahre 2020 bis 2023.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2023 EUR
Jahresergebnis	640.536,29
Abschreibungen	122.984,91
Zinserträge/Zinsaufwendungen	280.637,64
Beteiligungserträge	-2.463.394,73
Auflösung Investitionszuschüsse	-20.050,28
Ertragsteueraufwand/-ertrag	75.011,56
Ertragsteuerzahlungen	-75.011,56
Veränderung Forderungen	-43.336,10
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-1.555,71
Veränderung Rückstellungen	-14.244,71
Veränderung Verbindlichkeiten	79.389,67
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	4.968,92
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.414.321,53
Anlagenzugänge	-148.711,61
Erhaltene Gewinnausschüttungen	2.529.585,67
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	2.380.874,06
Darlehensaufnahmen	455.905,00
Darlehenstilgungen	-559.930,69
Gezahlte Zinsen	-254.652,00
Zugang Investitionszuschüsse	11.959,80
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-346.717,89
= Veränderung Finanzmittelfond	619.834,64
Finanzmittelfond 01.01.	-826.853,85
= Finanzmittelfond 31.12.	-207.019,21

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 weiterhin negative Liquidität zum Bilanzstichtag.

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Aktiva					
Immaterielles Vermögen	22.053,00	0,08	26.302,00	0,10	-4.249,00
Sachanlagen	1.467.649,00	5,52	1.437.704,00	5,41	+29.975,00
Finanzanlagen	22.691.515,00	85,38	22.691.515,00	85,39	0,00
Langfristig gebundenes Vermögen	24.181.247,00	90,98	24.155.521,00	90,90	+25.726,00
Forderungen	2.385.419,00	8,98	2.408.273,00	9,06	-22.854,00
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	10.737,00	0,04	10.210,00	0,04	+527,00
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.396.156,00	9,02	2.418.483,00	9,10	-22.327,00
Vermögen	26.577.403,00	100,00	26.574.004,00	100,00	+3.399,00
Passiva					
Wirtschaftliches Eigenkapital	13.970.401,00	52,56	13.338.135,00	50,19	+632.266,00
Langfristige Verbindlichkeiten	8.583.352,00	32,30	8.869.629,00	33,38	-286.277,00
Langfristiges Kapital	22.553.753,00	84,86	22.207.764,00	83,57	+345.989,00
Mittelfristige Verbindlichkeiten	2.695.216,00	10,14	2.600.373,00	9,79	+94.843,00
Mittelfristiges Kapital	2.695.216,00	10,14	2.600.373,00	9,79	+94.843,00
Rückstellungen	112.526,00	0,42	126.771,00	0,48	-14.245,00
Verbindlichkeiten Stadt	101.856,00	0,38	100.566,00	0,38	+1.290,00
Sonstige Verbindlichkeiten	158.305,00	0,59	80.204,00	0,30	+78.101,00
Kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	932.629,00	3,51	1.440.177,00	5,42	-507.548,00
Rechnungsabgrenzungsposten	23.118,00	0,09	18.149,00	0,07	+4.969,00
Kurzfristiges Kapital	1.328.434,00	5,00	1.765.867,00	6,65	-437.433,00
Kapital	26.577.403,00	100,00	26.574.004,00	100,00	+3.399,00

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (90,98 Prozent der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (95,00 Prozent der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 3.399,00 Euro erhöht.

Die Liquidität des Betriebes war zu jeder Zeit ausreichend, da vom Kernhaushalt ein Liquiditätskredit zur Verfügung gestellt wurde. Alle fälligen Zahlungen konnten geleistet werden.

