

Eigenbetrieb

Energieversorgung und Bäder

Jahresabschluss

zum 31.12.2013

Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Bilanz zum 31. Dezember 2013

AKTIVA

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.462.386,18	1.533.719,67
2. Technische Anlagen und Maschinen	441.961,54	497.695,91
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.569,41	33.136,14
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	65.861,00	0,00
	<u>2.015.778,13</u>	<u>2.064.551,72</u>
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	18.937.393,33
2. Sonstige Ausleihungen	40.000,00	0,00
	<u>22.731.515,39</u>	<u>18.937.393,33</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.300,91	2.300,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.802,26	11.450,12
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (VJ: € 0,00)		
- davon gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht: € 7.223,53 (VJ: € 6.865,48)		
2. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	22.269,18	33.701,21
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (VJ: € 0,00)		
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	891.549,39	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (VJ: € 0,00)		
4. Sonstige Vermögensgegenstände		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (VJ: € 0,00)	188.748,23	243.221,26
	<u>1.112.369,06</u>	<u>288.372,59</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	150,00	150,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	422.113,82	288.101,45
	<u>422.263,82</u>	<u>288.251,45</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	25,00
	<u>26.284.227,31</u>	<u>21.580.895,00</u>

PASSIVA

	31.12.2013 €	31.12.2012 €
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	4.067.667,85	4.881.115,07
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.415.656,64	-813.447,22
	<u>10.007.050,47</u>	<u>7.591.393,83</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	35.989,53	43.287,29
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	26.000,00	159.633,38
2. Sonstige Rückstellungen	73.180,00	68.820,00
	<u>99.180,00</u>	<u>228.453,38</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.000.439,93	12.367.048,60
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.348.693,54 (Vorjahr: € 1.758.090,52)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.408,31	48.979,64
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 81.069,09 (Vorjahr: € 48.979,64)		
- davon gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht: € 13.691,65 (VJ: € 22.547,56)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	29.482,77	612.645,52
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 29.482,77 (Vorjahr: € 612.645,52)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	672.422,38
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 672.422,38)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	75.757,46	4.251,98
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 5.811,26 (Vorjahr: € 4.251,98)		
b) davon aus Steuern: € 5.811,26 (Vorjahr: € 4.251,98)		
	<u>16.131.088,47</u>	<u>13.705.348,12</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	10.918,84	12.412,38
	<u><u>26.284.227,31</u></u>	<u><u>21.580.895,00</u></u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder
der Stadt Beckum
für den Zeitraum
vom 01.01.-31.12.2013**

	PLAN 2013 €	IST 2013 €	IST 2012 €
1. Umsatzerlöse	339.420,00	305.355,17	315.508,66
2. Sonstige betriebliche Erträge	126.640,00	149.660,69	143.332,04
3. Materialaufwand	<u>522.750,00</u>	<u>465.080,59</u>	<u>479.158,49</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	283.750,00	253.247,58	268.584,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	239.000,00	211.833,01	210.574,48
4. Personalaufwand	<u>545.650,00</u>	<u>554.132,32</u>	<u>539.124,96</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Weihnachtsgeld € 22.275,54)	421.650,00	433.271,03	418.522,37
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	124.000,00	120.861,29	120.602,59
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	173.500,00	170.420,38	168.215,24
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>152.030,00</u>	<u>171.951,71</u>	<u>201.390,31</u>
I. Betriebsergebnis	<u>-927.870,00</u>	<u>-906.569,14</u>	<u>-929.048,30</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	1.800.000,00	2.726.709,13	698.069,38
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	663,00	179,30
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>527.400,00</u>	<u>528.527,75</u>	<u>552.997,52</u>
II. Finanzergebnis	<u>1.272.700,00</u>	<u>2.198.844,38</u>	<u>145.251,16</u>
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>344.830,00</u>	<u>1.292.275,24</u>	<u>-783.797,14</u>
10. Außerordentliche Erträge	<u>1.150.000,00</u>	<u>1.150.000,00</u>	<u>0,00</u>
IV. Außerordentliches Ergebnis	<u>1.150.000,00</u>	<u>1.150.000,00</u>	<u>0,00</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	26.000,00	26.618,60	25.000,00
12. Sonstige Steuern	2.000,00	0,00	4.650,08
V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>1.466.830,00</u>	<u>2.415.656,64</u>	<u>-813.447,22</u>

Anhang und Lagebericht
zum Jahresabschluss
31. Dezember 2013

Eigenbetrieb
Energieversorgung und Bäder
der Stadt Beckum

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2013

I. Allgemeines

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes und den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. August 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.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. 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.

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag mit einem Festwert bewertet. Die letzte Bestandsaufnahme erfolgte zum 31.12.2011.

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.

2. Angaben zu den Posten der Bilanz

Aktivseite

Sachanlagen

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

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind zu den in der Bilanz angegebenen Anschaffungskosten bilanziert.

Die beteiligten Gesellschaften weisen in ihren Jahresabschlüssen zum 31. Dezember 2013 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital €	Ergebnis €	Kapital- Anteil in %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	5.790.087,09	3.681.775,29	66,0
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	51.924,70	2.207,00	66,0
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	13.649.370,09	1.023.330,00	34,3

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ein Darlehen an den Förderverein Freibad Neubeckum zur Finanzierung der neuen Wasserrutschbahn.

Vorräte

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

Forderungen

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich im Wesentlichen um Benutzungsgebühren und Forderungen aus dem Energieverkauf an Dritte. Die Forderungen haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Die Forderungen waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bis auf einen Betrag von 1 T€ ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus dem Stromverkauf an das Albertus-Magnus-Gymnasium sowie um Benutzungsgebühren von Schulen und Vereinen. Sie haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, handelt es sich um die restliche Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2013. Sie hat eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung war die Forderung ausgeglichen. Der Forderungsbestand beträgt 891 T€. Im Vorjahr bestand eine Verbindlichkeit in Höhe von 672 T€, die aus einem geringeren Jahresergebnis als erwartet und zu hohen Vorabgewinnausschüttungen resultierte.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um die Umsatzsteuerforderung für 2013 sowie um anrechenbare Steuern aus den Beteiligungserträgen.

