

Jahresabschluss

31. Dezember 2015



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. Gewinn- und Verlustrechnung	4
III. Anlagespiegel	5
IV. 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. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag.....	15
10. Sonstige Steuern	15
E Spezielle Angaben	15
1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch	15
2. Änderung im Bestand	15
3. Umsatzerlöse.....	16
4. Personalaufwand	17
5. Latente Steuern.....	17
F Ergänzende Angaben	18
1. Betriebsleitung	18
2. Betriebsausschuss	18
3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses	18

V.	Lagebericht	19
A	Allgemeines	19
B	Geschäftsverlauf.....	19
	1. Umsatzerlöse	20
	2. Sonstige betriebliche Erträge.....	20
	3. Materialaufwand.....	20
	4. Personalaufwand.....	20
	5. Abschreibungen	20
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	20
	7. Beteiligungserträge	21
	8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21
	9. Steuern.....	21
C	Lage der Einrichtung	22
	1. Kapitalflussrechnung.....	22
	2. Vermögens- und Finanzlage.....	23
	3. Ertragslage.....	24
D	Risikomanagement	25
E	Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung.....	25
VI.	Anlagen	26
A	Kontennachweis Aktiva	26
B	Kontennachweis Passiva	28
C	Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung.....	30

Vorwort

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum“ (im Folgenden als „Eigenbetrieb“ bezeichnet) wurde mit Ratsbeschluss vom 10. Oktober 1996 zum 1. Januar 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 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.

Beckum, den 13. September 2016

gezeichnet
Dr. Karl-Uwe Strothmann
Bürgermeister und Betriebsleiter

I. Bilanz

AKTIVA	31.12.2015 €	31.12.2014 €
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.332.921,14	1.438.628,30
2. Technische Anlagen und Maschinen	366.825,24	425.005,05
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.612,58	62.899,99
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
	<u>1.765.358,96</u>	<u>1.926.533,34</u>
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	22.691.515,39
2. Sonstige Ausleihungen	28.000,00	34.000,00
	<u>22.719.515,39</u>	<u>22.725.515,39</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.885,62	2.885,62
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.038,25	4.083,83
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
2. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	2.011.726,17	2.007.633,50
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	545.205,81	409.938,72
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
4. Sonstige Vermögensgegenstände		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
	<u>206.418,20</u>	<u>156.616,69</u>
	2.770.388,43	2.578.272,74
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	150,00	150,00
2. Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0,00
	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.414,82	870,00
	<u>27.260.713,22</u>	<u>27.234.227,09</u>

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
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	6.834.287,91	6.483.324,49
IV. Jahresüberschuss	90.481,24	350.963,42
	<u>10.448.495,13</u>	<u>10.358.013,89</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	81.047,19	94.806,04
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	42.670,00	26.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	74.300,00	56.940,00
	<u>116.970,00</u>	<u>82.940,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.509.396,84	16.555.635,28
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 3.616.664,67 (Vorjahr: € 3.471.333,35)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.878,74	14.748,35
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 22.878,74 (Vorjahr: € 14.748,35)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	50.948,11	25.010,39
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 50.948,11 (Vorjahr: € 25.010,39)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12.369,24	12.017,84
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 12.369,24 (Vorjahr: € 12.017,84)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.119,03	77.284,95
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 5.119,03 (Vorjahr: € 77.284,95)		
b) davon aus Steuern: € 5.119,03 (Vorjahr: € 77.284,95)		
	<u>16.600.711,96</u>	<u>16.684.696,81</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	13.488,94	13.770,35
	<u><u>27.260.713,22</u></u>	<u><u>27.234.227,09</u></u>

II. Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2015 €	IST 2015 €	IST 2014 €
1. Umsatzerlöse	336.720,00	294.785,60	237.245,91
2. Sonstige betriebliche Erträge	60.490,00	51.091,46	52.399,61
3. Materialaufwand	<u>543.750,00</u>	<u>549.021,57</u>	<u>463.460,72</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	182.800,00	233.118,97	191.070,94
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	360.950,00	315.902,60	272.389,78
4. Personalaufwand	<u>635.700,00</u>	<u>609.264,58</u>	<u>560.012,26</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Weihnachtsgeld € 24.699,28)	498.000,00	471.591,83	434.941,42
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	137.700,00	137.672,75	125.070,84
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	176.500,00	181.851,19	173.982,81
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>157.740,00</u>	<u>175.473,18</u>	<u>179.483,69</u>
I. Betriebsergebnis	<u>-1.116.480,00</u>	<u>-1.169.733,46</u>	<u>-1.087.293,96</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	2.183.000,00	1.823.570,24	2.049.795,53
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	7.898,33	1.694,35
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>525.500,00</u>	<u>527.546,65</u>	<u>570.854,68</u>
II. Finanzergebnis	1.657.600,00	1.303.921,92	1.480.635,20
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>541.120,00</u>	<u>134.188,46</u>	<u>393.341,24</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	26.000,00	44.134,81	42.377,82
11. Sonstige Steuern	0,00	427,59	0,00
IV. Jahresüberschuss	<u>515.120,00</u>	<u>90.481,24</u>	<u>350.963,42</u>

III. Anlagespiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2015	Anfangsstand 01.01.2015	Zugänge, d. h. Abschreibun- gen im Wirt- schaftsjahr	Abgänge, d. h. angesammelte Abschreibun- gen auf die in Spalte 4 ausge- wiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2015	Restbuchwerte 31.12.2015	Restbuchwerte 01.01.2015	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		+	./.	+./.			+	./.				
I. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	4.882.598,72	0,00	0,00	0,00	4.882.598,72	3.443.970,42	105.707,16	0,00	3.549.677,58	1.332.921,14	1.438.628,30	
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.037.326,84	0,00	0,00	0,00	2.037.326,84	1.612.321,79	58.179,81	0,00	1.670.501,60	366.825,24	425.005,05	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	429.302,48	20.676,81	0,00	0,00	449.979,29	366.402,49	17.964,22	0,00	384.366,71	65.612,58	62.899,99	
	7.349.228,04	20.676,81	0,00	0,00	7.369.904,85	5.422.694,70	181.851,19	0,00	5.604.545,89	1.765.358,96	1.926.533,34	
II. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.691.515,39	22.691.515,39	
2. Sonstige Ausleihungen	34.000,00	0,00	6.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	34.000,00	
	22.725.515,39	0,00	6.000,00	0,00	22.719.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.719.515,39	22.725.515,39	
Summe Anlagevermögen	30.074.743,43	20.676,81	6.000,00	0,00	30.089.420,24	5.422.694,70	181.851,19	0,00	5.604.545,89	24.484.874,35	24.652.048,73	

IV. Anhang

A Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Beteiligungen sind mit ihren Anschaffungskosten bilanziert. Des Weiteren erfolgt an dieser Stelle der Ausweis eines langfristigen Darlehens an den Förderverein Freibad Neubeckum.

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag mit einem Festwert bewertet.

Die letzte Bestandsaufnahme erfolgte zum 31. Dezember 2014.

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 2015 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital-Anteil
	€	€	in %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	5.207.333,01	2.171.021,21	66,0
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	56.327,56	2.204,38	66,0
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	13.828.710,09	1.202.670,00	34,3

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

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 Benutzungsgebühren, Betriebskostenabrechnungen der verpachteten Kioske sowie um Gutschriften zur Wartung des Blockheizkraftwerkes. Die Forderungen haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzherstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich hauptsächlich um die Gewährung einer befristeten Einlage gegenüber dem Kernhaushalt (2.000.000 Euro), um Benutzungsgebühren von Schulen und Vereinen sowie um die Erstattung von Grundbesitzabgaben. Sie haben insgesamt eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzherstellung waren die Forderungen mit Ausnahme der befristeten Einlage ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um die restliche Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2015. Sie hat eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um die restliche Umsatzsteuerforderung für 2015 sowie um die anrechenbaren Steuern aus den Beteiligungserträgen für die Jahre 2014 und 2015.

2. Passivseite

e) Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss 2014, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 22. Oktober 2015 auf neue Rechnung vorgetragen wurde, erhöht.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2015 hat der Rat der Stadt Beckum erneut zu entscheiden.

Die Betriebsleitung wird dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vorgeschlagen, den Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 90.481,24 Euro in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2014 €
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	6.834.287,91	6.483.324,49
Jahresüberschuss	90.481,24	350.963,42
Eigenkapital	10.448.495,13	10.358.013,89

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2015.

