

Eigenbetrieb
Energieversorgung und Bäder
der Stadt Beckum 



Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Herausgeber:

STADT BECKUM

DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de



Kontaktdaten:

Stadt Beckum
Weststraße 46
59269 Beckum

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



Diese Publikation ist urheberrechtlich geschützt.

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

Diese Druckschrift wird von der Stadt Beckum herausgegeben.

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

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

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

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

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

Inhaltsverzeichnis

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

5.	Abschreibungen.....	22
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	22
7.	Beteiligungserträge.....	22
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	23
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag.....	23
C	Lage der Einrichtung.....	24
1.	Kapitalflussrechnung.....	24
2.	Vermögens- und Finanzlage	25
3.	Ertragslage	26
D	Risikomanagement.....	27
E	Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung	27
V.	Anlagen	29
A	Kontennachweis Aktiva.....	29
B	Kontennachweis Passiva.....	31
C	Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	33

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 29.07.2022



Michael Gerdhenrich
Betriebsleiter

I. Bilanz

AKTIVA	31.12.2021 EURO	31.12.2020 EURO
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	332,66	432,46
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	953.847,18	1.047.526,05
2. Technische Anlagen und Maschinen	101.661,43	157.774,90
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.728,39	105.530,77
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	53.296,00	7.581,00
	<u>1.202.533,00</u>	<u>1.318.412,72</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	22.691.515,39
	<u>22.691.515,39</u>	<u>22.691.515,39</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.594,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.756,17	5.638,28
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.445.003,69	777.004,12
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)		
3. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	29.421,63	29.903,71
- 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>202.074,11</u>	<u>207.454,12</u>
	1.681.255,60	1.020.000,23
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	450,00	450,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	21.541,73	83.323,94
	<u>21.991,73</u>	<u>83.773,94</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14,17	48,82
	<u>25.600.237,27</u>	<u>25.116.778,28</u>

PASSIVA	31.12.2021 EURO	31.12.2020 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	8.778.136,57	8.865.611,23
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	111.439,39	-87.474,66
	<u>12.413.301,94</u>	<u>12.301.862,55</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	61.962,54	72.373,62
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	20.572,50	21.888,09
2. Sonstige Rückstellungen	80.490,50	55.680,00
	<u>101.063,00</u>	<u>77.568,09</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.884.395,79	12.569.759,89
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 2.411.794,84 EUR (Vorjahr: 1.190.922,08 EUR)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.664,23	22.984,36
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 23.664,23 EUR (Vorjahr: 22.984,36 EUR)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	33.411,56	4.105,01
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 33.411,56 EUR (Vorjahr: 4.105,01 EUR)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	57.339,30	49.692,57
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 57.339,30 EUR (Vorjahr: 49.692,57 EUR)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	10.365,12	11.781,84
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 10.365,12 EUR (Vorjahr: 11.781,84 EUR)		
b) davon aus Steuern: 7.335,68 EUR (Vorjahr: 8.548,09 EUR)		
	<u>13.009.176,00</u>	<u>12.658.323,67</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	14.733,79	6.650,35
	<u><u>25.600.237,27</u></u>	<u><u>25.116.778,28</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2021 EURO	IST 2021 EURO	IST 2020 EURO
1. Umsatzerlöse	226.450,00	236.602,04	198.579,89
2. Sonstige betriebliche Erträge	16.550,00	16.595,68	39.466,01
3. Materialaufwand	<u>610.550,00</u>	<u>448.735,34</u>	<u>495.995,23</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	217.200,00	194.237,37	179.449,06
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	393.350,00	254.497,97	316.546,17
4. Personalaufwand	<u>881.100,00</u>	<u>880.373,61</u>	<u>898.155,20</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Jahressonderzahlung 30.484,94 EUR)	677.150,00	674.623,14	685.715,94
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (davon für Altersversorgung 42.386,62 EUR)	203.950,00	205.750,47	212.439,26
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	179.450,00	170.887,31	190.403,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	201.750,00	153.484,67	183.484,87
I. Betriebsergebnis	-1.629.850,00	-1.400.283,21	-1.529.993,09
7. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 1.752.115,68 EUR)	2.150.000,00	1.752.115,68	1.778.298,02
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.400,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>284.950,00</u>	<u>267.920,33</u>	<u>299.575,96</u>
II. Finanzergebnis	1.867.450,00	1.484.195,35	1.478.722,06
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	237.600,00	83.912,14	-51.271,03
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>35.000,00</u>	<u>-27.527,25</u>	<u>36.203,63</u>
IV. Ergebnis nach Steuern	202.600,00	111.439,39	-87.474,66
V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	202.600,00	111.439,39	-87.474,66

II. Anlagespiegel

Anlagespiegel
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum
zum
31. Dezember 2021