3. Ertragslage

	2023 EUR	2022 EUR
Umsatzerlöse	448.000,00	438.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	230.000,00	32.000,00
Betriebliche Erträge	678.000,00	470.000,00
Materialaufwand	915.000,00	556.000,00
Personalaufwand	836.000,00	895.000,00
Abschreibungen	123.000,00	124.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	257.000,00	212.000,00
Betriebliche Aufwendungen	2.131.000,00	1.787.000,00
Betriebsergebnis	-1.453.000,00	-1.317.000,00
Beteiligungserträge	2.464.000,00	2.452.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	281.000,00	246.000,00
Finanzergebnis	2.183.000,00	2.206.000,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	730.000,00	889.000,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	75.000,00	47.000,00
Ergebnis nach Steuern	655.000,00	842.000,00
Sonstige Steuern	15.000,00	0,00
Jahresüberschuss	640.000,00	842.000,00

Das Jahresergebnis 2023 in Höhe von 640.000,00 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahresüberschuss um 202.000,00 Euro geringer aus.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.317.000,00 Euro verschlechtert auf -1.453.000,00 Euro. Der Anstieg des Materialaufwandes gegenüber dem Vorjahr (insbesondere die Energieaufwendungen) trägt zu dieser Ergebnisverschlechterung bei, wenn auch zum Teil kompensiert durch erhöhte sonstige betriebliche Erträge (Entlastungsbetrag Erdgas-Wärme-Soforthilfegesetz).

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 2.206.000,00 Euro auf 2.183.000,00 Euro gesunken. Ursächlich hierfür ist die geringer als geplant ausgefallene Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG aufgrund des geringeren 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 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 wird die Finanzierung der Energiewende gesehen, welche die Energieversorger vor enorme Herausforderungen stellt. Das hierfür erforderliche Investitionsvolumen muss durch kaufmännische Maßnahmen bereitgestellt werden, welche jedoch unmittelbare negative Auswirkungen auf die Finanzierung des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder haben können.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 weist einen Jahresüberschuss von 202.250,00 Euro aus. Investitionen sind in Höhe von 1.305.405,00 Euro geplant.

Beckum, den 27.08.2024

gezeichnet
Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

V. Anlagen

A Kontennachweis Aktiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
020000	EDV-Software	22.053,39	22.053,39	26.301,79	26.301,79
	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	396.262,89		409.218,85	
011100	Außenanlagen	350.264,06	1.026.009,44	405.286,52	1.093.987,86
	Technische Anlagen und Maschinen				
020000	Technische Anlagen und Maschinen	57.963,85	57.963,85	72.304,78	72.304,78
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.649,82		135.365,37	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	270,00		260,00	
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	247.943,82	8,00	135.649,37
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				
012700	Sanierung Hallenbad Beckum	135.761,86	135.761,86	135.761,86	135.761,86
	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	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
	Vorräte				
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.672,15	2.672,15	2.594,72	2.594,72
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.578,10		5.085,14	
140001	Debitorische Kreditoren	104,17	22.682,27	1.133,26	6.218,40
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
140501	Debitorische Kreditoren	5.732,63		9.770,83	
144000	Forderung gegen EVB GmbH & Co. KG	2.122.083,81	2.127.816,44	2.192.134,45	2.201.905,28
	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
142000	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	13.089,60		15.556,98	
142001	Debitorische Kreditoren	21,84	13.111,44	0,00	15.556,98
	Sonstige Vermögensgegenstände				
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	29.288,36		2.377,45	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	182.483,06		163.885,03	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer	10.036,70		9.013,77	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	221.808,12	9.316,20	184.592,45
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
100000	Kasse	450,00		450,00	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	5.798,46	6.248,46	6.904,04	7.354,04
	Rechnungsabgrenzungsposten				
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.816,83	1.816,83	261,12	261,12
	SUMME AKTIVA	26.577.403,46	26.577.403,46	26.574.004,04	26.574.004,04