Zum 31. Dezember 2015 beträgt die Eigenkapitalquote 38,33 Prozent (Vorjahr 38,04 %).

f) **Sonderposten**

Bei dem Sonderposten für Zuschüsse handelt es sich im Wesentlichen um die Gegenfinanzierung des Kinderplanschbeckens und der Wasserrutsche 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 01.01.2015 €	Inanspruch- spruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2014 €
Steuern	26.000,00	26.000,00	0,00	42.670,00	42.670,00
Energieaudit	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Jahresabschluss	7.190,00	7.183,00	7,00	6.620,00	6.620,00
Urlaub	24.100,00	24.100,00	0,00	28.900,00	28.900,00
Gleitzeitüberhang	25.650,00	25.650,00	0,00	33.780,00	33.780,00
Gesamt	82.940,00	82.933,00	7,00	116.970,00	116.970,00

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

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

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung umfasst die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt sowie durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für das Jahr 2015.

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 2015 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut	Nummer	Gesamtver- bindlichkeiten €	Davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	zwischen einem und 5 Jahren €	von mehr als 5 Jahren €
Landesbank Hessen-Thüringen,	0802077011	875.750,59	875.750,59	0,00	0,00
Landesbank NRW	3500770478	530.365,37	530.365,37	0,00	0,00
DG Hyp AG	3219636299	303.449,56	303.449,56	0,00	0,00
NRW Bank Münster	3500770551	769.124,70	12.734,08	56.783,86	699.606,76
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721231	497.014,24	7.904,72	35.227,34	453.882,18
NRW Bank Münster	350077058	509.819,49	7.075,54	31.042,47	471.701,48
WL Bank	500007701	858.115,78	11.264,47	49.060,44	797.790,87
WL Bank	136386610	711.113,97	9.127,85	40.218,65	661.767,47
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	875.875,07	10.430,38	44.757,56	820.687,13
WL Bank	0500034100	613.727,52	12.117,76	52.630,72	548.979,04
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	2.600.000,00	0,00	487.151,64	2.112.848,36
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	1.390.000,00	0,00	260.438,75	1.129.561,25
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	1.228.024,93	39.631,23	167.176,68	1.021.217,02
Helaba	800082166	1.195.962,51	45.760,01	153.045,93	997.156,57
Summe Darlehen		12.958.343,73	1.865.611,56	1.377.534,04	9.715.198,13
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721201	925,92	925,92	0,00	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	1.058.634,68	1.058.634,68	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600096622	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	972.687,35	972.687,35	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		3.532.247,95	2.032.247,95	1.500.000,00	0,00
Insgesamt		16.490.591,66	3.897.859,51	2.877.534,04	9.715.198,13

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2014 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Kreditinstitut	Nummer	Gesamtver- bindlichkeiten €	Davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	zwischen einem und 5 Jahren €	von mehr als 5 Jahren €
Landesbank Hessen-Thüringen	0802077011	1.673.831,96	1.005.512,88	668.319,08	0,00
Landesbank NRW	3500770478	1.070.026,39	539.661,03	530.365,36	0,00
DG Hyp AG	3219636299	309.542,42	6.092,86	21.602,08	281.847,48
NRW Bank Münster	3500770551	781.322,72	12.198,02	54.393,47	714.731,23
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721231	504.587,99	7.573,75	33.752,42	463.261,82
NRW Bank Münster	350077058	516.640,54	6.821,05	29.925,91	479.893,58
WL Bank	500007701	869.006,33	10.890,55	47.431,94	810.683,84
WL Bank	136386610	719.898,70	8.784,73	38.706,79	672.407,18
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	886.018,45	10.143,38	43.525,97	832.349,10
WL Bank	0500034100	625.455,85	11.728,33	50.939,23	562.788,29
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	2.600.000,00	0,00	358.740,53	2.241.259,47
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	1.390.000,00	0,00	191.788,20	1.198.211,80
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	1.266.827,00	38.802,07	163.679,00	1.064.345,93
Summe Darlehen		13.213.158,35	1.658.208,65	2.233.169,98	9.321.779,72
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721201	141.546,69	141.546,69	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600096622	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	1.671.578,01	1.671.578,01	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		3.313.124,70	1.813.124,70	1.500.000,00	0,00
Insgesamt		16.526.283,05	3.471.333,35	3.733.169,98	9.321.779,72