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 01.01.2021	Zugänge d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr		Abgänge d. h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2021	Restbuchwerte	
							EUR	EUR			EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	498,99	0,00	0,00	0,00	498,99	66,53	99,80	0,00	166,33	332,66	432,46	432,46
II. Sachanlagen	498,99	0,00	0,00	0,00	498,99	66,53	99,80	0,00	166,33	332,66	432,46	432,46
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	5.114.848,61	3.132,15	0,00	0,00	5.117.980,76	4.067.322,56	96.811,02	0,00	4.164.133,58	953.947,18	1.047.526,05	1.047.526,05
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.157.851,89	1.138,24	0,00	0,00	2.158.990,13	2.000.076,99	57.251,71	0,00	2.057.328,70	101.661,43	157.774,90	157.774,90
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	287.931,61	5.435,12	512,72	0,00	592.854,01	482.400,84	16.724,78	0,00	499.125,62	93.728,39	108.530,77	108.530,77
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.591,00	45.715,00	0,00	0,00	53.296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.296,00	7.591,00	7.591,00
	7.668.273,11	55.420,51	512,72	0,00	7.923.120,90	6.549.800,39	170.787,51	0,00	6.720.587,90	1.202.593,00	1.318.412,72	1.318.412,72
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	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	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	22.691.515,39
Summe Anlagevermögen	30.560.227,49	55.420,51	512,72	0,00	30.615.132,28	6.549.866,92	170.887,31	0,00	6.720.754,23	23.894.381,05	24.010.350,57	24.010.350,57

III. Anhang

A Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

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

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

b) Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind zu den in der Bilanz angegebenen Anschaffungskosten bilanziert. Die Beteiligungen weisen in ihren Jahresabschlüssen zum 31. Dezember 2021 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital- Anteil
	EUR	EUR	in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	7.390.136,23	2.130.824,43	66,00
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	69.404,15	2.187,76	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	14.873.144,89	1.046.522,50	34,30

c) Vorräte

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

d) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich um Erlöse aus Energieverkäufen aus dem Blockheizkraftwerk sowie um die Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2021. 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 2021 sowie um die Erstattung von geleisteten Körperschaftsteuervorauszahlungen für 2021. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

2. Passivseite

e) Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresfehlbetrag 2020 verringert, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 28.10.2021 mit dem bestehenden Gewinnvortrag verrechnet wurde.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2021 hat der Rat zu entscheiden.

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vor, den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 111.439,39 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2021 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	8.778.136,57	8.865.611,23
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	111.439,39	-87.474,66
Eigenkapital	12.413.301,94	12.301.862,55

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2021.

Zum 31. Dezember 2021 beträgt die Eigenkapitalquote 48,49 Prozent (Vorjahr 48,98 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 01.01.2021 EUR	Inan- spruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Steuern	21.888,09	21.888,09	0,00	20.572,50	20.572,50
Altersteilzeit	4.575,00	310,50	0,00	936,00	5.200,50
Energieaudit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Jahresabschluss	5.895,00	5.895,00	0,00	5.250,00	5.250,00
Urlaub	21.760,00	21.760,00	0,00	30.370,00	30.370,00
Gleitzeitüberhang	18.450,00	18.450,00	0,00	34.670,00	34.670,00
Gesamt	77.568,09	68.303,59	0,00	91.798,50	101.063,00

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 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 2021. Eine Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen ist gesetzlich nicht mehr vorgeschrieben.

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

h) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

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

Kreditinstitut	Nummer	Gesamtver- bindlichkei- ten EUR	Davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr EUR	zwischen ei- nem und 5 Jahren EUR	von mehr als 5 Jahren EUR
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	808.692,93	808.692,93	0,00	0,00
DZ HYP AG	3306824800	534.711,26	534.711,26	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	1.979.722,38	137.954,32	604.025,82	1.237.742,24
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	1.058.389,99	73.752,50	322.921,55	661.715,94
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	977.164,38	44.991,91	189.789,67	742.382,80
Helaba	800082166	957.264,40	40.566,60	916.697,80	0,00
DZ HYP AG	3306823000	223.215,94	14.366,46	59.426,84	149.422,64
DZ HYP AG	3306822200	985.568,44	37.941,96	156.710,96	790.915,52
DZ HYP AG	3306821400	655.300,38	21.733,98	91.152,35	542.414,05
DZ HYP AG	3306820600	266.904,55	8.175,99	34.272,91	224.455,65
DZ HYP AG	3306819800	1.333.951,64	40.281,26	168.537,08	1.125.133,30
DZ HYP AG	3322396700	209.840,91	16.300,66	65.578,73	127.961,52
Commerzbank AG	533618520	416.969,17	32.511,70	130.372,38	254.085,09
SaarLB Landesbank Saar	6040105880	971.141,44	39.528,40	160.023,56	771.589,48
Deutsche Kreditbank AG neu	6704626206	982.255,90	36.982,83	150.469,84	794.803,23
Zinsverbindlichkeit Abgrenzung		6.147,02	6.147,02	0,00	0,00
Summe Darlehen		12.367.240,73	1.894.639,78	3.049.979,49	7.422.621,46
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	517.155,06	517.155,06	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		517.155,06	517.155,06	0,00	0,00
Insgesamt		12.884.395,79	2.411.794,84	3.049.979,49	7.422.621,46

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Investitionskredit von 1.010.000,00 Euro bei der Deutsche Kreditbank AG aufgenommen. Mit den bereitgestellten Mitteln wurde ein bestehender Kredit in Höhe von 659.043,23 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 202.604,45 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 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

i) **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

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

j) Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

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

k) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum

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

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

l) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen im Wesentlichen die Lohn- und Kirchensteuern für den Monat Dezember 2021. 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 2022 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 46.197,75 Euro auf Leistungen gegenüber der Stadt Beckum und 50.097,32 Euro auf Leistungen gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Versicherungsentschädigungen, Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3. Materialaufwand

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

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR
Energie und Wasser	156.500,00	134.744,68
Contractingrate	36.150,00	36.050,40
Reinigungsmaterial und Chemikalien	18.300,00	17.305,95
Sonstiges	6.250,00	6.136,34
Gesamt	217.200,00	194.237,37