Passivseite

Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresfehlbetrag 2012, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 12. Dezember 2013 auf neue Rechnung vorgetragen wurde, verringert.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2013 hat der Rat der Stadt Beckum erneut zu entscheiden. Die Betriebsleitung wird dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vorschlagen, den Jahresüberschuss 2013 in Höhe von 2.415.656,64 € in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	4.067.667,85	4.881.115,07
Jahresfehlbetrag/-überschuss	2.415.656,64	-813.447,22
Eigenkapital	10.007.050,47	7.591.393,83

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2013. Zum 31.12.2013 beträgt die Eigenkapitalquote 38,2 % (Vorjahr 35,18 %).

Sonderposten

Bei dem Sonderposten für Zuschüsse handelt es sich im Wesentlichen um die Gegenfinanzierung des Kinderplanschbeckens 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.

Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen sowie die sonstigen Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2013	Inan- spruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
Steuern	159.633,38	159.134,96	498,42	26.000,00	26.000,00
Jahresabschluss	6.800,00	1.048,00	2,00	6.470,00	12.220,00
Urlaub	28.760,00	28.760,00	0,00	31.600,00	31.600,00
Gleitzeitüber- hang	33.260,00	33.260,00	0,00	29.360,00	29.360,00
Gesamt	228.453,38	222.202,96	500,42	93.430,00	99.180,00

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung umfasst den Aufwand für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt für das Jahr 2013 sowie durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für die Jahre 2012 und 2013.

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

Verbindlichkeiten

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2013 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut, Kreditart	Gesamtverbind- lichkeiten Euro	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr Euro	zwischen einem und fünf Jahren Euro	von mehr als fünf Jahren Euro
Landesbank Hessen-Thüringen, Nr. 0802077011	2.240.517,78	761.557,52	1.478.960,26	0,00
Landesbank NRW, Nr. 3 500 770 478	1.586.734,54	516.708,16	1.070.026,38	0,00
DG Hyp AG, Nr. 3219636299	313.059,10	4.711,78	20.781,79	287.565,53
NRW Bank Münster, Nr. 3500770551	793.007,25	11.684,53	52.103,70	729.219,02
Volksbank Beckum EG, Nr. 100 721 231	511.844,64	7.256,65	32.339,25	472.248,74
NRW Bank Münster, Nr. 350077058	523.216,23	6.575,69	28.849,52	487.791,02
WL Bank, Nr. 500007701	882.112,59	13.106,26	45.857,49	823.148,84
WL Bank, Nr. 136386610	730.416,68	10.517,98	37.251,77	682.646,93
Volksbank Beckum eG, Nr. 100721235	895.882,71	9.864,26	42.328,28	843.690,17
WL Bank, Nr. 0500034100	639.587,63	14.131,78	49.302,13	576.153,72
Sparkasse, Nr. 600105324	2.600.000,00	0,00	234.850,06	2.365.149,94
Sparkasse, Nr. 600105316	1.390.000,00	0,00	125.554,44	1.264.445,56
Summe Darlehen	13.106.379,15	1.356.144,61	3.218.205,07	8.532.059,47
Volksbank Beckum eG 100 721 211	1.338.400,00	1.338.400,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh, Nr. 600096622	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Summe Kontokorrent	2.838.400,00	1.338.400,00	1.500.000,00	0,00
Insgesamt	15.944.779,15	2.694.514,61	4.718.205,07	8.532.059,47

Die Laufzeiten des Jahres 2012 der unter dem Posten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut, Kreditart	Gesamtverbind- lichkeiten Euro	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr Euro	zwischen einem und fünf Jahren Euro	von mehr als fünf Jahren Euro
Landesbank Hessen-Thüringen, Nr. 0802077011	2.955.963,63	715.445,85	2.240.517,78	0,00
Landesbank NRW, Nr. 3 500 770 478	2.081.466,05	494.731,51	1.586.734,54	0,00
DG Hyp AG, Nr. 3219636299	317.591,97	4.532,87	313.059,10	0,00
NRW Bank Münster, Nr. 3500770551	804.199,90	11.192,65	49.910,30	743.096,95
Volksbank Beckum EG, Nr. 100 721 231	518.797,46	6.952,82	30.985,25	480.859,39
NRW Bank Münster, Nr. 350077058	529.555,40	6.339,17	27.811,83	495.404,40
WL Bank, Nr. 500007701	889.714,96	10.179,57	44.335,30	835.200,09
WL Bank, Nr. 136386610	736.489,87	8.136,68	35.851,44	692.501,75
Volksbank Beckum eG, Nr. 100721235	905.475,53	9.592,82	41.163,53	854.719,18
WL Bank, Nr. 0500034100	647.793,83	10.986,58	47.717,63	589.089,62
Summe Darlehen	10.387.048,60	1.278.090,52	4.418.086,70	4.690.871,38
Volksbank Beckum eG 100 721 211	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh, Nr. 600096622	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Summe Kontokorrent	1.980.000,00	480.000,00	1.500.000,00	0,00
Insgesamt	12.367.048,60	1.758.090,52	5.918.086,70	4.690.871,38

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

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um Nachzahlungen zur Abwassergebühr für das Jahr 2013, um eine Personalkosten-erstattung aus der laufenden Entgeltabrechnung 2013 sowie um Verpflichtungen aus Reparaturen und Instandhaltungsarbeiten durch den Eigenbetrieb Städtische Betriebe Beckum. Sie haben jeweils eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen die Lohn- und Kirchensteuern in Höhe von 5.591,28 € (VJ: 4.251,98 €) für den Monat Dezember 2013. Sie haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Verbindlichkeiten ausgeglichen. Darüber hinaus wird unter den sonstigen Verbindlichkeiten der noch nicht abgerechnete Zuschuss des Fördervereins Freibad Neubeckum für den Neubau einer Wasserrutsche mit 70.000 € ausgewiesen.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten umfasst Benutzungsgebühren aus Wertkartenguthaben, die wirtschaftlich dem Jahr 2014 zugerechnet werden.

3. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten die Benutzungsgebühren für die Bäder durch Privatpersonen, Schulen, Vereine und Ermäßigungsberechtigte sowie die Gebühren für Sonderveranstaltungen.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Erlöse aus dem Stromverkauf durch das Blockheizkraftwerk, eine Steuererstattung für den Erdgaseinsatz beim BHKW-Betrieb, Erstattungen der KWK-Zulage, Pachteinnahmen und Versicherungsschädigungen.