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 gegenüber der Stadt Beckum

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um Nachzahlungen zur Abwassergebühr für das Jahr 2015, um eine Personalkostenerstattung aus der laufenden Entgeltabrechnung 2015 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.

k) Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

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

l) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen die Lohn- und Kirchensteuern für den Monat Dezember 2015. 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 2016 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.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Erlöse aus dem Stromverkauf durch das Blockheizkraftwerk, eine Steuererstattung für den Erdgaseinsatz beim Betrieb des Blockheizkraftwerkes, Erstattungen der Kraft-Wärme-Kopplungszulage, Pachteinnahmen, Versicherungsentschädigungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3. Materialaufwand

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

	Plan 2015 €	Ist 2015 €
Energie und Wasser	115.500,00	174.940,39
Contractingrate	42.900,00	36.050,40
Reinigungsmaterial und Chemikalien	16.900,00	17.104,58
Sonstiges	7.500,00	5.023,60
Gesamt	182.800,00	233.118,97

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2015 €	Ist 2015 €
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	228.650,00	149.025,73
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	67.000,00	105.400,58
Fremdreinigung	65.300,00	61.476,29
Gesamt	360.950,00	315.902,60

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 181.851,19 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2015 €	Ist 2015 €
Grundstücke und Gebäude	105.000,00	105.707,16
Technische Anlagen und Maschinen	56.000,00	58.179,81
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.500,00	17.964,22
Gesamt	176.500,00	181.851,19

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2015 €	Ist 2015 €
Steuern und Abgaben	104.000,00	106.008,28
Versicherungen	15.300,00	14.927,44
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	7.600,00	15.551,75
Aus- und Fortbildung	10.100,00	3.471,14
Gebühren und Beiträge	3.170,00	2.355,88
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	1.100,00	412,70
Sonstiger betrieblicher Aufwand	500,00	20.371,77
Fernsprechgebühren	1.100,00	560,20
Sonstiges	14.870,00	11.814,02
Gesamt	157.740,00	175.473,18

6. Erträge aus Beteiligungen

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

	Plan 2015 €	Beteiligungs- ertrag 2015 €	Anteil %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.900.000,00	1.457.526,41	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	283.000,00	366.043,83	34,33
Gesamt	2.183.000,00	1.823.570,24	

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zinsen aus der Gewährung einer befristeten Einlage an den städtischen Haushalt.

8. 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.

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Diese Position beinhaltet die voraussichtlich zu zahlende Kapitalertragsteuer 2015 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens sowie Erstattungen zur Körperschaftsteuer für das Jahr 2013.

10. Sonstige Steuern

Bei dieser Position handelt es sich um eine Erstattung zur Umsatzsteuer für das Jahr 2014.

E Spezielle Angaben

1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch

Haftungsverhältnisse nach § 251 Handelsgesetzbuch bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt 6.000 Euro für Abschlussprüfungsleistungen für das Jahr 2015 sowie 3.888,75 Euro für Steuerberatungsleistungen für das Jahr 2015.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 20.677 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Rasentraktor, Freibad Neubeckum (14.793 Euro),
- Sonnensegel, Freibad Neubeckum (1.086 Euro),
- Sitzbänke, Freibad Beckum (1.155 Euro),
- Sitzbänke, Freibad Neubeckum (1.155 Euro)
- sowie verschiedene Kleingeräte (2.488 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2015 €	Ist 2015 €	Ist 2014 €
Erlöse Hallenbad	150.200,00	134.973,13	113.105,34
Erlöse Freibad Beckum	95.700,00	72.371,15	41.355,51
Erlöse Freibad Neubeckum	88.000,00	83.302,34	81.874,08
Erlöse aus Nebengeschäften	2.820,00	4.138,98	910,98
Gesamt	336.720,00	294.785,60	237.245,91

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

	2015	2014
Hallenbad Beckum		
Saison: 1.1. – 29.5.2015 und 14.9. – 31.12.2015		
Öffentlichkeit	45.371	37.392
Schulen und Vereine	32.661	25.194
Summe	78.032	62.586
Freibad Beckum		
Saison: 30.5. – 13.9.2015		
Öffentlichkeit	47.361	30.598
Schulen und Vereine	5.026	1.738
Summe	52.387	32.336
Freibad Neubeckum		
Saison: 9.5. – 13.9.2015		
Öffentlichkeit	46.200	46.173
Schulen und Vereine	3.088	3.951
Summe	49.288	50.124
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	138.932	114.163
Schulen und Vereine	40.775	30.883
Summe	179.707	145.046

