

Jahresabschluss

31. Dezember 2020



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

Herausgeber:.....	2
Kontaktdaten:	2
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.....	17
5. Latente Steuern	17
F Ergänzende Angaben.....	18
1. Betriebsleitung	18
2. Betriebsausschuss	18
3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses	19
IV. Lagebericht	20

A	Allgemeines.....	20
B	Geschäftsverlauf	20
	1. Umsatzerlöse.....	21
	2. Sonstige betriebliche Erträge.....	21
	3. Materialaufwand	21
	4. Personalaufwand.....	21
	5. Abschreibungen.....	21
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	21
	7. Beteiligungserträge.....	21
	8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22
	9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	22
	10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	22
C	Lage der Einrichtung.....	23
	1. Kapitalflussrechnung	23
	2. Vermögens- und Finanzlage	24
	3. Ertragslage	25
D	Risikomanagement.....	26
E	Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung	26
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 Fassung der Bekanntmachung vom 13.08.2012 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 11.08.2021

Michael Gerdhenrich
Betriebsleiter

I. Bilanz**AKTIVA**

	31.12.2020 EURO	31.12.2019 EURO
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	432,46	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.047.526,05	1.130.618,58
2. Technische Anlagen und Maschinen	157.774,90	201.064,75
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.530,77	67.774,37
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.581,00	0,00
	<u>1.318.412,72</u>	<u>1.399.457,70</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	22.691.515,39
2. Sonstige Ausleihungen	0,00	4.000,00
	<u>22.691.515,39</u>	<u>22.695.515,39</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.634,11
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.638,28	7.000,59
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	777.004,12	509.305,39
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
3. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	29.903,71	19.982,88
- 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>207.454,12</u>	<u>201.302,52</u>
	<u>1.020.000,23</u>	<u>737.591,38</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	450,00	150,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	83.323,94	722.872,27
	<u>83.773,94</u>	<u>723.022,27</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	48,82	42,22
	<u>25.116.778,28</u>	<u>25.558.263,07</u>

PASSIVA	31.12.2020 EURO	31.12.2019 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	8.865.611,23	8.348.701,51
IV. Jahresfehlbetrag	-87.474,66	516.909,72
	<u>12.301.862,55</u>	<u>12.389.337,21</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	72.373,62	71.833,55
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	21.888,09	41.145,00
2. Sonstige Rückstellungen	55.680,00	70.743,50
	<u>77.568,09</u>	<u>111.888,50</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.569.759,89	12.847.007,29
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 1.190.922,08 EUR (Vorjahr: 1.293.789,80 EUR)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.984,36	42.384,39
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 22.984,36 EUR (Vorjahr: 42.384,39 EUR)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.105,01	16.703,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 4.105,01 EUR (Vorjahr: 16.703,25 EUR)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	49.692,57	55.148,94
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 49.692,57 EUR (Vorjahr: 55.148,94 EUR)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	11.781,84	6.568,23
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 11.781,84 EUR (Vorjahr: 6.568,23 EUR)		
b) davon aus Steuern: 8.548,09 EUR (Vorjahr: 6.568,23 EUR)		
	<u>12.658.323,67</u>	<u>12.967.812,10</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	6.650,35	17.391,71
	<u>25.116.778,28</u>	<u>25.558.263,07</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2020 EURO	IST 2020 EURO	IST 2019 EURO
1. Umsatzerlöse	368.890,00	198.579,89	373.497,42
2. Sonstige betriebliche Erträge	20.400,00	39.466,01	44.976,39
3. Materialaufwand	<u>547.900,00</u>	<u>495.995,23</u>	<u>573.482,28</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	218.800,00	179.449,06	217.815,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	329.100,00	316.546,17	355.666,80
4. Personalaufwand	<u>875.500,00</u>	<u>898.155,20</u>	<u>839.526,79</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Jahressonderzahlung 34.225,56 EUR)	674.900,00	685.715,94	642.375,59
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (davon für Altersversorgung 47.322,10 EUR)	200.600,00	212.439,26	197.151,20
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	190.450,00	190.403,69	192.705,11
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	200.320,00	183.484,87	185.832,38
I. Betriebsergebnis	-1.424.880,00	-1.529.993,09	-1.373.072,75
7. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 1.778.298,02 EUR)	2.050.000,00	1.778.298,02	2.226.602,76
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	26.106,88
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>335.950,00</u>	<u>299.575,96</u>	<u>341.171,14</u>
II. Finanzergebnis	1.714.150,00	1.478.722,06	1.911.538,50
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	289.270,00	-51.271,03	538.465,75
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>35.000,00</u>	<u>36.203,63</u>	<u>21.556,03</u>
IV. Ergebnis nach Steuern	254.270,00	-87.474,66	516.909,72
V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	254.270,00	-87.474,66	516.909,72

II. Anlagespiegel

Anlagespiegel
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum
zum
31. Dezember 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte		
	Anfangsstand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2020	Anfangsstand 01.01.2020	Zugänge d. h. Abschreibun- gen im Win- schaftsjahr	Abgänge d. h. angesammelte Abschreibun- gen auf die in Spalte 4 ausge- wiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2020	Restbuchwerte 31.12.2020	Restbuchwerte 01.01.2020		
	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR	ELR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	498,99	0,00	0,00	498,99	0,00	66,53	0,00	66,53	432,46	0,00		
	0,00	498,99	0,00	0,00	498,99	0,00	66,53	0,00	66,53	432,46	0,00		
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	5.088.386,27	15.462,34	0,00	0,00	5.114.848,61	3.968.767,69	98.594,87	0,00	4.067.322,56	1.047.526,05	1.132.616,58		
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.136.282,20	21.569,69	0,00	0,00	2.157.851,89	1.935.217,45	64.659,54	0,00	2.000.075,99	157.774,90	201.064,75		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	554.559,44	64.679,15	3.716,98	0,00	587.951,61	458.795,07	26.922,75	3.316,98	482.400,84	105.550,77	67.774,37		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	7.591,00	0,00	0,00	7.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.591,00	0,00		
	7.782.227,91	109.292,18	3.716,98	0,00	7.886.215,11	6.362.780,21	190.337,16	3.316,98	6.548.800,39	1.318.412,72	1.399.457,70		
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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00		
	22.695.515,39	0,00	4.000,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	22.695.515,39		
Summe Anlagevermögen	30.457.759,30	109.791,17	7.716,98	0,00	30.560.227,45	6.362.780,21	190.483,69	3.316,98	6.548.806,39	24.010.930,57	24.094.973,09		