Materialaufwand:

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

	Plan 2013 €	Ist 2013 €
Energie und Wasser	263.200,00	235.549,72
Reinigungsmaterial und Chemikalien	16.700,00	13.850,84
Sonstiges	3.850,00	3.847,02

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2013 €	Ist 2013 €
Unterhaltung der Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	120.100,00	91.533,74
Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum	60.000,00	64.966,79
Fremdreinigung	58.900,00	55.332,48

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 170.420,38 € teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2013 €	Ist 2013 €
Grundstücke und Gebäude	99.500,00	98.482,75
Technische Anlagen und Maschinen	56.000,00	55.734,37
Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000,00	16.203,26

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich folgend zusammen:

	Plan 2013 €	Ist 2013 €
Steuern und Abgaben	104.000,00	99.242,49
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	14.000,00	42.190,11
Versicherungen	14.600,00	13.548,07
Aus- und Fortbildung	3.400,00	3.103,90
Gebühren und Beiträge	2.340,00	916,64
Fernsprechgebühren	800,00	758,30
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	1.100,00	978,31
Sonstiges	11.790,00	11.213,89

Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge wurden aus der Beteiligung an folgenden Gesellschaften erzielt:

	Plan 2013 €	Beteiligungs- ertrag 2013 €	Anteil %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	1.500.000,00	2.439.557,17	66,0
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	300.000,00	287.151,96	34,3

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hierbei handelt es sich um Zinserträge aus Steuererstattungen früherer Jahre.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Es handelt sich hierbei um Zinsaufwendungen für die bezüglich des Beteiligungserwerbs und der Investitionen aufgenommenen langfristigen Darlehen, um kurzfristige Kontokorrentzinsen sowie um Zinsen für die kurzfristigen Einlagen des städtischen Haushaltes sowie des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum.

III. Spezielle Angaben

Spezielle Angaben nach HGB

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar in Höhe von 29.512 € betrifft Abschlussprüfungsleistungen in Höhe von 5.900 €, Steuerberatungsleistungen in Höhe von 6.619 € und sonstige Leistungen in Höhe von 16.993 €.

Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 121 T€ und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen und Herstellungen:

Anlagen im Bau: Wasserrutsche Freibad Neubeckum (66 T€), Sanierung der Überdachung der Gebäudezuwege Freibad Beckum (27 €), Schwimmbeckenreiniger (11 T€), Hochdruckreiniger (3 T€) sowie verschiedene kleinere Anschaffungen.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2013	Ist 2013	Ist 2012
	€	€	€
Erlöse Hallenbad	143.200,00	135.870,51	146.338,74
Erlöse Freibad Beckum	102.700,00	84.026,79	83.744,43
Erlöse Freibad Neubeckum	92.200,00	84.259,54	84.057,96
Erlöse aus Nebengeschäften	<u>1.320,00</u>	<u>1.198,33</u>	<u>1.367,53</u>
Gesamt	339.420,00	305.355,17	315.508,66

Die Besucherzahlen in den Bädern stellen sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hallenbad Beckum		
Saison: 1.1.-5.6.2013 / 16.9.-31.12.2013		
Öffentlichkeit	47.733	50.228
Schulen und Vereine	33.958	33.260
Summe	81.691	83.488
Freibad Beckum		
Saison: 7.6.-15.9.2013		
Öffentlichkeit	59.917	49.117
Schulen und Vereine	4.820	5.732
Summe	64.737	54.849
Freibad Neubeckum		
Saison: 9.5.-15.9.2013		
Öffentlichkeit	45.807	46.624
Schulen und Vereine	2.674	3.031
Summe	48.481	49.655
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	153.457	145.969
Schulen und Vereine	41.452	42.023
Summe	194.909	187.992

Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 554 T € setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2013	Ist 2013	Ist 2012
	€	€	€
Entgelte	421.650,00	434.331,03	420.784,55
Veränderung Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	0,00	-1.060,00	14.370,00
Auflösung/Zuführung RSt Altersteilzeit	0,00	0,00	-16.632,18
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	29.500,00	28.453,70	28.327,33
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	76.650,00	75.135,41	74.273,10
Personalnebenausgaben	17.850,00	17.272,18	18.002,16
Gesamt	545.650,00	554.132,32	539.124,96

Im Jahr 2013 wurden durchschnittlich 13,5 Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 8,58 Mitarbeiter in Vollzeit, 1 Mitarbeiter in Teilzeit, 1,33 Saisonarbeitskräfte, 0,17 Aushilfen und 2,42 Auszubildende beschäftigt.

Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2013 insgesamt 3 T€ verausgabt.

Die Arbeitnehmer des Eigenbetriebes sind bei der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe versichert. Es bestehen Versorgungszusagen, die den versicherten Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung gewährleisten. Der Umlagesatz betrug im Wirtschaftsjahr 2013 4,5 % der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 372 T€ (Vorjahr 361 T€). Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2013 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 28 T€ einschließlich eines Sanierungsentgeltes von 3,0 % der Bruttoentgeltsumme.

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 31.12.2013 liegt der Berechnung ein Steuersatz von 15,8 % (Körperschaftsteuer zuzüglich Solidaritätszuschlag) zugrunde.

IV. Ergänzende Angaben

Betriebsleitung

Der Betriebsleitung gehörten im Wirtschaftsjahr an:

Betriebsleiter

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

Stellvertretender Betriebsleiter

Herr Holger Klaes (Kämmerer der Stadt Beckum)

Betriebsausschuss

Dem Betriebsausschuss gehörten im Wirtschaftsjahr an:

Heinz-Josef Wiedeking (Selbst. Kaufmann) – Vorsitzender -

Michael Meinke (Selbst. Rechtsanwalt) – Stellvertretender Vorsitzender -

Norbert Barenberg (Rentner)

Bernd Fernkorn (Rentner)

Thomas Heidfeld (Einzelhandelskaufmann)

Andreas Kühnel (Polizeibeamter, Land Nordrhein-Westfalen)

Theodor Lückemeyer (Kaufm. Angestellter, Firma Elmer)

Norbert Lütke (Verwaltungsangestellter, Kreis Warendorf)

Udo Müller (Pensionär)

Rainer Ottenlips (Selbst. Installateur)

Wolfgang Scholz (Finanzbeamter i. R.)