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	221.200,00	106.672,24
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	101.650,00	79.582,54
Fremdreinigung	70.500,00	68.243,19
Gesamt	393.350,00	254.497,97

Vom Materialaufwand entfallen 79.582,54 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum und 153.533,71 Euro auf Leistungen der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 170.887,31 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	100,00	99,80
Grundstücke und Gebäude	99.100,00	96.811,02
Technische Anlagen und Maschinen	60.050,00	57.251,71
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.200,00	16.724,78
Gesamt	179.450,00	170.887,31

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR
Steuern und Abgaben	89.900,00	64.119,10
Versicherungen	16.850,00	13.526,55
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	7.750,00	9.133,75
Aus- und Fortbildung	4.900,00	259,43
Gebühren und Beiträge	2.600,00	799,34
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	1.100,00	392,85
Erstattung Datenverarbeitungsaufwand und Sachkosten an den Kernhaushalt	33.700,00	37.783,86
Sonstiges	44.950,00	27.469,79
Gesamt	201.750,00	153.484,67

Vom Sonstigen betrieblichen Aufwand entfallen 107.132,20 Euro auf Leistungen der Stadt Beckum.

6. Erträge aus Beteiligungen

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

	Plan 2021 EUR	Beteiligungs- ertrag 2021 EUR	Anteil in Prozent
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.800.000,00	1.422.738,84	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	350.000,00	329.376,84	34,33
Gesamt	2.150.000,00	1.752.115,68	

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 2021 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens. Sie enthält zudem Erstattungen zur Körperschaftsteuer für die Wirtschaftsjahre 2019 und 2020.

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 2021.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 55.420,51 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Anzahlungen Neubau Rutsche, Freibad Beckum (45.715,00 Euro),
- Sitzgruppe überdacht, Freibad Beckum (3.132,15 Euro),
- Fahrradständer, Freibad Neubeckum (2.016,50 Euro),
- Kältetrockner, Freibad Beckum (1.138,24 Euro)
- sowie verschiedene Kleingeräte (2.999,29 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR	Ist 2020 EUR
Erlöse Hallenbad	77.500,00	68.160,43	66.762,78
Erlöse Freibad Beckum	37.000,00	55.202,65	34.980,94
Erlöse Freibad Neubeckum	55.000,00	53.985,20	45.093,95
Erlöse aus Nebengeschäften	56.950,00	59.253,76	51.742,22
Gesamt	226.450,00	236.602,04	198.579,89

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

Tarif	Verkaufte Karten	Verkaufte Karten
	2021	2020
Einzeleintritt Erwachsene	6 811	5 841
Einzeleintritt Ermäßigte	8 092	4 693
Gruppentageskarte	745	592
Spätschwimmertarif Freibad	265	333
Zehnerkarte Erwachsene	485	497
Zehnerkarte Ermäßigte	207	238
Saisonkarte Freibad Erwachsene	238	180
Saisonkarte Freibad Ermäßigte	28	16
Saisonkarte Freibad Familien	155	76
Saisonkarte Hallenbad Erwachsene	39	31
Saisonkarte Hallenbad Ermäßigte	1	1
Saisonkarte Hallenbad Familien	7	5
Jahreskarte Erwachsene	75	84
Jahreskarte Ermäßigte	6	3
Jahreskarte Familien	9	3
Warmbadezuschlag	2 743	2 938

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

	2021	2020
Hallenbad Beckum		
Saison: 04.09. – 31.12.2021		
Öffentlichkeit	14 861	16 631
Schulen und Vereine	12 940	10 716
Summe	27 801	27 347
Freibad Beckum		
Saison: 22.05. – 03.09.2021		
Öffentlichkeit	26 656	23 322
Schulen und Vereine	4 614	2 252
Summe	31 270	25 574
Freibad Neubeckum		
Saison: 21.05. – 12.09.2021		
Öffentlichkeit	27 905	24 053
Schulen und Vereine	2 451	621
Summe	30 356	24 674
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	69 422	64 006
Schulen und Vereine	20 005	13 589
Summe	89 427	77 595

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 880.373,61 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR	Ist 2020 EUR
Entgelte	674.400,00	649.167,64	700.029,44
Veränderung Urlaubs-, Gleitzeit- und Altersteilzeitverpflichtungen	2.750,00	25.455,50	-14.313,50
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	45.050,00	42.337,35	47.322,10
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	118.600,00	113.725,94	123.727,10
Personalnebensausgaben	40.300,00	49.687,18	41.390,06
Gesamt	881.100,00	880.373,61	898.155,20

Im Jahr 2021 wurden durchschnittlich 16,91 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 11,67 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 4,83 Aushilfen und 0,41 Auszubildende beschäftigt.

Vom Personalaufwand entfallen 208.270,79 Euro auf Overhead-Kosten der Stadt Beckum. Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2021 insgesamt 259,43 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 2021 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 433.355,74 Euro (Vorjahr 510.614,00 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2021 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 33.360,07 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 2021 liegt der Berechnung ein Steuersatz von 15,80 Prozent (Körperschaftsteuer plus Solidaritätszuschlag) zugrunde.