Die Saison im Hallenbad sowie im Freibad Beckum war im Jahr 2014 verkürzt aufgrund der Durchführung von Sanierungen und Umbauten im Zusammenhang mit der Contractingmaßnahme. Die Werte sind daher nur bedingt vergleichbar mit den Werten aus 2015.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 609.264,58 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2015 €	Ist 2015 €	Ist 2014 €
Entgelte	496.000,00	458.661,83	446.151,42
Veränderung Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	12.930,00	-11.210,00
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	33.800,00	30.999,07	30.039,06
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	84.650,00	75.602,22	76.338,81
Personalnebenausgaben	19.250,00	31.071,46	18.692,97
Gesamt	635.700,00	609.264,58	560.012,26

Im Jahr 2015 wurden durchschnittlich 14,08 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 9,83 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 1 Mitarbeiter in Teilzeit, 0,92 Saisonkräfte, 0,83 Aushilfen und 1,5 Auszubildende beschäftigt.

Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2015 insgesamt 3.471 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 2015 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 395.000 Euro (Vorjahr 384.000 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2015 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 31.000 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 2015 liegt der Berechnung ein Steuersatz von 15,8 Prozent (Körperschaftsteuer zuzüglich Solidaritätszuschlag) zugrunde.

F Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Der Betriebsleitung gehörten im Wirtschaftsjahr an:

- Dr. Karl-Uwe Strothmann
– Betriebsleiter und Bürgermeister der Stadt Beckum
- Holger Klaes (bis zum 31. Oktober 2015)
– Stellvertretender Betriebsleiter und Kämmerer der Stadt Beckum

2. Betriebsausschuss

Dem Betriebsausschuss gehörten im Wirtschaftsjahr an:

Peter Tripmaker (Prokurist) – Vorsitzender
Peter Gorris (Justizvollzugsbeamter)
Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer)
Udo Müller (Pensionär)
Josef Schumacher (Landwirt)
Alfons Dierkes (Rentner)
Hubert Kottmann (Rentner)
Erwin Sadlau (Rentner)
Bernd Fernkorn (Rentner)
Peter Kreft (Finanzbeamter)
Norbert Lütke (Verwaltungsangestellter)
Ulrich Krogmeier (Feuerwehrbeamter)
Joachim Freitag (Elektroniker für Betriebstechnik)

3. 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 13. September 2016

gezeichnet
Dr. Karl-Uwe Strothmann
Bürgermeister und Betriebsleiter

V. Lagebericht

A Allgemeines

Der Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum wird gemäß § 107 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen wie ein Eigenbetrieb geführt und ist organisatorisch und wirtschaftlich selbstständig, ohne jedoch eine eigene Rechtspersönlichkeit zu besitzen. Der Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum 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 Betriebsatzung 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 2015 €	Ist 2015 €	Abweichung €
Umsatzerlöse	336.720	294.790	-41.930
Sonstige betriebliche Erträge	60.490	51.090	-9.400
Materialaufwand	543.750	549.020	+5.270
Personalaufwand	635.700	609.270	-26.430
Abschreibungen	176.500	181.850	+5.350
Sonstige betriebliche Aufwendungen	157.740	175.470	+17.730
Betriebsergebnis	-1.116.480	-1.169.730	-53.250
Beteiligungserträge	2.183.000	1.823.570	-359.430
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	7.900	+7.800
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	525.500	527.550	+2.050
Finanzergebnis	1.657.600	1.303.920	-353.680
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	541.120	134.190	-406.930
Steuern	26.000	43.710	+17.710
Jahresüberschuss	515.120	90.480	-424.640

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 41.930 Euro niedriger ausgefallen als geplant.

Ursächlich hierfür ist zum einen ein Rückgang beim Kartenverkauf in den Freibädern aufgrund der eher durchwachsenen Wetterlage in der Sommersaison.

Zum anderen hat sich im Hallenbad Beckum das veränderte Kaufverhalten der Nutzerinnen und Nutzer stark ausgewirkt. Es wurden mehr Zehnerkarten für Erwachsene verkauft, allerdings ging der Verkauf von Einzeleintrittsgeldern für Erwachsene stärker zurück.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung von 9.400 Euro.