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 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	9.731.254,26	9.731.254,26	8.889.575,96	8.889.575,96
	Jahresüberschuss	640.356,29	640.356,29	841.678,30	841.678,30
	Sonderposten				
095000	Sonderposten Sammelposten	75.064,31	75.064,31	83.154,79	83.154,79
	Steuerrückstellungen				
097100	Steuerrückstellung Kapitaler- tragsteuer	47.475,00	47.475,00	48.486,21	48.486,21
	Sonstige Rückstellungen				
097500	Rückstellung Altersteilzeit	1.371,00		2.734,50	
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		5.000,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	5.550,00		5.250,00	
097900	Urlaubsrückstellung	22.870,00		34.180,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüber- hang	30.260,00	65.051,00	31.120,00	78.284,50
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
063000	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.971.503,56		12.075.529,25	
120000	Sparkasse Beckum-Wadersloh 31211	118,32		834.207,89	
136300	Geldtransit	97.515,06		0,00	
136500	Überleitung Sparkasse Beckum- Waersloh 88021 Cash-Pooling	115.634,29		0,00	
160100	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	26.426,67	12.211.197,90	441,03	12.910.178,17
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferun- gen und Leistungen	39.515,94		21.515,44	
160001	Kreditorische Debitoren	104,17	39.420,11	1.133,26	22.648,70
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	103.565,68		33.707,64	
160501	Kreditorische Debitoren	5.732,63	109.298,31	9.770,83	43.478,47
	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbe- trieben	101.833,39		100.566,71	
162001	Kreditorische Debitoren	21,84	101.855,23	0,00	100.566,71

Konto	Bezeichnung	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
	Sonstige Verbindlichkeiten				
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	4.991,47		5.508,84	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		7.924,00	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.228,27		0,00	
179200	Ausgegebene Gutscheine	2.367,00	9.586,74	644,00	14.076,84
	Rechnungsabgrenzungsposten				
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	23.118,33	23.118,33	18.149,41	18.149,41
	SUMME PASSIVA	26.577.403,46	26.577.403,46	26.574.004,04	26.574.004,04

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	Umsatzerlöse			
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	9.000,00	10.917,56	9.375,30
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 19 % Umsatzsteuer	20.000,00	15.340,45	16.193,60
270800	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk nicht steuerbar	0,00	1.380,08	0,00
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	58.000,00	56.482,03	47.349,16
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	73.500,00	79.419,24	76.823,00
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	84.000,00	85.510,37	82.602,19
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	3.000,00	5.268,73	2.564,95
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	8.400,00	10.302,38	8.719,04
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	6.800,00	7.613,19	5.803,20
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 7 % Umsatzsteuer	21.000,00	20.052,51	23.370,67
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	62.000,00	80.017,50	54.689,00
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	10.000,00	12.257,50	15.097,50
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	5.000,00	10.327,50	8.465,00
831500	Rücknahme Altgutscheine 7 %	0,00	-327,11	-181,31
862100	Mieterträge steuerfrei Freibad Beckum	4.450,00	4.440,00	4.440,00
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	1.000,00	1.000,00	1.267,15
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	1.000,00	1.000,00	750,00
891000	Shopverkäufe 19 % Umsatzsteuer	2.300,00	2.163,27	324,35
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 19 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	322,70
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 19 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	243,69
891300	Verkauf Werbeartikel 19 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	1.173,42
891900	Abgabe Erneuerbare-Energien-Gesetz-Umlage	-3.600,00	0,00	-2.741,04
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 19 % Umsatzsteuer	70.000,00	45.253,50	81.091,76
		435.850,00	448.388,70	437.743,33
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	24.000,00	197.960,99	14.446,63
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	1.011,21	0,00
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	13.950,00	20.050,28	16.982,08
274200	Versicherungsentschädigungen Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
274300	Versicherungsentschädigungen Freibad Beckum	1.000,00	7.440,49	0,00
274400	Versicherungsentschädigungen Freibad Neu- beckum	1.000,00	3.202,36	0,00
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch Förderver- ein Neubeckum	100,00	116,75	116,75
275000	Erstattungen Infektionsschutzgesetz/Aufwen- dungsausgleichgesetz	0,00	0,00	207,86
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	0,00	716,76
		42.000,00	229.782,08	32.470,08
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	304.450,00	388.394,09	147.436,34
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	90.200,00	69.535,58	30.838,54
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	34.000,00	19.935,82	10.427,55
401500	Wasserverbrauch Hallenbad Beckum	5.000,00	3.253,75	3.224,24
401600	Wasserverbrauch Freibad Beckum	3.000,00	4.574,16	2.011,80
401700	Wasserverbrauch Freibad Neubeckum	8.000,00	7.089,75	6.183,76
402000	Stromverbrauch Hallenbad Beckum	10.000,00	4.068,03	4.306,05
402100	Stromverbrauch Freibad Beckum	10.000,00	5.701,74	6.543,67
402200	Stromverbrauch Freibad Neubeckum	22.000,00	10.745,61	12.936,06
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	5.900,00	4.710,87	3.321,02
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	7.000,00	5.342,11	6.539,64
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	6.300,00	3.169,02	5.185,13
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	850,00	350,22	676,60
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	2.550,00	1.211,96	1.277,35
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.200,00	607,10	660,48
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.100,00	596,41	676,76
403900	Betriebsbedarf	100,00	59,30	32,30
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hallenbad Beckum	150,00	0,00	65,52
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	400,00	85,14	199,80
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	200,00	16,13	179,77
		548.550,00	565.497,19	278.772,77