Josef Schumacher (Selbst. Landwirt)

Tobias Tärner (Dipl.-Ingenieur, TGA Planungsgesellschaft)

Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Betriebsleiter und stellvertretender Betriebsleiter sind Beamte der Stadt Beckum und erhalten vom Eigenbetrieb keine gesonderte Vergütung. Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit im Rahmen des Eigenbetriebes keine gesonderte Vergütung.

Beckum, den 3. September 2014


Dr. Strothmann
(Betriebsleiter)

Anlagenpiegel
des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum
zum
31. Dezember 2013

	Historische Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 1.1.2013		Stand 31.12.2013		Stand 1.1.2013		Stand 31.12.2013		Stand 31.12.2013	Stand 1.1.2013	
	Euro	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
I. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	4.774.925,03	0,00	0,00	27.149,26	4.802.074,29	3.241.205,36	98.482,75	0,00	3.339.688,11	1.462.386,18	1.533.719,67
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.997.294,94	0,00	0,00	0,00	1.997.294,94	1.499.599,03	55.734,37	0,00	1.555.333,40	441.961,54	497.695,91
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	429.624,09	28.636,53	14.851,13	0,00	443.409,49	396.487,95	16.203,26	14.851,13	397.840,08	45.569,41	33.136,14
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	93.010,26	0,00	-27.149,26	65.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.861,00	0,00
	7.201.844,06	121.646,79	14.851,13	0,00	7.308.639,72	5.137.292,34	170.420,38	14.851,13	5.292.861,59	2.015.778,13	2.064.551,72
II. Finanzanlagen											
1. Beteiligungen	18.937.393,33	3.764.122,06	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	18.937.393,33
2. Sonstige Ausleihungen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
	18.937.393,33	3.794.122,06	0,00	0,00	22.731.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.731.515,39	18.937.393,33
Summe Anlagevermögen	26.139.237,39	3.915.768,85	14.851,13	0,00	30.040.155,11	5.137.292,34	170.420,38	14.851,13	5.292.861,59	24.747.293,52	21.001.945,05

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2013

I. Allgemeines

Der Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum wird gem. § 107 GO NW i. V. m. den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW wie ein Eigenbetrieb geführt und ist organisatorisch und wirtschaftlich selbständig, ohne jedoch eine eigene Rechtspersönlichkeit zu besitzen.

Der Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum hält Anteile von 66 % des Gesellschaftskapitals der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG (Strom- und Gasversorgung), von 66 % des Gesellschaftskapitals der Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH sowie von 34,3 % 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.

II. Geschäftsverlauf

	IST 2013 in T€	PLAN 2013 in T€	Abweichung in T€
Umsatzerlöse	305	339	-34
Sonstige betriebliche Erträge	150	126	24
Materialaufwand	465	523	-58
Personalaufwand	554	545	9
Abschreibungen	170	173	-3
Sonstiger betriebl. Aufwand	172	152	20
Betriebsergebnis	-906	-928	22
Beteiligungserträge	2.727	1.800	927
Sonstige Zinsen	1	0	1
Zinsaufwand	529	527	2
Finanzergebnis	2.199	1.273	926
Erg. gewönl. Tätigkeit	1.293	345	948
Außerordentliche Erträge	1.150	1.150	0
Steuern	27	26	1
Jahresüberschuss	2.416	1.469	947

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 34 T€ niedriger ausgefallen als geplant. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus geringeren Besucherzahlen in den Freibädern aufgrund der überwiegend schlechten Wetterlage zu Beginn der Sommersaison.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 24 T€ höher ausgefallen als geplant. Dies resultiert hauptsächlich aus höheren Erlösen aus dem Energieverkauf des Blockheizkraftwerkes aufgrund höherer Laufzeiten sowie aus der Auflösung einer Steuerrückstellung aufgrund einer geringeren Steuerfestsetzung als geplant.

Materialaufwand

Der Materialaufwand ist im Gegensatz zum Planansatz um 58 T€ niedriger ausgefallen. Dies ergibt sich einerseits aus geringeren Aufwendungen für Gasbezug aufgrund des vorrangigen Verbrauchs des Restölbestandes (27 T€). Zum anderen wurden bauliche Erhaltungsmaßnahmen in das Jahr 2014 verschoben (24 T€).

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen sind im Gegensatz zum Planansatz um 9 T€ höher ausgefallen. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem verstärkten Einsatz von Rettungsschwimmern zu Spitzenzeiten.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr 170 T€. Sie entfallen in Höhe von 98 T€ auf die Gebäude und baulichen Anlagen, von 56 T€ auf Maschinen und maschinelle Anlagen und von 16 T€ auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 20 T€ höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies ergibt sich hauptsächlich aus nicht eingeplanten Beratungskosten im Zusammenhang mit dem Anteilskauf an der Energieversorgung Beckum GmbH Co. KG.

Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 927 T€ höher aus als geplant. Dies resultiert aus der höheren Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG aufgrund des guten Jahresergebnisses einhergehend mit der erhöhten Beteiligungsquote.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Vergleich zu den Plandaten sind die Zinsen um 2 T€ höher ausgefallen. Dies resultiert hauptsächlich aus einem höheren Kassenkreditbedarf als geplant.

II. Lage der Einrichtung

Kapitalflussrechnung

Kapitalflussrechnung	2013	2012
	T€	T€
Jahresergebnis	2.416	-813
Abschreibungen	170	168
Zinserträge/Zinsaufwendungen	528	553
Beteiligungserträge	-2.727	-698
Auflösung Investitionszuschüsse	-7	-8
Ertragsteueraufwand/-ertrag	27	25
Ertragsteuerzahlungen	-160	6
Veränderung Forderungen	28	177
Veränderung Rückstellungen	4	-2
Veränderung Verbindlichkeiten	-718	30
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	-1	-8
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-441	-570
Anlagenzugänge	-3.876	-7
Erhaltene Zinse	1	0
Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.835	698
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.040	691
Einlage Trägerkörperschaft	0	672
Darlehensaufnahmen	3.990	3.053
Darlehensstilgungen	-1.271	-1.851
Gezahlte Zinsen	-473	-553
Zugang Investitionszuschüsse	30	0
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	2.276	1.322
Veränderung Finanzmittelfonds	-204	1.443
Finanzmittelfonds 1.1.	-712	-2.155
Finanzmittelfonds 31.12.	-916	-712
Zusammensetzung Finanzmittelfonds		
Kassenbestand, Bankguthaben	422	288
Kontokorrentkredite	-1.338	-1.000
Summe	-916	-712

Der Cash-Flow zeigt den sich aus der laufenden Umsatztätigkeit ergebenden Finanzmittelüberschuss an, der dem Betrieb für Investitionen und Gewinnvorträge 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 negative Liquidität zum Bilanzstichtag. Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war jedoch jederzeit gegeben aufgrund der Möglichkeit der Inanspruchnahme eines Kassenkredites.

Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung
	T €	%	T €	%	T €
Aktiva					
Sachanlagen	2.016	7,68	2.065	9,57	49
Finanzanlagen	22.731	86,46	18.937	87,75	-3.794
Langfristig gebundenes Vermögen	24.747	94,14	21.002	97,32	-3.745
Forderungen	926	3,53	47	0,22	-879
Sonst. Kurzfristiges Vermögen	611	2,33	531	2,46	-80
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.537	5,86	578	2,68	-959
Vermögen	26.284	100,00	21.580	100,00	-4.704
Passiva					
Eigenkapital	10.043	38,21	7.634	35,38	-2.409
Langfristige Verbindlichkeiten	8.532	32,47	4.691	21,74	-3.841
Langfristiges Kapital	18.575	70,68	12.325	57,12	-6.250
Mittelfristige Verbindlichkeiten	4.718	17,96	5.918	27,42	1.200
Mittelfristiges Kapital	4.718	17,96	5.918	27,42	1.200
Rückstellungen	99	0,37	229	1,07	130
Verbindlichkeiten Stadt	29	0,12	613	2,84	584
Übrige Verbindlichkeiten	101	0,38	725	3,35	624
Kontokorrentkonto	2.751	10,45	1.758	8,14	-993
Rechnungsabgrenzungsposten	11	0,05	12	0,06	1
Kurzfristiges Kapital	2.991	11,36	3.337	15,46	346
Kapital	26.284	100,00	21.580	100,00	-4.704

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (94,14 % der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (88,64 % der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 4.704 T€ erhöht.

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

Ertragslage

	2013	2012
	T €	T €
Umsatzerlöse	305	315
Sonstige betriebliche Erträge	150	141
Betriebliche Erträge	455	456
Materialaufwand	465	479
Personalaufwand	554	539
Abschreibungen	170	166
Sonst. Betriebl. Aufwendungen	172	201
Betriebliche Aufwendungen	1.361	1.385
Betriebsergebnis	-906	-929
Beteiligungserträge	2.727	698
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	529	553
Finanzergebnis	2.199	145
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.293	-784
Außerordentliche Erträge	1.150	0
Kapitalertragsteuer	27	25
Sonstige Steuern	0	4
Jahresüberschuss	2.416	-813

Das Jahresergebnis 2013 in Höhe von 2.416 T€ fiel im Gegensatz zum Vorjahr um 3.229 T€ höher aus. Die Hauptursache liegt im Wesentlichen in den höheren Beteiligungserträgen aufgrund des guten Jahresergebnisses der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG einhergehend mit der um 15 Prozentpunkte erhöhten Beteiligungsquote. Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -929 T€ auf -906 T€ verbessert. Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr um 2.054 T€ höher ausgefallen.

IV. 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. Ein umfassendes Risikomanagementsystem befindet sich derzeit in der Erprobungsphase.

V. Risiken, Chancen und voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum

Der Rat der Stadt Beckum hat in seiner Sitzung am 28. Februar 2013 die Erhöhung der Beteiligung des Eigenbetriebes „Energieversorgung und Bäder“ an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG um 15 % mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2013 beschlossen. Die Übernahme des Gesellschaftsanteils erfolgte auf der Basis des Angebotes der RWE Deutschland AG zu einem Kaufpreis von insgesamt 3.750.000 Euro. Beschlossen wurde zudem die Aufhebung der Befristung des Konsortial- und der Gesellschaftsverträge bis zum 31. Dezember 2016 (die sogenannte Entfristung). Hierfür wurde seitens der RWE Deutschland AG eine Entfristungsprämie in Höhe von 1.150.000 Euro gewährt, die auf den Kaufpreis angerechnet wurde.

Die Überprüfung der gegenwärtigen Verhältnisse zeigt, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben. Der Ablauf des Konzessionsvertrages zum 31.12.2016 mit den möglichen Folgen für die Gewinnsituation der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG wird kritisch beobachtet. Ebenso wird die bei der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG bestehende Beteiligung am Gemeinschaftskraftwerk Steinkohle Hamm GmbH & Co. KG, deren wirtschaftliche Situation die Bildung einer Drohverlustrückstellung bei der EVB GmbH & Co. KG erforderte, weiterhin kritisch im Auge behalten. Auch der starke Wettbewerb im Strom- und Gasbereich mit eventuellen Auswirkungen auf das Ergebnis der EVB GmbH & Co. KG wird beobachtet.

Die Betriebsleitung und der Betriebsausschuss gehen für die Jahre 2014 und 2015 von einer positiven planmäßigen Entwicklung des Eigenbetriebes aus. Für 2014 wird mit einem Jahresüberschuss von 238 T€ geplant.