F Nachtragsbericht

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

G Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Der Betriebsleitung gehören im Wirtschaftsjahr an:

Betriebsleiter

Herr Michael Gerdhenrich (Bürgermeister der Stadt Beckum)

Stellvertretende Betriebsleiterin

Frau Maria Schlieper

2. Betriebsausschuss

Kai Braunert (Leitender Angestellter) – Vorsitzender

Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer)

Josef Schumacher (Landwirt)

Manfred Dittert (Bauunternehmer)

Thomas Dreier (Diplom-Betriebswirt, selbständig)

Ansgar Rieskamp (Pharmakant)

Sven Altgott (Mediengestalter / Werbetechniker)

Andreas Focke (Industriemechaniker)

Peter Tripmaker (Rentner)

Peter Kreft (Pensionär)

Angelika Grüttner-Lütke (Rentnerin)

Monika Gerber (Bürokauffrau)

Rüdiger Eickmeier (Technischer Sachbearbeiter)

Joachim Freitag (EHS-Manager)

3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

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

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

Beckum, den 29.07.2022



Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

IV. Lagebericht

A Allgemeines

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

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

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

B Geschäftsverlauf

	Plan 2021 EUR	Ist 2021 EUR	Abweichung EUR
Umsatzerlöse	226.450,00	236.602,00	+10.152,00
Sonstige betriebliche Erträge	16.550,00	16.595,00	+45,00
Materialaufwand	610.550,00	448.735,00	-161.815,00
Personalaufwand	881.100,00	880.373,00	-727,00
Abschreibungen	179.450,00	170.887,00	-8.563,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	201.750,00	153.485,00	-48.265,00
Betriebsergebnis	-1.629.850,00	-1.400.283,00	+229.567,00
Beteiligungserträge	2.150.000,00	1.752.115,00	-397.885,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.400,00	0,00	-2.400,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	284.950,00	267.920,00	-17.030,00
Finanzergebnis	1.867.450,00	1.484.195,00	-383.255,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	237.600,00	83.912,00	-153.688,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.000,00	-27.527,00	-62.527,00
Ergebnis nach Steuern	202.600,00	111.439,00	-91.161,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	202.600,00	111.439,00	-91.161,00

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 10.152,00 Euro höher ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür sind höhere Besucherzahlen sowie eine stärkere Nutzung durch Schulen und Vereine als geplant, da die Vorgaben der Coronaschutzverordnung moderater ausfielen als zunächst angenommen.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz lediglich eine geringfügige Erhöhung von 45,00 Euro.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung in Höhe von 161.815,00 Euro. Diese resultiert im Wesentlichen aus geringeren Energie- und Reinigungsaufwendungen aufgrund der temporären Schließung des Hallenbades Beckum sowie aus der Verschiebung einer baulichen Maßnahme in das Folgejahr.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel geringfügig um 727,00 Euro geringer aus als geplant.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr 170.887,00 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 99,00 Euro auf immaterielle Vermögensgegenstände, von 96.811,00 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 57.252,00 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 16.725,00 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 48.265,00 Euro niedriger als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Schmutzwassergebühren in den Freibädern aufgrund geringerer Besucherzahlen.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 397.885,00 Euro geringer aus als geplant. Dies resultiert aus geringeren Gewinnausschüttungen sowohl der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (-377.262,00 Euro) als auch der Wasserversorgung Beckum GmbH (-20.623,00 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 17.030,00 Euro geringer ausgefallen. Die Umschuldung sowie die Neuaufnahme eines Darlehens konnten zu einem wesentlich günstigeren Zinssatz als geplant realisiert werden.

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fielen um 62.527,00 Euro geringer aus als geplant. Ursächlich hierfür sind Erstattungen zur Körperschaftsteuer für Vorjahre.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2021 EUR
Jahresergebnis	111.439,39
Abschreibungen	170.887,31
Zinserträge/Zinsaufwendungen	267.920,33
Beteiligungserträge	-1.752.115,68
Auflösung Investitionszuschüsse	-13.543,23
Ertragsteueraufwand/-ertrag	-27.527,25
Ertragsteuerzahlungen	27.527,25
Veränderung Vorräte	0,00
Veränderung Forderungen	2.782,08
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	34,65
Veränderung Rückstellungen	23.494,91
Veränderung Verbindlichkeiten	36.216,43
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	8.083,44
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.144.800,37
Anlagezugänge	-55.420,51
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	512,72
Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.088.078,23
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	1.033.170,44
Darlehensaufnahmen	1.010.000,00
Darlehenstilgungen	-1.212.604,45
Gezahlte Zinsen	-267.835,04
Zugang Investitionszuschüsse	3.132,15
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-467.307,34
= Veränderung Finanzmittelfond	-578.937,27
Finanzmittelfond 01.01.	83.773,94
= Finanzmittelfond 31.12.	-495.163,33

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

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

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Aktiva					
Immaterielles Vermögen	333,00	0,00	432,00	0,00	-99,00
Sachanlagen	1.202.533	4,70	1.318.413,00	5,15	-115.880,00
Finanzanlagen	22.691.515,00	88,64	22.691.515,00	88,64	0,00
Langfristig gebundenes Vermögen	23.894.381,00	93,34	24.010.360,00	93,79	-115.979,00
Forderungen	1.681.834,00	6,56	1.020.000,00	3,98	+661.256,00
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	24.600,00	0,10	86.418,00	0,34	-61.818,00
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.705.856,00	6,66	1.106.418,00	4,32	+599.438,00
Vermögen	25.600.237,00	100,00	25.116.778,00	100,00	+483.459,00
Passiva					
Wirtschaftliches Eigenkapital	12.475.265,00	48,74	12.374.236,00	48,34	+101.029,00
Langfristige Verbindlichkeiten	7.422.621,00	28,99	7.931.951,00	30,98	-509.330,00
Langfristiges Kapital	19.897.886,00	77,73	20.306.187,00	79,32	-408.301,00
Mittelfristige Verbindlichkeiten	3.049.979,00	11,91	3.446.886,00	13,46	-396.907,00
Mittelfristiges Kapital	3.049.979,00	11,91	3.446.886,00	13,46	-396.907,00
Rückstellungen	101.063,00	0,39	77.568,00	0,31	+23.495,00
Verbindlichkeiten Stadt	57.339,00	0,22	49.693,00	0,19	+7.646,00
Sonstige Verbindlichkeiten	67.441,00	0,26	38.872,00	0,14	+28.569,00
Kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	2.411.795,00	9,43	1.190.922,00	4,65	+1.220.873,00
Rechnungsabgrenzungsposten	14.734,00	0,06	6.650,00	0,03	+8.084,00
Kurzfristiges Kapital	2.652.372,00	10,36	1.363.705,00	5,33	+1.288.667,00
Kapital	25.600.237,00	100,00	25.116.778,00	100,00	+483.459,00