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	8.650,00	6.557,50	2.894,45
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	15.400,00	12.274,85	19.043,12
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	37.900,00	15.360,39	0,00
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	16.000,00	13.085,06	12.903,81
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	5.000,00	3.908,52	3.854,39
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Hallenbad Beckum	35.000,00	19.919,96	21.160,62
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	25.000,00	40.694,57	23.529,26
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	30.000,00	18.999,80	32.872,13
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	2.000,00	1.194,38	1.431,23
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	4.000,00	5.753,07	1.557,29
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	6.000,00	2.352,17	3.447,39
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	70.000,00	78.798,57	58.145,17
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	21.000,00	23.081,36	19.718,78
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	20.000,00	23.551,75	21.208,41
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	45.000,00	23.892,17	22.326,82
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	25.000,00	30.583,78	12.631,53
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	20.000,00	17.574,53	10.540,68
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	3.000,00	1.868,88	2.694,92
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	6.500,00	5.725,67	3.719,67
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	4.500,00	4.547,24	3.212,95
		399.950,00	349.724,22	276.892,62
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	314.600,00	305.762,51	322.107,19
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	167.950,00	169.257,74	179.872,41
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	194.500,00	182.048,89	183.722,49
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	-12.170,00	260,00
410400	Zuführung/Auflösung zur Altersteilzeitrückstellung	-1.300,00	-1.363,50	-2.466,00
		677.750,00	643.535,64	683.496,09
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	22.000,00	19.000,79	22.383,94
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	10.300,00	9.461,76	11.494,90
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	12.150,00	10.738,44	11.615,79