Beckum, den 3. September 2014


Dr. Strothmann
(Betriebsleiter)

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013
 Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder
 59269 Beckum

Kontennachweis Aktiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 €	31.12.2013 €	31.12.2012 €	31.12.2012 €
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken					
006000	Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	279.482,49		279.482,49	
008000	Bauten auf eigenen Grundstücken	733.673,72		778.893,94	
011100	Außenanlagen	449.229,97	1.462.386,18	475.343,24	1.533.719,67
Technische Anlagen und Maschinen					
020000	Technische Anlagen und Maschinen	441.961,54	441.961,54	497.695,91	497.695,91
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.866,16		30.148,37	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	79,00		1.162,59	
049000	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Hb Be	86,84		216,69	
049100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Fb Be	16,00		38,27	
049200	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Fb Nb	521,41	45.569,41	1.570,22	33.136,14
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
012200	Erneuerung Wasserrutsche Fb Nb	65.861,00	65.861,00	0,00	0,00
Beteiligungen					
051000	Beteiligung WV Beckum GmbH	1.810.269,30		1.810.269,30	
051100	Beteiligung EVB KG	20.864.086,09		17.114.086,09	
051200	Beteiligung EVB GmbH	17.160,00	22.691.515,39	13.037,94	18.937.393,33
Sonstige Ausleihungen					
052000	Ausleihungen an Förderverein Neubeckum	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
Vorräte					
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.300,91	2.300,91	2.300,91	2.300,91
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.802,26	9.802,26	11.450,12	11.450,12
Forderungen gg.über der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben					
142000	Forderungen gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	22.269,18	22.269,18	33.701,21	33.701,21
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
143000	Forderg. gg. EVB GmbH & Co. KG	891.549,39	891.549,39	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände					
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	26.599,92		0,00	
154500	USt-Forderungen	7.262,96		24.117,43	
154700	Anrechenbare KEST	146.861,19		207.680,82	
154800	Anrechenbarer Soli auf KEST	8.077,96		11.423,01	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	-53,80	188.748,23	0,00	243.221,26
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
100000	Kasse	150,00		150,00	
120000	SpK Beckum-Wadersloh 31211	385.141,03		266.349,56	
121000	VB Beckum eG 100 721 201	36.972,79	422.263,82	21.751,89	288.251,45
Rechnungsabgrenzungsposten					
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	25,00	25,00
SUMME AKTIVA		26.284.227,31	26.284.227,31	21.580.895,00	21.580.895,00

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013
 Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder
 59269 Beckum

Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 €	31.12.2013 €	31.12.2012 €	31.12.2012 €
	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	Kapital-RL 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	4.067.667,85	4.067.667,85	4.881.115,07	4.881.115,07
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
		2.415.656,64	2.415.656,64	-813.447,22	-813.447,22
	Sonderposten				
094700	Sonderposten Zuschuss Sonnensegel	106,09		287,98	
094800	Sonderposten Zuschuss Verbindungsw.	472,22		805,56	
094900	Sonderposten Zuschuss Planschb.	23.518,32		28.945,62	
095000	Sonderposten Sammelposten	11.892,90	35.989,53	13.248,13	43.287,29
	Steuerrückstellungen				
097100	Steuerrückstellung KEST	26.000,00	26.000,00	159.633,38	159.633,38
	Sonstige Rückstellungen				
097800	Rückstellung für Prüfung	12.220,00		6.800,00	
097900	Urlaubsrückstellung	31.600,00		28.760,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüberhang	29.360,00	73.180,00	33.260,00	68.820,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
065000	Darlehen Helaba 802077011	2.240.517,78		2.955.963,63	
065100	Darlehen WestLB 3500770478	1.586.734,54		2.081.466,05	
065300	Darlehen DG Hyp 3219636202	313.059,10		317.591,97	
065400	Darlehen NRW Bank Münster 350077055	793.007,25		804.199,90	
065500	Darlehen VB Beckum eG 100721231	511.844,64		518.797,46	
065600	Darlehen NRW Bank Münster 350077058	523.216,23		529.555,40	
065700	Darlehen WL Bank 500007701	882.112,59		889.714,96	
065800	Darlehen WL Bank 136386610	730.416,68		736.489,87	
065900	Darlehen VB Beckum eG 100721235	895.882,71		905.475,53	
066000	Darlehen WL Bank 500034100	639.587,63		647.793,83	
066100	Darlehen Sparkasse 600096622	1.500.000,00		1.500.000,00	
066200	Darlehen Sparkasse 600105324	2.600.000,00		0,00	
066300	Darlehen Sparkasse 600105316	1.390.000,00		0,00	
160000	Zinsverbindlichkeiten	55.660,78			
122000	VB Beckum 100 721 211	1.338.400,00	16.000.439,93	480.000,00	12.367.048,60
	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.408,31	25.408,31	48.979,64	48.979,64
	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben				
136200	Befristete Einlage EB SBB	0,00		520.000,00	
162000	Verb. gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	29.482,77	29.482,77	92.645,52	612.645,52
	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht				
161000	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	672.422,38	672.422,38
	Sonstige Verbindlichkeiten				
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	5.591,28		4.251,98	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	166,18		0,00	
170000	Verb. aus nicht abgerechneten Zuschüsse	70.000,00	75.757,46	0,00	4.251,98
	Rechnungsabgrenzungsposten				
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	10.918,84	10.918,84	12.412,38	12.412,38
	SUMME PASSIVA	26.284.227,31	26.284.227,31	21.580.895,00	21.580.895,00

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013
 Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder
 59269 Beckum