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. Des Weiteren erfolgt an dieser Stelle der Ausweis eines langfristigen Darlehens an den Förderverein Freibad Neubeckum e. V.

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 2020 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital-Anteil
	EUR	EUR	in %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	6.387.249,36	2.164.937,56	66,00
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	67.216,39	2.188,57	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	14.826.622,39	1.290.048,03	34,30

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ein Darlehen an den Förderverein Freibad Neubeckum e. V. zur Finanzierung der Wasserrutschbahn. Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 war das Darlehen durch den Förderverein Freibad Neubeckum e. V. getilgt.

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 Erstattungen aus dem Wartungs- und Instandhaltungsvertrag für das Blockheizkraftwerk. 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 im Wesentlichen um die restliche Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2020. Sie hat eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung waren die Forderungen ausgeglichen. Entgegen der Praxis der Vorjahre erfolgte im Dezember 2020 keine Vorabausschüttung auf den erwarteten Gewinn. Dies verschlechterte die Liquiditätslage zum Bilanzstichtag.

Bei den Forderungen gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um interne Umsatzsteuerverrechnungen. 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 2020 sowie um die Billigkeitsleistungen des Bundes zur November- und Dezemberhilfe.

2. Passivseite

e) Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Bilanzgewinn 2019 erhöht, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 08.10.2020 auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Der Jahresfehlbetrag 2020 ist gemäß § 10 Absatz 6 EigVO NRW mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen.

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vor, den Jahresfehlbetrag 2020 in Höhe von –87.474,66 Euro mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 8.865.611,23 Euro zu verrechnen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2020 EUR	Stand 31.12.2019 EUR
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	8.865.611,23	8.348.701,51
Jahresfehlbetrag/-überschuss	–87.474,66	516.909,72
Eigenkapital	12.301.862,55	12.389.337,21

Die Verringerung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresfehlbetrag 2020.

Zum 31. Dezember 2020 beträgt die Eigenkapitalquote 48,98 Prozent (Vorjahr 48,48 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 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 01.01.2020 EUR	Inan- spruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Steuern	41.145,00	41.145,00	0,00	21.888,09	21.888,09
Altersteilzeit	2.698,50	297,00	0,00	2.173,50	4.575,00
Energieaudit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Jahresabschluss	6.645,00	6.645,00	0,00	5.895,00	5.895,00
Urlaub	35.910,00	35.910,00	0,00	21.760,00	21.760,00
Gleitzeitüberhang	20.490,00	20.490,00	0,00	18.450,00	18.450,00
Gesamt	111.888,50	104.487,00	0,00	70.166,59	77.568,09

Die Steuerrückstellung beinhaltet 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 Beschäftigungsphase.

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 Gemeindeprüfungsanstalt sowie durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für das Jahr 2020.

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 2020 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
DZ HYP AG	3306826300	661.767,47	661.767,47	0,00	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	820.684,93	11.992,00	808.692,93	0,00
DZ HYP AG	3306824800	548.979,04	14.267,78	534.711,26	0,00
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600105324	2.112.820,10	133.097,72	582.761,49	1.396.960,89
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600105316	1.129.546,09	71.156,10	311.553,30	746.836,69
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600111645	1.021.214,97	44.050,59	185.818,89	791.345,49
Helaba	800082166	997.156,57	39.892,17	166.427,90	790.836,50
DZ HYP AG	3306823000	237.391,48	14.175,54	58.637,15	164.578,79
DZ HYP AG	3306822200	1.023.028,60	37.460,16	154.721,00	830.847,44
DZ HYP AG	3306821400	676.628,39	21.328,01	89.449,74	565.850,64
DZ HYP AG	3306820600	274.929,43	8.024,88	33.639,42	233.265,13
DZ HYP AG	3306819800	1.373.517,90	39.566,26	165.545,47	1.168.406,17
DZ HYP AG	3322396700	226.104,13	16.263,22	65.428,11	144.412,80
Commerzbank AG	533618520	449.448,39	32.479,22	130.242,08	286.727,09
SaarLB Landesbank Saar (neu)	6040105880	1.010.480,67	39.339,23	159.257,74	811.883,70
Zinsverbindlichkeit Abgren- zung		6.061,73	6.061,73	0,00	0,00
Summe Darlehen		12.569.759,89	1.190.922,08	3.446.886,48	7.931.951,33
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Waders- loh	31211	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt		12.569.759,89	1.190.922,08	3.446.886,48	7.931.951,33

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Investitionskredit von 1.040.000,00 Euro bei der Landesbank Saar aufgenommen. Mit den bereitgestellten Mitteln wurde ein bestehender Kredit in Höhe von 807.501,29 Euro aufgrund der abgelaufenen Zinsbindungsfrist umgeschuldet. Der verbleibende Restbetrag wurde gemäß der Wirtschaftsplanung verwendet. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr bei den Investitionskrediten Tilgungsleistungen in Höhe von 283.049,65 Euro erbracht (= Netto-Entschuldung).