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (93,34 Prozent der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (89,64 Prozent der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 483.459,00 Euro erhöht.

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

3. Ertragslage

	2021 EUR	2020 EUR
Umsatzerlöse	237.000,00	198.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	17.000,00	39.000,00
Betriebliche Erträge	254.000,00	237.000,00
Materialaufwand	449.000,00	496.000,00
Personalaufwand	880.000,00	898.000,00
Abschreibungen	171.000,00	190.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	154.000,00	183.000,00
Betriebliche Aufwendungen	1.654.000,00	1.767.000,00
Betriebsergebnis	-1.400.000,00	-1.530.000,00
Beteiligungserträge	1.752.000,00	1.778.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	268.000,00	299.000,00
Finanzergebnis	1.484.000,00	1.479.000,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	84.000,00	-51.000,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-27.000,00	36.000,00
Ergebnis nach Steuern	111.000,00	-87.000,00
Jahresfehlbetrag/-überschuss	111.000,00	-87.000,00

Das Jahresergebnis 2021 in Höhe von 111.000,00 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahresfehlbetrag um 198.000,00 Euro höher aus.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.530.000,00 Euro verbessert auf -1.400.000,00 Euro.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 1.479.000,00 Euro auf 1.484.000,00 Euro gestiegen.

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.

Die derzeit aktuelle Energiekrise als Auswirkung des Ukraine-Krieges wird kritisch beobachtet. Die steigenden Energiepreise werden sich stark auf das Betriebsergebnis auswirken. Bei einer Gasknappheit im kommenden Winter droht die Abschaltung von Verbrauchern, wobei Schwimmbäder hier immer zuerst genannt werden. Des Weiteren drohen den Energieversorgern ebenfalls erhebliche Einbußen, da sie die erhöhten Beschaffungskosten für Energie voraussichtlich nicht oder nur teilweise an die Kunden weitergeben können. Sparmaßnahmen der Verbraucher können zu einem dauerhaften Umsatzrückgang beim Gas führen und im Gegenzug zu einer steigenden Nachfrage nach Strom führen. Hierfür wären eventuell erhebliche Investitionen in die Stromnetze erforderlich. Es ist damit zu rechnen, dass sich diese Situation auf das Beteiligungsergebnis auswirken wird.

Hinweise zum Umgang mit der Corona-Pandemie

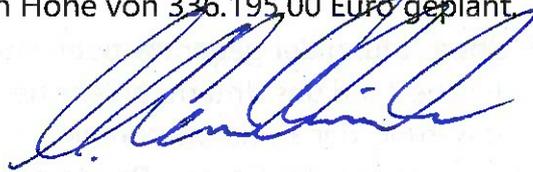
Aufgrund der Corona-Pandemie war das Hallenbad Beckum in der ersten Jahreshälfte 2021 komplett geschlossen. Es konnte erst nach Ablauf der Freibadsaison am 04.09.2021 geöffnet werden. Der Öffnungstermin der Freibäder war keinen coronabedingten Einschränkungen unterworfen. Sie konnten planmäßig am 21./22.05.2021 öffnen.

Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben wurden für beide Freibäder maximale Besucherzahlen berechnet. Diese belaufen sich ab Saisonbeginn 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. Ab Mitte Juni 2021 konnten die maximalen Besucherzahlen erhöht werden auf 900 Besucherinnen und Besucher für das Freibad Beckum und 800 Besucherinnen und Besucher für das Freibad Neubeckum. Außerdem konnten die Schwimmzeiten abgeschafft werden. Während der Öffnung des Hallenbades gab es keine Beschränkungen der Besucherzahlen, jedoch wurde die 3-G-Regel angewandt.

Für das Jahr 2022 wird mit keinen Einnahmeverlusten im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie mehr gerechnet. Es gibt keine Einschränkungen mehr bei den Besucherzahlen. Allerdings werden weiterhin erhöhte Aufwendungen für Sonderreinigungen und Desinfektionsmittel entstehen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 weist einen Jahresüberschuss von 447.400,00 Euro aus. Investitionen sind in Höhe von 336.195,00 Euro geplant.