Kontennachweis GuV

Konto	Bezeichnung	Plan 2013	31.12.2013	31.12.2012
Umsatzerlöse				
830000	Benutzungsgebühren Hb Be 7 %	70.000,00	59.092,61	70.267,61
830100	Benutzungsgebühren Fb Be 7 %	85.000,00	69.694,09	67.156,11
830200	Benutzungsgebühren Fb Nb 7 %	80.000,00	71.957,39	73.781,52
830700	BenGeb Ermäßigungsberechtigte Hb Be 7 %	4.200,00	4.158,23	3.908,66
830800	BenGeb Ermäßigungsberechtigte Fb Be 7 %	8.000,00	5.262,45	5.881,77
830900	BenGeb Ermäßigungsberechtigte Fb Nb 7 %	6.000,00	7.363,84	4.611,02
831100	BenGeb Sonderveranstaltungen 7%	9.000,00	9.141,14	9.929,73
831200	BenGeb Schulen/Vereine Hb Be 7 %	60.000,00	63.478,53	62.232,74
831300	BenGeb Schulen/Vereine Fb Be 7 %	9.700,00	9.070,25	10.706,55
831400	BenGeb Schulen/Vereine Fb Nb 7 %	6.200,00	4.938,31	5.665,42
891000	Verkauf von Webabzeichen Hb Be 19 %	200,00	296,63	171,41
891100	Verkauf von Webabzeichen Fb Be 19 %	30,00	70,93	22,69
891200	Verkauf von Webabzeichen Fb Nb 19 %	90,00	46,22	42,02
891300	Verkauf Werbeartikel 19 %	1.000,00	784,55	1.131,41
		339.420,00	305.355,17	315.508,66
Sonstige betriebliche Erträge				
270000	Sonstige Erträge	10,00	50,00	2,50
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz BHKW	14.000,00	15.257,96	9.910,56
270600	Förderung Stromerzeugung BHKW 19 %	15.000,00	17.576,35	19.908,01
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10,00	10.500,42	0,00
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.700,00	8.178,33	8.275,36
274200	Versicherungsentschädigungen Hb Be	1.000,00	0,00	0,00
274300	Versicherungsentschädigungen Fb Be	1.000,00	497,62	0,00
274400	Versicherungsentschädigungen Fb Nb	1.000,00	418,43	0,00
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch FöV Nb	90,00	81,02	81,02
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Fb Be	3.100,00	3.915,60	2.783,51
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Fb Nb	1.700,00	2.367,31	1.492,32
882200	Erlöse Verkäufe Sachanlagevermögen Fb Nb 19 %	0,00	42,02	0,00
891900	Erlöse Energieverkauf BHKW Hb Be hoheitlich	0,00	82.589,77	94.156,23
892000	Erlöse Energieverkauf BHKW Hb Be 19 %	80.000,00	6.715,85	5.048,63
892100	Vermischte Einnahmen Hb Be	20,00	3,00	3,60
892200	Vermischte Einnahmen Fb Be	20,00	9,60	9,80
892500	Vermischte Einnahmen Fb Nb	20,00	0,00	0,00
893000	Erstattung Energiekosten FöV Nb 7 %	720,00	716,76	716,76
893100	Erstattung Energiekosten FöV Be 7 %	1.250,00	740,65	943,74
		126.640,00	149.660,69	143.332,04
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
401000	Heizungskosten für Gas Hb Be	145.000,00	140.844,65	137.776,39
401100	Heizungskosten für Gas Fb Be	50.000,00	33.042,13	46.421,53
401200	Heizungskosten für Gas Fb Nb	28.000,00	22.260,43	22.631,75
401500	Heizungskosten für Öl Hb Be	0,00	0,00	4.082,03
401600	Heizungskosten für Öl Fb Be	0,00	0,00	3.794,50
402000	Wasser- und Stromverbrauch Hb Be	5.500,00	5.779,37	4.727,32
402100	Wasser- und Stromverbrauch Fb Be	5.000,00	4.273,19	4.732,69
402200	Wasser- und Stromverbrauch Fb Nb	29.700,00	29.349,95	27.450,11
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hb Be	5.500,00	1.436,45	3.834,29
403100	Reinigungsmittel, -kosten Fb Be	6.500,00	7.949,65	5.583,64
403200	Reinigungsmittel, -kosten Fb Nb	4.700,00	4.464,74	4.347,25
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Fb Nb	200,00	0,00	60,00
403600	Anschaffung, Unterhaltung v. Dienstkleidung Hb Be	1.350,00	1.778,34	1.301,28
403700	Anschaffung, Unterhaltung v. Dienstkleidung Fb Be	950,00	985,99	758,33
403800	Anschaffung, Unterhaltung v. Dienstkleidung Fb Nb	750,00	801,65	563,57
407500	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Hb Be	50,00	0,00	0,00
407600	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Fb Be	50,00	0,00	0,00
407700	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Fb Nb	50,00	0,00	0,00
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hb Be	150,00	56,08	0,00
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Fb Be	150,00	47,40	310,78
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Fb Nb	150,00	177,56	208,55
		283.750,00	253.247,58	268.584,01

Aufwendungen für bezogene Leistungen				
400000	Unterhaltung Hb Be	8.500,00	0,00	716,00
400100	Unterhaltung Fb Be	22.000,00	8.581,43	2.438,24
400200	Unterhaltung Fb Nb	7.700,00	5.815,06	8.284,21
404000	Anteilige Wartungskosten BHKW Hb Be	11.400,00	15.166,39	14.448,74
404100	Anteilige Wartungskosten BHKW Fb Be	3.600,00	4.530,25	3.368,36
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 65) Hb Be	15.000,00	17.243,96	23.870,60
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 65) Fb Be	16.000,00	18.522,79	19.524,90
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 65) Fb Nb	14.000,00	16.534,77	9.371,30
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 81) Hb Be	2.000,00	649,00	1.762,15
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 81) Fb Be	9.000,00	7.703,11	1.790,51
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (StA 81) Fb Nb	4.000,00	4.313,16	5.503,38
405800	Fremdreinigung Hb Be	44.500,00	44.260,52	42.828,59
405900	Fremdreinigung Fb Be	8.700,00	6.073,14	6.719,74
406000	Fremdreinigung Fb Nb	5.700,00	4.998,82	5.019,81
407000	Lfd. Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hb Be	26.000,00	24.036,24	22.668,60
407100	Lfd. Unterhaltung Gebäude und Anlagen Fb Be	15.500,00	18.142,64	20.248,57
407200	Lfd. Unterhaltung Gebäude und Anlagen Fb Nb	10.500,00	6.553,17	8.978,94
409000	Reparatur/Instandsetzung Hb Be	5.400,00	1.823,35	2.696,27
409100	Reparatur/Instandsetzung Fb Be	4.500,00	4.883,15	4.585,57
409200	Reparatur/Instandsetzung Fb Nb	5.000,00	2.002,06	5.750,00
		239.000,00	211.833,01	210.574,48

Personalaufwand				
Löhne und Gehälter				
410000	Personalausgaben Hb Be	221.900,00	226.637,06	211.732,08
410100	Personalausgaben Fb Be	109.300,00	115.315,32	115.475,42
410200	Personalausgaben Fb Nb	90.450,00	92.378,65	93.577,05
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	0,00	-1.060,00	14.370,00
410400	Zuführung/Auflösung RSt Altersteilzeit	0,00	0,00	-16.632,18
		421.650,00	433.271,03	418.522,37