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 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
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306825500	810.683,84	810.683,84	0,00	0,00
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306826300	672.407,18	10.639,71	661.767,47	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	832.346,95	11.662,02	820.684,93	0,00
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306824800	562.788,29	13.809,25	548.979,04	0,00
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600105324	2.241.232,21	128.412,11	1.550.574,35	562.245,75
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600105316	1.198.197,19	68.651,10	300.585,27	828.960,82
Sparkasse Beckum-Waders- loh	600111645	1.064.343,92	43.128,95	181.931,18	839.283,79
Helaba	800082166	1.036.385,53	39.228,96	163.661,02	833.495,55
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306823000	251.378,66	13.987,18	57.857,95	179.533,53
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306822200	1.060.013,08	36.984,48	152.756,30	870.272,30
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306821400	697.558,02	20.929,63	87.778,92	588.849,47
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306820600	282.805,97	7.876,54	33.017,65	241.911,78
DZ HYP AG (vormals WL Bank)	3306819800	1.412.381,83	38.863,93	162.606,98	1.210.910,92
DZ HYP AG (neu)	3322396700	242.330,00	16.225,87	65.277,85	160.826,28
Commerzbank AG	533618520	481.895,14	32.446,75	130.111,93	319.336,46
Zinsverbindlichkeit Abgren- zung		259,48	259,48	0,00	0,00
Summe Darlehen		12.847.007,29	1.293.789,80	4.917.590,84	6.635.626,65
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Waders- loh	31211	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt		12.847.007,29	1.293.789,80	4.917.590,84	6.635.626,65

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 Nachzahlungen zur Abwassergebühr für das Jahr 2020, 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 2020. 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 2021 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 33.437,25 Euro auf Leistungen gegenüber der Stadt Beckum und 38.677,90 Euro auf Leistungen gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich die Billigkeitsleistungen des Bundes zur November- und Dezemberhilfe im Zusammenhang mit der Coronapandemie, Versicherungsentschädigungen, Erstattungen nach dem Aufwendungsausgleichsgesetz sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3. Materialaufwand

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

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR
Energie und Wasser	156.600,00	121.767,88
Contractingrate	36.150,00	35.575,08
Reinigungsmaterial und Chemikalien	19.600,00	17.415,70
Sonstiges	6.450,00	4.690,40
Gesamt	218.800,00	179.449,06

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	160.100,00	166.276,90
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	100.000,00	81.530,17
Fremdreinigung	69.000,00	68.739,10
Gesamt	329.100,00	316.546,17

Vom Materialaufwand entfallen 81.530,17 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum und 132.657,07 Euro auf Leistungen der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 190.403,69 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	66,53
Grundstücke und Gebäude	98.500,00	98.554,87
Technische Anlagen und Maschinen	64.000,00	64.859,54
Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.950,00	26.922,75
Gesamt	190.450,00	190.403,69

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR
Steuern und Abgaben	96.000,00	80.699,91
Versicherungen	16.850,00	11.703,85
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	9.250,00	14.745,04
Aus- und Fortbildung	4.650,00	2.157,34
Gebühren und Beiträge	2.520,00	664,14
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	1.100,00	519,00
Erstattung Datenverarbeitungsaufwand und Sachkosten an den Kernhaushalt	14.500,00	21.324,71
Sonstiges	55.450,00	51.670,88
Gesamt	200.320,00	183.484,87

Vom Sonstigen betrieblichen Aufwand entfallen 125.272,43 Euro auf Leistungen der Stadt Beckum.

6. Erträge aus Beteiligungen

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

	Plan 2020 EUR	Beteiligungs- ertrag 2020 EUR	Anteil %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.700.000,00	1.448.701,39	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	350.000,00	329.596,63	34,33
Gesamt	2.050.000,00	1.778.298,02	

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 die voraussichtlich zu zahlende Kapitalertragsteuer 2020 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens. Sie enthält zudem Vorauszahlungen zur Körperschaftsteuer für das laufende Wirtschaftsjahr.

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 2020 sowie 3.127,50 Euro für Steuerberatungsleistungen für das Jahr 2020.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 109.292,18 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Garderobenschränke, Freibad Beckum (29.728,40 Euro),
- Garderobenschränke, Freibad Neubeckum (23.130,00 Euro),
- Schließanlage, alle drei Bäder (17.907,19 Euro),
- Matschanlage, Freibad Neubeckum (11.793,90 Euro),
- Gutachten Lüftungstechnik, Hallenbad Beckum (7.581,00 Euro),
- Sonnensegel, Freibad Neubeckum (3.668,44 Euro),
- Gaswarngerät, Freibad Beckum (3.662,50 Euro),
- Werbefernseher, Hallenbad Beckum (1.017,91 Euro)
- sowie verschiedene Kleingeräte (10.802,88 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR	Ist 2019 EUR
Erlöse Hallenbad	134.500,00	66.762,78	137.845,98
Erlöse Freibad Beckum	88.700,00	34.980,94	86.273,22
Erlöse Freibad Neubeckum	93.200,00	45.093,95	90.214,25
Erlöse aus Nebengeschäften	52.490,00	51.742,22	59.163,97
Gesamt	368.890,00	198.579,89	373.497,42

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

	2020	2019
Hallenbad Beckum		
Saison: 01.01. – 07.03.2020 und 14.09. – 30.10.2020		
Öffentlichkeit	16.631	37.668
Schulen und Vereine	10.716	28.567
Summe	27.347	66.235
Freibad Beckum		
Saison: 09.06. – 13.09.2020		
Öffentlichkeit	23.322	49.016
Schulen und Vereine	2.252	5.160
Summe	25.574	54.176
Freibad Neubeckum		
Saison: 24.05. – 16.09.2020		
Öffentlichkeit	24.053	47.252
Schulen und Vereine	621	2.678
Summe	24.674	49.930
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	64.006	133.936
Schulen und Vereine	13.589	36.405
Summe	77.595	170.341

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 898.155,20 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR	Ist 2019 EUR
Entgelte	671.100,00	700.029,44	646.830,09
Veränderung Urlaubs-, Gleitzeit- und Altersteilzeitverpflichtungen	3.800,00	-14.313,50	-4.454,50
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	44.500,00	47.322,10	43.946,98
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	117.400,00	123.727,10	113.550,74
Personalnebenausgaben	38.700,00	41.390,06	39.653,48
Gesamt	875.500	898.155,20	839.526,79

Im Jahr 2020 wurden durchschnittlich 17 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 13,3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 1 Mitarbeiter in Teilzeit, 2,17 Aushilfen und 0,5 Auszubildende beschäftigt.