Beckum, den 29.07.2022



Michael Gerdhenrich
Bürgermeister und Betriebsleiter

V. Anlagen

A Kontennachweis Aktiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
020000	EDV-Software	332,66	332,66	432,46	432,46
	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	422.174,81		464.923,02	
011100	Außenanlagen	252.189,88	953.847,18	303.120,54	1.047.526,05
	Technische Anlagen und Maschinen				
020000	Technische Anlagen und Maschinen	101.661,43	101.661,43	157.774,90	157.774,90
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.452,39		105.260,77	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	252,00		246,00	
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	93.728,39	8,00	105.530,77
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				
012100	Rutsche Freibad Beckum	45.715,00		0,00	
012700	Lüftungsanlage Hallenbad Beckum	7.581,00	53.296,00	7.581,00	7.581,00
	Beteiligungen				
051000	Beteiligung Wasserversorgung Beckum GmbH	1.810.269,30		1.810.269,30	
051100	Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	20.864.086,09		20.864.086,09	
051200	Beteiligung Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH	17.160,00	22.691.515,39	17.160,00	22.691.515,39

Konto	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR
	Vorräte				
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.594,72	2.594,72	2.594,72	2.594,72
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.940,61		-4.958,65	
140001	Debitorische Kreditoren	1.815,56	4.756,17	10.596,93	5.638,28
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
140501	Debitorische Kreditoren	0,00		578,14	
144000	Forderung gegen EVB GmbH & Co. KG	1.445.003,69	1.455.003,69	776.425,98	777.004,12
	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
142000	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	12.616,53		8.015,27	
142001	Debitorische Kreditoren	16.805,10	29.421,63	21.888,44	29.903,71
	Sonstige Vermögensgegenstände				
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	23.087,30		33.131,52	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	164.741,69		164.797,48	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer	9.060,88		9.063,90	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	5.184,24	202.074,11	461,22	207.454,12
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
100000	Kasse	450,00		450,00	
120000	Sparkasse Beckum-Wadersloh 31211	0,00		39.353,01	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	21.541,73	21.991,73	43.970,93	83.773,94
	Rechnungsabgrenzungsposten				
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	14,17	14,17	48,82	48,82
	SUMME AKTIVA	25.600.237,27	25.600.237,27	25.116.778,28	25.116.778,28

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2020 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	8.778.136,57	8.778.136,57	8.865.611,23	8.865.611,23
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	111.439,39	111.439,39	-87.474,66	-87.474,66
	Sonderposten				
095000	Sonderposten Sammelposten	61.962,54	61.962,54	72.373,62	72.373,62
	Steuerrückstellungen				
097100	Steuerrückstellung Kapitaler- tragsteuer	20.572,50	20.572,50	21.888,09	21.888,09
	Sonstige Rückstellungen				
097500	Rückstellung Altersteilzeit	5.200,50		4.575,00	
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		5.000,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	5.250,00		5.895,00	
097900	Urlaubsrückstellung	30.370,00		21.760,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüber- hang	34.670,00	80.490,50	18.450,00	55.680,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
063000	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.361.093,71		0,00	
065800	DZ HYP AG 3306826300	0,00		661.767,47	
065900	Volksbank Beckum eG 100721235	0,00		820.684,93	
066000	DZ HYP AG 3306824800	0,00		548.979,04	
066200	Sparkasse Beckum-Wadersloh 600105324	0,00		2.112.820,10	
066300	Sparkasse Beckum-Wadersloh 600105316	0,00		1.129.546,09	
066400	Sparkasse Beckum Wadersloh 600111645	0,00		1.021.214,97	
066500	Helaba 800082166	0,00		997.156,57	
066600	DZ HYP AG 3306823000	0,00		237.391,48	
066700	DZ HYP AG 3306822200	0,00		1.023.028,60	
066800	DZ HYP AG 3306821400	0,00		676.628,39	
066900	DZ HYP AG 3306820600	0,00		274.929,43	
067000	DZ HYP AG 3306819800	0,00		1.373.517,90	
067100	DZ HYP AG 3322396700	0,00		226.104,13	
067200	Commerzbank AG 533618520	0,00		449.448,39	
067300	Landesbank Saar 6040105880	0,00		1.010.480,67	
120000	Sparkasse Beckum-Wadersloh 31211	517.155,06		0,00	
160100	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.147,02	12.884.395,79	6.061,73	12.569.759,89

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.848,67		12.387,43	
160001	Kreditorische Debitoren	1.815,56	23.664,23	10.596,93	22.984,36
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	33.411,56		3.526,87	
160501	Kreditorische Debitoren	0,00	33.411,56	578,14	4.105,01
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben					
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	40.534,20		27.804,13	
162001	Kreditorische Debitoren	16.805,10	57.339,30	21.888,44	49.692,57
Sonstige Verbindlichkeiten					
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	7.335,68		8.096,55	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		451,54	
170400	Sonstige Verbindlichkeiten	3.029,44	10.365,12	3.233,75	11.781,84
Rechnungsabgrenzungsposten					
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	14.733,79	14.733,79	6.650,35	6.650,35
	SUMME PASSIVA	25.600.237,27	25.600.237,27	25.116.778,28	25.116.778,28

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	Umsatzerlöse			
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	10.000,00	9.268,44	10.851,67
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 19 % Umsatzsteuer	28.000,00	24.527,87	13.319,40
270700	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	12.282,63
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	30.000,00	27.587,41	23.541,53
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	30.000,00	44.314,26	10.133,48
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	50.000,00	45.894,00	26.858,12
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	2.500,00	1.144,84	2.576,34
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	2.000,00	2.256,60	1.107,17
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	2.000,00	3.509,89	1.150,70
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 7 % Umsatzsteuer	15.000,00	15.313,51	7.511,92
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 7 % Umsatzsteuer	30.000,00	24.177,53	14.706,54
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 7 % Umsatzsteuer	5.000,00	8.631,79	102,80
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 7 % Umsatzsteuer	3.000,00	4.581,31	14,95
831600	Erlöse Jubiläen Freibäder	1.500,00	0,00	0,00
840000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	5.390,95
840100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	16.762,74
840200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	14.892,57
840300	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	108,32
840400	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	768,08
840500	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	987,14
840600	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	7.548,13
840700	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	5.379,05
840800	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	6.106,67
840900	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum 5 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	1.190,47
862100	Mieterträge steuerfrei Freibad Beckum	4.450,00	4.440,00	4.440,00
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	1.000,00	1.177,54	1.180,79
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	1.000,00	750,00	1.050,97
891000	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum 19 % Umsatzsteuer	300,00	254,63	107,55