Diese resultiert aus einer geringeren Energiesteuererstattung für das Blockheizkraftwerk aufgrund der mit der Contractingmaßnahme einhergehenden kürzeren Laufzeit durch die temporären Bäderschließungen im Jahr 2014. Die Erstattung der Energiesteuern erfolgt jeweils erst im Folgejahr.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine unwesentliche Erhöhung in Höhe von 5.270 Euro. Im Vergleich zum Jahr 2013 sind die Energieaufwendungen einschließlich der Aufwendungen für das Contracting allerdings um rund 25.000 € zurückgegangen.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um 26.430 Euro geringer aus als geplant.

Dies beruht einerseits aus dem Ausscheiden des Bäderteamleiters sowie andererseits aus der Beendigung der Lohnfortzahlung aufgrund einer Langzeiterkrankung.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr 181.850 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 105.710 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 58.180 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 17.960 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 17.730 Euro höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus Korrekturen zur Umsatzsteuer für das laufende Geschäftsjahr aufgrund einer Änderung der Rechtsprechung.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 359.430 Euro geringer aus als geplant. Dies resultiert aus der geringer ausgefallenen Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, da deren Jahresüberschuss aufgrund des Ausstiegs aus dem "Gekko-Projekt" nicht in der erwarteten Höhe ausfiel.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Vergleich zu den Plandaten sind die Zinsen nur unwesentlich um 2.050 Euro höher ausgefallen.

9. Steuern

Die Steuern fallen um 17.710 Euro höher aus als geplant. Dies beruht auf der höheren Bildung einer Rückstellung für Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag für die hoheitliche Nutzung der Bäder durch das Schulschwimmen im Geschäftsjahr.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2015 €
Jahresergebnis	90.481,24
Abschreibungen	181.851,19
Gewinne aus Anlagenabgängen	0,00
Verlust aus Anlagenabgängen	0,00
Zinserträge/Zinsaufwendungen	519.648,32
Beteiligungserträge	-1.823.570,24
Auflösung Investitionszuschüsse	-15.230,84
Ertragsteueraufwand/-ertrag	42.670,00
Ertragsteuerzahlungen	-26.000,00
Veränderung Vorräte	0,00
Veränderung Forderungen	-56.848,60
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-1.544,82
Veränderung Rückstellungen	17.360,00
Veränderung Verbindlichkeiten	-18.941,25
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	-281,41
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.090.406,41
Anlagenzugänge	-20.676,81
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	6.000,00
Erhaltene Zinsen	7.898,33
Erhaltene Gewinnausschüttungen	1.688.303,15
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	1.681.524,67
Einlage Trägerkörperschaft	0,00
Darlehensaufnahmen	1.205.000,00
Darlehenstilgungen	-1.459.814,62
Gezahlte Zinsen	-556.898,88
Zugang Investitionszuschüsse	1.471,99
Rückzahlung Investitionszuschüsse	0,00
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-810.241,51
= Veränderung Finanzmittelfond	-219.123,25
Finanzmittelfond 1.1.	-1.812.974,70
= Finanzmittelfond 31.12.	-2.032.097,95

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 negative Liquidität zum Bilanzstichtag. Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war jedoch jederzeit gegeben aufgrund der Möglichkeit der Inanspruchnahme von Kassenkrediten.

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung
	€	%	€	%	€
Aktiva					
Sachanlagen	1.765.359	6,48	1.926.533	7,07	-161.174
Finanzanlagen	22.719.515	83,34	22.725.516	83,45	-6.001
Langfristig gebundenes Vermögen	24.484.874	89,82	24.652.0499	90,52	-167.175
Forderungen	2.563.970	9,40	2.421.656	8,90	+142.314
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	211.869	0,78	160.522	0,58	+51.347
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.775.839	10,18	2.582.178	9,48	+193.661
Vermögen	27.260.713	100,00	27.234.227	100,00	+26.486
Passiva					
Eigenkapital	10.529.542	38,62	10.452.820	38,39	+76.722
Langfristige Verbindlichkeiten	9.715.198	35,63	9.321.780	34,23	+393.418
Langfristiges Kapital	20.244.740	74,25	19.774.600600	72,62	+470.140
Mittelfristige Verbindlichkeiten	2.877.534	10,56	3.733.170	13,71	-855.636
Mittelfristiges Kapital	2.877.534	10,56	3.733.170	13,71	-855.636
Rückstellungen	116.970	0,43	82.940	0,30	+34.030
Verbindlichkeiten Stadt	50.948	0,19	25.010	0,09	+25.938
Sonstige Verbindlichkeiten	59.172	0,22	104.051	0,38	-44.879
Kontokorrentkonto	3.897.860	14,30	3.500.686	12,85	+397.174
Rechnungsabgrenzungsposten	13.489	0,05	13.770	0,05	-281
Kurzfristiges Kapital	4.138.439	15,19	3.726.457	13,67	+411.982
Kapital	27.260.713	100,00	27.234.227	100,00	+26.486