Vom Personalaufwand entfallen 201.197,13 Euro auf Overhead-Kosten der Stadt Beckum. Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2020 insgesamt 2.157,34 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 2020 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 510.614,00 Euro (Vorjahr 478.575,00 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2020 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 39.572,00 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 2019 liegt der Berechnung ein Steuersatz von 15,80 Prozent (Körperschaftsteuer plus Solidaritätszuschlag) zugrunde.

F Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Der Betriebsleitung gehören im Wirtschaftsjahr an:

Betriebsleiter

Herr Dr. Karl-Uwe Strothmann (Bürgermeister der Stadt Beckum) bis 31.10.2020

Herr Michael Gerdhenrich (Bürgermeister der Stadt Beckum) ab 15.12.2020

Stellvertretende Betriebsleiterin

Frau Maria Schlieper

2. Betriebsausschuss

Mitglieder vom 01.01. bis zum 16.11.2020

Peter Tripmaker (Rentner) – Vorsitzender

Peter Gorris (Pensionär)

Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer)

Udo Müller (Pensionär)

Josef Schumacher (Landwirt)

Burkhard Dierkes (Krankenpfleger)

Hubert Kottmann (Rentner)

Erwin Sadlau (Rentner)

Bernd Fernkorn (Rentner)

Peter Kreft (Pensionär)

Norbert Lütke (Rentner)

Rüdiger Eickmeier (Technischer Sachbearbeiter)

Joachim Freitag (Elektriker)

Mitglieder vom 17.11. bis 31.12.2020

Kai Braunert (Leitender Angestellter) – Vorsitzender

Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer)

Josef Schumacher (Landwirt)

Manfred Dittert (Bauunternehmer)

Thomas Dreier (Diplom-Betriebswirt)

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 11.08.2021



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 2020 EUR	Ist 2020 EUR	Abweichung EUR
Umsatzerlöse	368.890,00	198.580,00	-170.310,00
Sonstige betriebliche Erträge	20.400,00	39.466,00	+19.066,00
Materialaufwand	547.900,00	495.995,00	-51.905,00
Personalaufwand	875.500,00	898.155,00	+22.655,00
Abschreibungen	190.450,00	190.404,00	-46,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	200.320,00	183.485,00	-16.835,00
Betriebsergebnis	-1.424.880,00	-1.529.993,00	-105.113,00
Beteiligungserträge	2.050.000,00	1.778.298,00	-271.702,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	-100,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	335.950,00	299.576,00	-36.374,00
Finanzergebnis	1.714.150,00	1.478.722,00	-235.428,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	289.270,00	-51.271,00	-340.541,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.000,00	36.203,00	+1.203,00
Ergebnis nach Steuern	254.270,00	-87.475,00	-341.745,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	254.270,00	-87.475,00	-341.745,00

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 170.310 Euro niedriger ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür ist die aufgrund der Corona-Pandemie begrenzte Anzahl von zulässigen Bade Gästen in allen Bädern sowie die vorzeitige Schließung des Hallenbades im Frühjahr ab dem 07.03.2020 und im Herbst ab dem 01.11.2020.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz eine Erhöhung von 19.066,00 Euro. Diese resultiert im Wesentlichen aus den gewährten Billigkeitsleistungen des Bundes in Form einer außerordentlichen Wirtschaftshilfe (November- und Dezemberhilfe), die die Auswirkungen der Corona-Pandemie abmildern sollen.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung in Höhe von 51.905,00 Euro. Diese resultiert im Wesentlichen aus geringeren Energieaufwendungen für das Hallenbad Beckum und aus der Verschiebung von Maßnahmen in das Folgejahr.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um 22.655,00 Euro höher aus als geplant.

Dies beruht im Wesentlichen aus der nicht geplanten zusätzlichen Beschäftigung zweier Mitarbeitenden sowie zusätzlichen Aufwendungen aufgrund von Krankheitsvertretungen. Außerdem musste zur Einhaltung des Hygienekonzeptes im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie zusätzliches Personal an den Freibadkassen eingesetzt werden.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betrugen im Wirtschaftsjahr 190.403,00 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 66,00 Euro auf immaterielle Vermögensgegenstände, von 98.554,00 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 64.859,00 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 26.923,00 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 16.835,00 Euro niedriger als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Schmutzwassergebühren in den Freibädern aufgrund der erheblich geringeren Besucherzahlen.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 271.702,00 Euro geringer aus als geplant. Dies resultiert aus geringeren Gewinnausschüttungen sowohl der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (-251.299,00 Euro) als auch der Wasserversorgung Beckum GmbH (-20.404,00 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 36.374,00 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 geringfügig um 1.203,00 Euro höher aus als geplant.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2020 EUR
Jahresergebnis	-87.474,66
Abschreibungen	190.403,69
Zinserträge/Zinsaufwendungen	299.575,96
Beteiligungserträge	-1.778.298,02
Auflösung Investitionszuschüsse	-13.101,87
Ertragsteueraufwand/-ertrag	36.203,63
Ertragsteuerzahlungen	-36.203,63
Veränderung Vorräte	39,39
Veränderung Forderungen	-16.713,59
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-6,60
Veränderung Rückstellungen	-34.320,41
Veränderung Verbindlichkeiten	-32.241,03
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	-10.741,36
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.482.878,50
Anlagenzugänge	-109.791,17
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	4.000,00
Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.512.602,76
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	1.406.811,59
Darlehensaufnahmen	1.040.000,00
Darlehensstilgungen	-1.323.049,65
Gezahlte Zinsen	-293.773,71
Zugang Investitionszuschüsse	13.641,94
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-563.181,42
= Veränderung Finanzmittelfond	-639.248,33
Finanzmittelfond 01.01.	723.022,27
= Finanzmittelfond 31.12.	83.773,94

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, aber immer noch positive Liquidität zum Bilanzstichtag.