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	59.050,00	52.393,58	59.816,00
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	27.350,00	26.301,06	30.272,92
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	32.500,00	29.096,15	31.076,68
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	13.400,00	15.210,96	14.225,07
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	13.100,00	14.879,77	13.915,24
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	13.100,00	14.879,77	13.915,24
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	200,00	0,00	797,65
412100	Beihilfe Freibad Beckum	100,00	0,00	793,56
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	100,00	0,00	793,56
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	0,00	32,70	206,00
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	0,00	6,65	191,50
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	0,00	19,65	178,50
		203.350,00	192.021,28	211.676,55
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes			
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	113.000,00	119.071,84	119.980,16
483100	Außerplanmäßige Abschreibung	0,00	0,00	0,00
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	0,00	1,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.700,00	3.913,07	4.040,54
		115.700,00	122.984,91	124.021,70
	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	7.718,75	0,00
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	2.834,05	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	4.300,00	4.998,70	4.295,02
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	850,00	3.279,01	829,52
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	950,00	1.366,37	928,79
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.000,00	4.005,79	3.072,35
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.000,00	4.005,75	3.028,86
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.000,00	4.005,75	3.028,86
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	200,00	230,00	153,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	200,00	115,00	154,00
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	200,00	115,00	154,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	24.000,00	41.948,27	41.532,83
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	29.100,00	21.355,86	19.443,06
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	32.300,00	35.362,53	33.382,08
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	6.000,00	1.759,14	3.510,16
460100	Werbekosten Freibad Beckum	300,00	129,85	265,64
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	300,00	231,35	497,32
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	400,00	230,17	254,97
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	150,00	138,36	126,05
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	150,00	138,36	126,05
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	0,00	0,00
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Beckum	150,00	126,05	0,00
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470400	Gerätemiete Freibad Neubeckum	2.000,00	1.932,00	1.800,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	1.669,64	1.233,80
490100	Vorsteuerkorrektur hoheitlicher Bereich	19.500,00	36.697,36	37.467,30
490500	Volkshochschulgebühren	550,00	0,00	242,00
491000	Porto Hallenbad Beckum	350,00	315,55	310,72
491100	Porto Freibad Beckum	250,00	225,36	233,03
491200	Porto Freibad Neubeckum	250,00	225,36	233,03
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	350,00	310,80	301,56
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	100,00	103,56	100,50
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	1.000,00	995,35	1.003,57
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	200,00	165,24	128,52
492600	Rundfunk Freibad Beckum	50,00	24,48	37,30
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	50,00	24,48	12,24
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	800,00	334,37	365,02
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	700,00	209,25	253,78
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	700,00	220,77	192,85
493600	Bekanntmachungen	1.500,00	2.075,61	852,08
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	229,63	56,26
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	200,00	0,00	2,34
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	200,00	0,00	1,63
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	150,00	140,71	133,72
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	85,15	82,46
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	85,17	82,46
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	2.850,00	219,59	225,43
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	900,00	164,98	109,75
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	900,00	208,49	132,92
495000	Beratungskosten	33.000,00	24.227,60	0,00
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	5.550,00	5.550,00	5.400,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
496000	Miete Druck- und Kopiergeräte Hallenbad Beckum	1.000,00	419,62	493,85
496100	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Beckum	500,00	209,80	246,93
496200	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Neu- beckum	500,00	209,80	246,92
496300	Datenverarbeitungsaufwand Hallenbad Beckum	12.350,00	13.553,86	13.139,48
496400	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Beckum	9.250,00	9.450,84	9.466,37
496500	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Neubeckum	9.250,00	9.450,85	9.466,35
496600	Sachkosten Hallenbad Beckum	4.150,00	3.966,88	3.925,00
496700	Sachkosten Freibad Beckum	4.000,00	3.783,75	3.888,75
496800	Sachkosten Freibad Neubeckum	4.050,00	3.783,75	3.888,75
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	1.800,00	1.848,21	1.448,34
		232.850,00	257.211,97	211.989,54
	Erträge aus Beteiligungen			
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.800.000,00	2.059.622,62	2.125.813,56
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	274.650,00	403.772,11	326.170,01
		2.074.650,00	2.463.394,73	2.451.983,57
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	0,26
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (AO)	0,00	0,00	11,00
		100,00	0,00	11,26
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlich- keiten	500,00	801,53	539,97
211100	Zinsen Kassenkredit	3.000,00	45.792,76	2.900,27
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlich- keiten	242.400,00	233.376,85	242.781,26
213000	Sonstiger Zinsaufwand	0,00	108,50	0,00
223500	Zinsaufwand § 233 a Abgabenordnung	0,00	558,00	0,00
		245.900,00	280.637,64	246.221,50
	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	75.011,56	47.475,00
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	0,00	-15,00
228300	Erstattung Vorjahre Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	-0,83
		35.000,00	75.011,56	47.459,17
	Sonstige Steuern			
435000	Verbrauchssteuer	0,00	14.584,81	0,00
	Jahresüberschuss	93.550,00	640.356,29	841.678,30