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 19 % Umsatzsteuer	50,00	126,03	5,04
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 19 % Umsatzsteuer	50,00	191,58	15,12
891300	Verkauf Werbeartikel 19 % Umsatzsteuer	600,00	786,87	295,97
891400	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	34,49
891500	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	80,17
891600	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	94,83
891700	Verkauf Werbeartikel 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	283,12
891900	Abgabe Erneuerbare-Energien-Gesetz-Umlage	-5.000,00	-4.603,06	-4.409,38
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 19 % Umsatzsteuer	15.000,00	22.333,86	7.138,28
892600	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallen- bad Beckum 16 % Umsatzsteuer	0,00	0,00	4.971,57
		226.450,00	236.602,04	198.579,89
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	0,00	0,09	23.837,82
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	0,00	0,00
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.500,00	13.543,26	13.101,87
274200	Versicherungsentschädigungen Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
274300	Versicherungsentschädigungen Freibad Beckum	1.000,00	987,99	0,00
274400	Versicherungsentschädigungen Freibad Neu- beckum	1.000,00	0,00	0,00
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch Förderver- ein Neubeckum	100,00	116,75	116,75
275000	Erstattungen Infektionsschutzgesetz/Aufwen- dungsausgleichgesetz	0,00	1.230,86	2.409,57
892100	Vermischte Einnahmen Hallenbad Beckum	50,00	0,00	0,00
892200	Vermischte Einnahmen Freibad Beckum	50,00	0,00	0,00
892500	Vermischte Einnahmen Freibad Neubeckum	50,00	0,00	0,00
893000	Erstattung Energiekosten Förderverein Neu- beckum 7 % Umsatzsteuer	700,00	716,76	0,00
		16.550,00	16.595,68	39.466,01
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	80.500,00	68.685,27	58.146,02
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	24.000,00	20.531,71	17.968,70
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	13.000,00	12.768,00	9.141,90
401500	Wasserverbrauch Hallenbad Beckum	3.000,00	1.061,26	2.370,68
401600	Wasserverbrauch Freibad Beckum	2.000,00	944,67	1.434,58
401700	Wasserverbrauch Freibad Neubeckum	7.000,00	4.221,95	5.164,14
402000	Stromverbrauch Hallenbad Beckum	8.000,00	5.502,62	5.814,04
402100	Stromverbrauch Freibad Beckum	8.000,00	5.111,26	6.395,25
402200	Stromverbrauch Freibad Neubeckum	11.000,00	15.917,94	15.332,57

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
402300	Contracting-Rate Hallenbad Beckum	18.050,00	18.025,20	17.788,20
402400	Contracting-Rate Freibad Beckum	9.050,00	9.012,60	9.644,49
402500	Contracting-Rate Freibad Neubeckum	9.050,00	9.012,60	8.142,39
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hallenbad Beckum	5.600,00	4.852,14	4.721,69
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	6.650,00	5.556,61	6.493,64
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	6.050,00	6.897,20	6.200,37
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	850,00	488,40	775,30
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	2.550,00	2.901,68	1.763,68
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.200,00	1.213,30	766,17
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.100,00	1.266,23	1.010,27
403900	Betriebsbedarf	100,00	0,00	0,00
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hallenbad Beckum	150,00	0,00	64,66
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	150,00	87,76	109,73
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	150,00	178,97	190,69
		217.200,00	194.237,37	179.449,06
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	109.600,00	5.308,29	11.029,24
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	17.200,00	3.220,00	18.520,43
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	5.900,00	0,00	35.665,02
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	15.200,00	10.583,24	9.647,02
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	4.550,00	3.161,24	2.881,62
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Hallenbad Beckum	29.000,00	14.887,77	32.380,49
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	28.550,00	17.653,70	12.153,70
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	30.100,00	40.244,85	30.383,77
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	2.000,00	0,00	190,56
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	6.000,00	3.069,24	4.300,91
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	6.000,00	3.726,98	2.120,74
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	51.500,00	29.920,50	33.117,12
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	10.000,00	19.005,18	14.953,29
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	9.000,00	19.317,51	20.668,69
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	27.500,00	21.548,23	39.613,45
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	13.750,00	29.366,09	20.497,60
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	12.500,00	24.761,48	17.783,76
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	5.000,00	2.345,14	2.757,07