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
Aktiva					
Immaterielles Vermögen	432,00	0,00	0,00	0,00	432,00
Sachanlagen	1.318.413,00	5,25	1.399.458,00	5,48	-81.045,00
Finanzanlagen	22.691.515,00	90,34	22.695.515,00	88,80	-4.000,00
Langfristig gebundenes Vermögen	24.010.360,00	95,59	24.094.973,00	94,28	-84.613,00
Forderungen	1.020.000,00	4,06	536.289,00	2,10	+483.711,00
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	86.418,00	0,34	927.001,00	3,63	-840.583,00
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.106.418,00	4,41	1.463.290,00	5,73	-356.872,00
Vermögen	25.116.778,00	100,00	25.558.263,00	100,00	-441.485,00
Passiva					
Wirtschaftliches Eigenkapital	12.374.236,00	49,27	12.461.171,00	48,76	-86.935,00
Langfristige Verbindlichkeiten	7.931.951,00	31,58	6.635.627,00	25,96	+1.296.324,00
Langfristiges Kapital	20.306.187,00	80,85	19.096.797,00	74,72	+1.209.390,00
Mittelfristige Verbindlichkeiten	3.446.886,00	13,72	4.917.591,00	19,24	-1.470.705,00
Mittelfristiges Kapital	3.446.886,00	13,72	4.917.591,00	19,24	-1.470.705,00
Rückstellungen	77.568,00	0,31	111.888,00	0,44	-34.320,00
Verbindlichkeiten Stadt	49.693,00	0,20	55.149,00	0,22	-5.456,00
Sonstige Verbindlichkeiten	38.872,00	0,14	65.915,00	0,25	-27.043,00
Kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	1.190.922,00	4,74	1.293.530,00	5,06	-102.608,00
Rechnungsabgrenzungsposten	6.650,00	0,03	17.392,00	0,07	-10.742,00
Kurzfristiges Kapital	1.363.705,00	5,43	1.543.874,00	6,04	-180.169,00
Kapital	25.116.778,00	100,00	25.558.263,00	100,00	-441.485,00

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (95,59 % der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (94,57 % der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 441.485,00 Euro verringert.

Die Liquidität des Betriebes war zu jeder Zeit ausreichend. Alle fälligen Zahlungen konnten geleistet werden.

3. Ertragslage

	2020 EUR	2019 EUR
Umsatzerlöse	198.000,00	373.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	39.000,00	45.000,00
Betriebliche Erträge	237.000,00	418.000,00
Materialaufwand	496.000,00	573.000,00
Personalaufwand	898.000,00	840.000,00
Abschreibungen	190.000,00	193.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	183.000,00	185.000,00
Betriebliche Aufwendungen	1.767.000,00	1.791.000,00
Betriebsergebnis	-1.530.000,00	-1.373.000,00
Beteiligungserträge	1.778.000,00	2.227.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	26.000,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	299.000,00	341.000,00
Finanzergebnis	1.479.000,00	1.912.000,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-51.000,00	539.000,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	36.000,00	22.000,00
Ergebnis nach Steuern	-87.000,00	517.000,00
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-87.000,00	517.000,00

Das Jahresergebnis 2020 in Höhe von -87.000,00 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahresüberschuss um 604.000,00 Euro geringer aus.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.373.000,00 Euro verschlechtert auf -1.530.000,00 Euro.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 1.912.000,00 € auf 1.479.000,00 Euro gesunken.

D Risikomanagement

Im kaufmännischen Bereich erfolgt eine fortlaufende Kontrolle von diversen Risikoindikatoren, 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. Mit einer Verbesserung der Einnahmesituation und somit auch des Jahresergebnisses wird gerechnet, sobald die Corona-Pandemie eingedämmt sein wird. 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 soll nunmehr künftig dauerhaft verzichtet werden. Dies wird zu einer verschlechterten Liquiditätslage des Betriebes führen.

Hinweise zum Umgang mit der Corona-Pandemie

Aufgrund der Corona-Pandemie musste das Hallenbad Beckum am 16.03.2020 geschlossen werden. Eine Öffnung der Freibäder war gesetzlich untersagt bis zum 19.05.2020. Nach der Erstellung eines Hygienekonzeptes wurde das Freibad Neubeckum am 24.05.2020 geöffnet, das Freibad Beckum folgte am 09.06.2020.

Nach Ablauf der Freibadsaison wurde am 14.09.2020 das Hallenbad Beckum geöffnet. Jedoch erfolgte bereits zum 30.10.2020 die gesetzliche Schließung aufgrund der zuge-spitzten Pandemielage. Erst am 21./22.05.2021 durften die Freibäder Beckum und Neubeckum wieder ihren Betrieb aufnehmen.

Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben wurden für beide Bäder maximale Besucherzahlen berechnet. Diese belaufen sich auf 258 Besucherinnen und Besucher für das Freibad Beckum und 199 Besucherinnen und Besucher für das Freibad Neubeckum. Gleichzeitig wurden pro Tag bis zu 4 verschiedene Schwimmzeiten eingerichtet, um möglichst vielen verschiedenen Badegästen die Möglichkeit zu geben, die Freibäder zu besuchen. Für das Jahr 2020 wird mit einem durchschnittlichen Einnahmeverlust von rund 8.000,00 Euro pro Monat gerechnet. Hinzu kommen erhöhte Aufwendungen für Sonderreinigungen zwischen den einzelnen Schwimmzeiten, zusätzliche

Personalaufwendungen für Kassiererinnen, Aufwendungen für die Installation eines Online-Buchungsportals sowie Aufwendungen für Absperrmaterial und Desinfektionsmittel.

Eine belastbare Prognose der Aufwendungen und Erträge zum 31. Dezember 2021 ist aufgrund der zahlreichen Unsicherheitsfaktoren im Zusammenhang mit dem weiteren Verlauf der Pandemie derzeit nicht möglich.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 weist einen Jahresüberschuss von 202.600,00 Euro aus. Investitionen sind in Höhe von 204.600,00 Euro geplant. Jedoch ist schon jetzt absehbar, dass aufgrund der Corona-Pandemie und der damit einhergehenden Schließung aller Bäder in den Monaten Januar bis Ende Mai 2021 sowie der begrenzten zulässigen Anzahl an Badegästen im übrigen Zeitraum mit starken Einnahmeverlusten und somit mit erheblich geringeren Umsatzerlösen gerechnet werden muss.

Beckum, den 11.08.2021



Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

V. Anlagen

A Kontennachweis Aktiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
020000	EDV-Software	432,46	432,46	0,00	0,00
	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	464.923,02		509.931,05	
011100	Außenanlagen	303.120,54	1.047.526,05	341.205,04	1.130.618,58
	Technische Anlagen und Maschinen				
020000	Technische Anlagen und Maschinen	157.774,90	157.774,90	201.064,75	201.064,75
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.260,77		67.529,37	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	246,00		221,00	
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	105.530,77	8,00	67.774,37
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				
012700	Lüftungsanlage Hallenbad Beckum	7.581,00	7.581,00	0,00	0,00
	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

	Sonstige Ausleihungen				
052000	Ausleihungen an Förderverein Neubeckum	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	Vorräte				
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.594,72	2.634,11	2.634,11
Konto	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-4.958,65		3.199,96	
140001	Debitorische Kreditoren	10.596,93	5.638,28	3.800,63	7.000,59
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
140501	Debitorische Kreditoren	578,14		134,91	
144000	Forderung gegen EVb GmbH & Co. KG	776.425,98	777.004,12	509.170,48	509.305,39
	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
142000	Forderungen gegenüber der Ge- meinde/anderen Eigenbetrieben	8.015,27		6.701,88	
142001	Debitorische Kreditoren	21.888,44	29.903,71	13.281,00	19.982,88
	Sonstige Vermögensgegenstände				
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	33.131,52		15.548,51	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	164.797,48		164.798,32	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszu- schlag auf Kapitalertragsteuer	9.063,90		9.063,90	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	461,22	207.454,12	11.891,79	201.302,52
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
100000	Kasse	450,00		150,00	
120000	Sparkasse Beckum-Wadersloh 31211	39.353,01		662.260,16	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	43.970,93	83.773,94	60.612,11	723.022,27
	Rechnungsabgrenzungsposten				
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	48,82	48,82	42,22	42,22
	SUMME AKTIVA	25.116.778,28	25.116.778,28	25.558.263,07	25.558.263,07

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2019 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	8.865.611,23	8.865.611,23	8.348.701,51	8.348.701,51
	Jahresfehlbetrag/-überschuss	-87.474,66	-87.474,66	519.909,72	516.909,72
	Sonderposten				
095000	Sonderposten Sammelposten	72.373,62	72.373,62	71.833,55	71.833,55
	Steuerrückstellungen				
097100	Steuerrückstellung Kapitaler- tragsteuer	21.888,09	21.888,09	41.145,00	41.145,00
	Sonstige Rückstellungen				
097500	Rückstellung Altersteilzeit	4.575,00		2.698,50	
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		5.000,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	5.895,00		6.645,00	
097900	Urlaubsrückstellung	21.760,00		35.910,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüber- hang	18.450,00	55.680,00	20.490,00	70.743,50
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
065700	DZ HYP AG 3306825500	0,00		810.683,84	
065800	DZ HYP AG 3306826300	661.767,47		672.407,18	
065900	Volksbank Beckum eG 100721235	820.684,93		832.346,95	
066000	DZ HYP AG 3306824800	548.979,04		562.788,29	
066200	Sparkasse Beckum-Wadersloh 600105324	2.112.820,10		2.241.232,21	
066300	Sparkasse Beckum-Wadersloh 600105316	1.129.546,09		1.198.197,19	
066400	Sparkasse Beckum Wadersloh 600111645	1.021.214,97		1.064.343,93	
066500	Helaba 800082166	997.156,57		1.036.385,53	
066600	DZ HYP AG 3306823000	237.391,48		251.378,66	
066700	DZ HYP AG 3306822200	1.023.028,60		1.060.013,08	
066800	DZ HYP AG 3306821400	676.628,39		697.558,02	
066900	DZ HYP AG 3306820600	274.929,43		282.805,97	
067000	DZ HYP AG 3306819800	1.373.517,90		1.412.381,83	
067100	DZ HYP AG 3322396700	226.104,13		242.330,00	
067200	Commerzbank AG 533618520	449.448,39		481.895,14	
067300	Landesbank Saar 6040105880	1.010.480,67		0,00	
160100	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.061,73	12.569.759,89	259,48	12.847.007,29