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
410500	AG-Anteil ZV Hb Be (incl. pauschale LSt)	16.200,00	15.498,00	14.828,24
410600	AG-Anteil ZV Fb Be (incl. pauschale LSt)	7.350,00	7.581,24	7.511,51
410700	AG-Anteil ZV Fb Nb (incl. pauschale LSt)	5.950,00	5.374,46	5.987,58
411000	AG-Anteil SV Hb Be	41.850,00	40.642,82	38.534,87
411100	AG-Anteil SV Fb Be	19.300,00	19.990,11	19.890,18
411200	AG-Anteil SV Fb Nb	15.500,00	14.502,48	15.848,05
411500	Versorgungskassenbeitrag Hb Be	5.350,00	5.683,78	6.261,77
411600	Versorgungskassenbeitrag Fb Be	5.350,00	5.683,78	4.696,33
411700	Versorgungskassenbeitrag Fb Nb	5.350,00	5.683,79	4.696,32
412000	Beihilfe Hb Be	600,00	73,61	939,10
412100	Beihilfe Fb Be	600,00	73,61	704,32
412200	Beihilfe Fb Nb	600,00	73,61	704,32
		124.000,00	120.861,29	120.602,59

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes				
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	161.000,00	161.724,78	162.002,80
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	3,00	0,00
483500	Sofortabschreibung GwG	12.500,00	8.692,60	6.212,44
		173.500,00	170.420,38	168.215,24

Sonstige betriebliche Aufwendungen				
408300	Vorausleistungen f. Versicherungsschäden Hb Be	1.000,00	0,00	542,85
408400	Vorausleistungen f. Versicherungsschäden Fb Be	1.000,00	0,00	0,00
408500	Vorausleistungen f. Versicherungsschäden Fb Nb	1.000,00	370,23	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hb Be	3.400,00	2.828,52	3.358,05
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Fb Be	700,00	545,14	627,35
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Fb Nb	800,00	621,18	717,64
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hb Be	3.300,00	3.184,41	3.732,71
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Fb Be	3.200,00	3.184,41	2.536,93
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Fb Nb	3.200,00	3.184,41	2.536,93
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hb Be	80,00	87,00	87,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Fb Be	80,00	87,00	86,50
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Fb Nb	80,00	86,00	86,50
439000	Steuern und Abgaben Hb Be	35.000,00	25.433,04	30.113,78
439100	Steuern und Abgaben Fb Be	41.000,00	42.309,35	42.235,60
439200	Steuern und Abgaben Fb Nb	28.000,00	31.500,10	34.009,48
460000	Werbekosten Hb Be	5.000,00	3.942,87	3.467,01
460100	Werbekosten Fb Be	500,00	132,34	417,65
460200	Werbekosten Fb Nb	500,00	633,54	414,37
460300	Erwerb von Webabzeichen Hb Be	500,00	419,16	463,09
460400	Erwerb von Webabzeichen Fb Be	100,00	93,46	93,46
460500	Erwerb von Webabzeichen Fb Nb	100,00	93,46	93,46
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz v. Inventar Hb Be	300,00	0,00	0,00
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz v. Inventar Fb Be	150,00	0,00	0,00
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz v. Inventar Fb Nb	150,00	67,22	15,12
484000	Forderungsverluste	0,00	275,83	0,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	526,89	1.328,27
492000	Fernsprechgebühren Hb Be	400,00	294,61	1.088,91
492100	Fernsprechgebühren Fb Be	250,00	345,90	313,22
492200	Fernsprechgebühren Fb Nb	150,00	117,79	411,85
492500	Rundfunk Hb Be	30,00	161,82	40,32
492600	Rundfunk Fb Be	30,00	29,95	28,80
492700	Rundfunk Fb Nb	30,00	29,95	28,80
493000	Papier, Drucksachen u. sonstiger Bürobedarf Hb Be	300,00	163,13	137,89
493100	Papier, Drucksachen u. sonstiger Bürobedarf Fb Be	400,00	386,62	421,55
493200	Papier, Drucksachen u. sonstiger Bürobedarf Fb Nb	400,00	428,56	421,56
493600	Bekanntmachungen	0,00	3.623,53	1.965,03
493700	Gema-Gebühren Hb Be	1.300,00	181,44	1.266,62
493800	Gema-Gebühren Fb Be	400,00	216,00	359,43
493900	Gema-Gebühren Fb Nb	400,00	259,20	359,42
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hb Be	250,00	189,65	207,95
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Fb Be	150,00	94,80	103,93
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Fb Nb	150,00	94,80	103,93
494500	Fortbildungskosten Hb Be	2.000,00	1.846,27	721,55
494600	Fortbildungskosten Fb Be	700,00	649,33	360,45
494700	Fortbildungskosten Fb Nb	700,00	608,30	308,36
495000	Beratungskosten	3.000,00	32.447,11	45.207,33
495500	Buchführungskosten	5.000,00	0,00	4.166,70
495700	Abschluß- und Prüfungskosten	6.000,00	9.743,00	15.802,90
496300	Miete, Unterhaltung u. Wartung Kom.eintr. Hb Be	100,00	0,00	0,00
496400	Miete, Unterhaltung u. Wartung Kom.eintr. Fb Be	50,00	0,00	0,00
496500	Miete, Unterhaltung u. Wartung Kom.eintr. Fb Nb	50,00	0,00	0,00
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	650,00	434,39	600,06
		152.030,00	171.951,71	201.390,31

	Erträge aus Beteiligungen			
260000	Erträge aus Beteiligung EVB KG	1.500.000,00	2.439.557,17	400.149,38
261500	Erträge aus Beteiligung WV GmbH	300.000,00	287.151,96	297.920,00
		1.800.000,00	2.726.709,13	698.069,38
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	179,30
265800	Zinserträge § 233 a AO KSt	0,00	663,00	0,00
		100,00	663,00	179,30
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	37.500,00	43.299,52	21.601,63
211100	Zinsen Kassenkredit	3.500,00	3.865,27	14.654,41
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	486.400,00	481.362,96	515.965,48
223500	Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	776,00
		527.400,00	528.527,75	552.997,52
	Außerordentliche Erträge			
250000	Entfristungsprämie	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
		1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
223100	Kapitalertragsteuer	26.000,00	26.618,60	25.000,00
		26.000,00	26.618,60	25.000,00
	Sonstige Steuern			
223000	USt BHKW Hoheitlicher Bereich	2.000,00	0,00	5.207,78
228200	Erstattung VJ für EK-/Ertragsteuern	0,00	0,00	-557,70
		2.000,00	0,00	4.650,08
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.466.830,00	2.415.656,64	-813.447,22