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	5.000,00	4.519,08	3.691,84
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	5.000,00	1.859,45	3.919,85
		393.350,00	254.497,97	316.546,17
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	315.600,00	301.443,84	332.163,22
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	166.600,00	166.088,65	181.122,86
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	192.200,00	181.635,15	186.743,36
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	24.830,00	-16.190,00
410400	Zuführung/Auflösung zur Altersteilzeitrückstellung	750,00	625,50	1.876,50
		677.150,00	674.623,14	685.715,94
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	22.000,00	20.917,33	23.239,62
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	10.550,00	10.196,37	11.818,69
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	12.500,00	11.223,65	12.263,79
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	58.100,00	56.513,76	61.013,55
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	27.800,00	27-298,80	30.926,44
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	32.700,00	29.913,38	31.787,11
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	13.300,00	13.945,09	13.574,82
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	13.000,00	13.638,14	13.281,16
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	13.000,00	13.638,14	13.281,16
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	200,00	2.698,29	419,48
412100	Beihilfe Freibad Beckum	200,00	2.701,33	414,97
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	200,00	2.701,33	414,97
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	200,00	214,92	1,10
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	50,00	4,97	1,20
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	150,00	144,97	1,20
		203.950,00	205.750,47	212.439,26
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes			
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	177.100,00	167.987,41	180.053,55
483100	Außerplanmäßige Abschreibung	0,00	0,00	0,00
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	0,00	11,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.350,00	2.899,90	10.339,14
		179.450,00	170.887,31	190.403,69
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
408300	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
408400	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Beckum	1.000,00	0,00	0,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	0,00	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	3.600,00	3.428,09	2.957,02
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	700,00	661,30	570,36
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	850,00	765,86	662,53
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.900,00	2.914,53	2.533,66
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.900,00	2.878,38	2.490,14
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.900,00	2.878,39	2.490,14
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	200,00	153,33	153,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	200,00	153,33	153,00
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	200,00	153,34	154,00
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	24.400,00	28.052,42	28.430,97
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	32.750,00	15.621,07	22.090,85
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	32.750,00	20.445,61	30.178,09
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	5.000,00	1.127,77	1.623,11
460100	Werbekosten Freibad Beckum	50,00	79,32	23,81
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	50,00	329,28	23,81
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	400,00	82,27	246,24
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	150,00	0,00	0,00
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
464100	Jubiläumsaufwand Freibäder	6.500,00	0,00	180,00
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	49,58	0,00
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470400	Gerätemiete Freibad Neubeckum	2.900,00	1.550,00	0,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	29,00	3.961,41
490100	Vorsteuerkorrektur hoheitlicher Bereich	18.300,00	18.899,72	25.728,20
490500	Volkshochschulgebühren	550,00	242,00	110,00
491000	Porto Hallenbad Beckum	350,00	314,78	388,74
491100	Porto Freibad Beckum	250,00	236,08	222,17
491200	Porto Freibad Neubeckum	250,00	236,07	222,17
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	350,00	304,81	342,69
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	100,00	101,59	99,32
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	100,00	398,62	99,31
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	200,00	197,66	157,50
492600	Rundfunk Freibad Beckum	50,00	23,32	23,32
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	50,00	23,32	23,32
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	300,00	169,06	124,85

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	400,00	134,54	254,46
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	400,00	89,25	139,69
493600	Bekanntmachungen	1.500,00	385,40	393,79
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	95,04	0,00
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	200,00	0,00	0,00
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	200,00	0,00	0,00
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	150,00	303,39	106,29
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	165,49	99,11
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	165,51	99,10
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	3.100,00	120,95	1.538,98
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	900,00	71,43	280,31
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	900,00	67,05	338,05
495000	Beratungskosten	2.500,00	3.843,75	8.850,04
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	5.250,00	5.290,00	5.895,00
496000	Miete Druck- und Kopiergeräte Hallenbad Beckum	1.000,00	474,24	2.262,30
496100	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Beckum	500,00	237,12	1.131,15
496200	Miete Druck- und Kopiergeräte Freibad Neubeckum	500,00	237,12	1.131,15
496300	Datenverarbeitungsaufwand Hallenbad Beckum	8.450,00	10.505,62	8.529,89
496400	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Beckum	6.350,00	7.879,12	6.397,41
496500	Datenverarbeitungsaufwand Freibad Neubeckum	6.350,00	7.879,11	6.397,41
496600	Sachkosten Hallenbad Beckum	4.250,00	3.926,25	3.998,75
496700	Sachkosten Freibad Beckum	4.150,00	3.796,88	3.870,00
496800	Sachkosten Freibad Neubeckum	4.150,00	3.796,88	3.870,00
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	1.600,00	1.520,63	1.438,26
		201.750,00	153.484,67	183.484,87
	Erträge aus Beteiligungen			
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.800.000,00	1.422.738,84	1.448.701,39
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	350.000,00	329.376,84	329.596,63
		2.150.000,00	1.752.115,68	1.778.298,02
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
262000	Erträge Ausleihungen Finanzanlagevermögen	2.300,00	0,00	0,00
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	0,00
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (AO)	0,00	0,00	0,00
		2.400,00	0,00	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	500,00	38,91	56,72
211100	Zinsen Kassenkredit	0,00	73,48	0,00
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	284.450,00	267.807,94	299.404,24
223500	Zinsaufwand § 233 a Abgabenordnung	0,00	0,00	115,00
		284.950,00	267.920,33	299.575,96

Konto	Bezeichnung	Plan 2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
220000	Körperschaftsteuer	0,00	0,00	13.251,00
220800	Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	1.138,00
220300	Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	0,00	728,00
220900	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0,00	0,00	62,59
223100	Kapitalertragsteuer	35.000,00	42.367,75	21.024,04
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	-66.255,00	0,00
228300	Erstattung Vorjahre Solidaritätszuschlag	0,00	-3.640,00	0,00
		35.000,00	-27.527,25	36.203,63
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	202.600,00	111.439,39	-87.474,66