	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.387,43		38.583,76	
160001	Kreditorische Debitoren	10.596,93	22.984,36	3.800,63	42.384,39
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.526,87		16.568,34	
160501	Kreditorische Debitoren	578,14	4.105,01	134,91	16.703,25
	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	27.804,13		41.867,94	
162001	Kreditorische Debitoren	21.888,44	49.692,57	13.281,00	55.148,94
	Sonstige Verbindlichkeiten				
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	8.096,55		6.568,23	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	451,54		0,00	
170400	Sonstige Verbindlichkeiten	3.233,75	11.781,84	0,00	6.568,23
	Rechnungsabgrenzungsposten				
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	6.650,35	6.650,35	17.391,71	17.391,71
	SUMME PASSIVA	25.116.778,28	25.116.778,28	25.558.263,07	25.558.263,07

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
	Umsatzerlöse			
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	11.300,00	10.851,67	10.802,26
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 19 % Umsatzsteuer	29.500,00	13.319,40	30.052,06
270700	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 16 % Umsatzsteuer	0,00	12.282,63	0,00
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	55.000,00	23.541,53	56.270,92
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	70.000,00	10.133,48	68.888,77
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	80.000,00	26.858,12	77.423,58
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	4.500,00	2.576,34	4.742,09
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	7.700,00	1.107,17	7.739,59
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	8.200,00	1.150,70	7.785,08
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 7 % Umsatzsteuer	20.000,00	7.511,92	23.733,91
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	55.000,00	14.706,54	53.099,06
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	9.500,00	102,80	9.644,86
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	5.000,00	14,95	5.005,59
831600	Erlöse Jubiläen Freibäder	1.500,00	0,00	0,00
840000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	5.390,95	0,00
840100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	16.762,74	0,00
840200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	14.892,57	0,00
840300	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	108,32	0,00
840400	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	768,08	0,00
840500	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	987,14	0,00
840600	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 5 % Umsatzsteuer	0,00	7.548,13	0,00
840700	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	5.379,05	0,00
840800	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	6.106,67	0,00
840900	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	1.190,47	0,00
862100	Mieterträge steuerfrei Freibad Beckum	2.590,00	4.440,00	2.590,00
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	1.000,00	1.180,79	1.342,33
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	1.000,00	1.050,97	1.184,85
891000	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum 19 % Umsatzsteuer	600,00	107,55	567,19

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 19 % Umsatzsteuer	200,00	5,04	221,84
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 19 % Umsatzsteuer	100,00	15,12	169,73
891300	Verkauf Werbeartikel 19 % Umsatzsteuer	1.200,00	295,97	1.274,37
891400	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	34,49	0,00
891500	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	80,17	0,00
891600	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	94,83	0,00
891700	Verkauf Werbeartikel 16 % Umsatzsteuer	0,00	283,12	0,00
891900	Abgabe Erneuerbare-Energien-Gesetz-Umlage	-9.500,00	-4.409,38	-5.937,11
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 19 % Umsatzsteuer	14.500,00	7.138,28	16.896,45
892600	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	4.971,57	0,00
		368.890,00	198.579,89	373.497,42
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	0,00	23.837,82	1,47
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	0,00	488,25
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.200,00	13.101,87	13.197,05
274200	Versicherungsentschädigungen Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
274300	Versicherungsentschädigungen Freibad Beckum	1.000,00	0,00	6.766,33
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 Aufwendungsausgleichsgesetz	4.150,00	2.409,57	23.689,78
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
		20.400,00	39.466,01	44.976,39
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	80.200,00	58.146,02	90.942,99
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	24.000,00	17.968,70	14.671,01
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	12.900,00	9.141,90	11.984,10
401500	Wasserverbrauch Hallenbad Beckum	3.000,00	2.370,68	2.984,26
401600	Wasserverbrauch Freibad Beckum	2.500,00	1.434,58	1.939,07
401700	Wasserverbrauch Freibad Neubeckum	8.000,00	5.164,14	6.327,37
402000	Stromverbrauch Hallenbad Beckum	8.000,00	5.814,04	3.968,92
402100	Stromverbrauch Freibad Beckum	7.000,00	6.395,25	7.692,45
402200	Stromverbrauch Freibad Neubeckum	11.000,00	15.332,57	13.676,07

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
402300	Contracting-Rate Hallenbad Beckum	18.050,00	17.788,20	18.025,20
402400	Contracting-Rate Freibad Beckum	9.050,00	9.644,49	9.012,60
402500	Contracting-Rate Freibad Neubeckum	9.050,00	8.142,39	8.500,21
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hallenbad Beckum	5.600,00	4.721,69	8.949,27
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	7.000,00	6.493,64	6.619,82
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	7.000,00	6.200,37	7.525,12
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	850,00	775,30	444,00
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	2.550,00	1.763,68	2.191,90
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.200,00	766,17	936,96
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.100,00	1.010,27	1.025,12
403900	Betriebsbedarf	100,00	0,00	0,00
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hallenbad Beckum	150,00	64,66	0,00
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	300,00	109,73	285,65
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	200,00	190,69	113,39
		218.800,00	179.449,06	217.815,48
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	23.400,00	11.029,24	28.980,56
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	35.800,00	18.520,43	82.693,51
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	12.100,00	35.665,02	2.538,90
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	15.000,00	9.647,02	12.388,06
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	4.500,00	2.881,62	3.700,35
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Hallenbad Beckum	28.500,00	32.380,49	16.595,72
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	28.000,00	12.153,70	47.176,06
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	29.500,00	30.383,77	19.241,62
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	2.000,00	190,56	102,50
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	6.000,00	4.300,91	3.865,05
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	6.000,00	2.120,74	3.375,27
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	50.000,00	33.117,12	45.969,69
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	10.000,00	14.953,29	10.745,37
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	9.000,00	20.668,69	8.697,28
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	27.000,00	39.613,45	27.168,54
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	13.500,00	20.497,60	16.054,83
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	12.300,00	17.783,76	14.547,18
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	3.000,00	2.757,07	2.708,72

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	7.000,00	3.691,84	4.837,44
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	6.500,00	3.919,85	4.280,15
		329.100,00	316.546,17	355.666,80
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	317.700,00	332.163,22	315.596,15
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	173.300,00	181.122,86	162.916,71
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	180.100,00	186.743,36	168.317,23
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	-16.190,00	-5.200,00
410400	Zuführung/Auflösung zur Altersteilzeitrückstellung	1.800,00	1.876,50	745,50
		674.900,00	685.715,94	642.375,59
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	22.050,00	23.239,62	22.407,92
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	11.000,00	11.818,69	10.751,12
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	11.450,00	12.263,79	10.787,94
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	58.200,00	61.013,55	57.915,55
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	29.350,00	30.926,44	27.612,60
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	29.850,00	31.787,11	28.022,59
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	12.500,00	13.574,82	12.834,79
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	12.200,00	13.281,16	12.550,25
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	12.200,00	13.281,16	12.550,25
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	600,00	419,48	544,03
412100	Beihilfe Freibad Beckum	600,00	414,97	539,47
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	600,00	414,97	539,47
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	0,00	1,10	34,53
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	0,00	1,20	28,36
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	0,00	1,20	32,33
		200.600,00	212.439,26	197.151,20
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes			
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	175.100,00	180.053,55	180.312,01
483100	Außerplanmäßige Abschreibung	0,00	0,00	0,00
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	11,00	2,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	15.350,00	10.339,14	12.391,10
		190.450,00	190.403,69	192.705,11
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
408300	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	15,64
408400	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Beckum	1.000,00	0,00	1.385,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	0,00	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	3.600,00	2.957,02	3.228,61
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	700,00	570,36	622,58
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	850,00	662,53	727,13
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.900,00	2.533,66	2.358,81
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.900,00	2.490,14	2.322,52
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.900,00	2.490,14	2.322,52
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	200,00	153,00	154,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	200,00	153,00	153,00
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	200,00	154,00	153,00
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	28.000,00	28.430,97	15.501,17
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	31.000,00	22.090,85	34.811,46
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	37.000,00	30.178,09	34.993,28
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	6.000,00	1.623,11	4.528,71
460100	Werbekosten Freibad Beckum	50,00	23,81	265,13
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	50,00	23,81	604,07
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	600,00	246,24	63,78
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	150,00	0,00	74,29
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	150,00	0,00	74,29
464100	Jubiläumsaufwand Freibäder	6.500,00	180,00	0,00
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	0,00	196,01
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	130,25
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	3.961,41	29,00
490100	Vorsteuerkorrektur hoheitlicher Bereich	18.300,00	25.728,20	23.090,62
490500	Volkshochschulgebühren	550,00	110,00	528,00
491000	Porto Hallenbad Beckum	350,00	388,74	340,28
491100	Porto Freibad Beckum	200,00	222,17	255,20
491200	Porto Freibad Neubeckum	200,00	222,17	255,20
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	350,00	342,69	351,71
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	150,00	99,32	95,16
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	150,00	99,31	95,16
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	160,00	157,50	165,50
492600	Rundfunk Freibad Beckum	30,00	23,32	23,32
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	30,00	23,32	23,32
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	300,00	124,85	184,68

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	400,00	254,46	97,56
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	400,00	139,69	110,00
493600	Bekanntmachungen	1.000,00	393,79	1.726,95
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	0,00	1.240,72
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	200,00	0,00	88,63
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	200,00	0,00	163,95
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	150,00	106,29	65,89
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	99,11	32,94
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	99,10	32,94
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	2.850,00	1.538,98	1.389,06
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	900,00	280,31	849,63
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	900,00	338,05	821,56
495000	Beratungskosten	1.750,00	8.850,04	7.804,24
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	7.500,00	5.895,00	6.645,00
496000	Miete Druck- und Kopiergeräte Hallenbad Beckum	1.300,00	2.262,30	929,35
496100	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Beckum	650,00	1.131,15	464,68
496200	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Neu- beckum	650,00	1.131,15	464,68
496300	Datenverarbeitungsaufwand Hallenbad Beckum	5.800,00	8.529,89	8.226,68
496400	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Beckum	4.350,00	6.397,41	6.170,01
496500	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Neubeckum	4.350,00	6.397,41	6.170,01
496600	Sachkosten Hallenbad Beckum	4.100,00	3.998,75	3.580,00
496700	Sachkosten Freibad Beckum	4.000,00	3.870,00	3.575,63
496800	Sachkosten Freibad Neubeckum	4.000,00	3.870,00	3.575,63
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	1.600,00	1.438,26	1.484,24
		200.320,00	183.484,87	185.832,38
	Erträge aus Beteiligungen			
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.700.000,00	1.448.701,39	1.897.006,13
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	350.000,00	329.596,63	329.596,63
		2.050.000,00	1.778.298,02	2.226.602,76
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
262000	Erträge Ausleihungen Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	4.319,42
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	173,46
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (AO)	0,00	0,00	21.614,00
		100,00	0,00	26.106,88
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlich- keiten	500,00	56,72	389,20
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlich- keiten	335.450,00	299.404,24	340.781,94
223500	Zinsaufwand § 233 a Abgabenordnung	0,00	115,00	0,00
		335.950,00	299.575,96	341.171,14

Konto	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
220000	Körperschaftsteuer	0,00	13.251,00	54.255,00
220800	Solidaritätszuschlag	0,00	1.138,00	2.980,80
220300	Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	728,00	0,00
220900	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0,00	62,59	0,00
223100	Kapitalertragsteuer	35.000,00	21.024,04	37.785,58
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	0,00	-69.635,40
228300	Erstattung Vorjahre Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	-3.829,95
		35.000,00	36.203,63	21.556,03
	Jahresfehlbetrag/-überschuss	254.270,00	-87.474,66	516.909,72