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (89,82 % der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (84,81 % der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 26.486 Euro erhöht.

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

3. Ertragslage

	2015 €	2014 €
Umsatzerlöse	295.000	237.000
Sonstige betriebliche Erträge	51.000	52.000
Betriebliche Erträge	346.000	289.000
Materialaufwand	549.000	463.000
Personalaufwand	609.000	560.000
Abschreibungen	182.000	174.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	175.000	179.000
Betriebliche Aufwendungen	1.515.000	1.376.000
Betriebsergebnis	-1.169.000	-1.087.000
Beteiligungserträge	1.824.000	2.050.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.000	1.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	528.000	571.000
Finanzergebnis	1.304.000	1.480.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	135.000	393.000
Kapitalertragsteuer	46.000	26.000
Sonstige Steuern	-1.000	16.000
Jahresergebnis	90.000	351.000

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 90.000 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahr um 261.000 Euro niedriger aus.

Die Hauptursache liegt im Wesentlichen darin, dass die Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG aufgrund des Ausstiegs aus dem „Gekko-Projekt“ geringer ausfiel als erwartet.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.087.000 Euro auf -1.169.000 Euro verschlechtert.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 1.480.000 € auf 1.304.000 Euro gesunken.

D Risikomanagement

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

Der Eintritt von Risiken (zum Beispiel fehlerhafte Buchungen, Hinterziehung von Finanzmitteln) wird darüber hinaus durch Funktionstrennung, Arbeitsanweisungen und durch das Belegwesen (Regelung in der Dienstanweisung für die Sonderkasse) 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. Durch den Ablauf des Konzessionsvertrages zum 31. Dezember 2016 bestehen aus heutiger Sicht keine negativen Folgen. Der starke Wettbewerb im Strom- und Gasbereich mit eventuellen Auswirkungen auf das Ergebnis der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG wird kritisch beobachtet.

Die Betriebsleitung und der Betriebsausschuss gehen für die Jahre 2016 und 2017 von einer positiven planmäßigen Entwicklung des Eigenbetriebes aus.

Für 2016 wird mit einem Jahresüberschuss von 508.170 Euro geplant.

Beckum, den 13. September 2016

gezeichnet
Dr. Karl-Uwe Strothmann
Bürgermeister und Betriebsleiter

VI. Anlagen**A Kontennachweis Aktiva**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2014 €
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	643.542,72		688.453,51	
011100	Außenanlagen	409.895,93	1.332.921,14	470.692,30	1.438.628,30
Technische Anlagen und Maschinen					
020000	Technische Anlagen und Maschinen	366.825,24	366.825,24	425.005,05	425.005,05
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.468,30		62.736,43	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	97,00		84,00	
049000	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Hallenbad Beckum	22,28		54,56	
049100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Beckum	15,00		15,00	
049200	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Neubeckum	10,00	65.612,58	10,00	62.899,99
Beteiligungen					
051000	Beteiligung Wasserversorgung Beckum GmbH	1.810.269,30		1.810.269,30	
051100	Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	20.864.086,09		20.864.086,09	
051200	Beteiligung Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH	17.160,00	22.691.515,39	17.160,00	22.691.515,39
Sonstige Ausleihungen					
052000	Ausleihungen an Förderverein Neubeckum	28.000,00	28.000,00	34.000,00	34.000,00
Vorräte					
300000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.885,62	2.885,62	2.885,62	2.885,62
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					

Konto	Bezeichnung	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2014 €
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.054,40		4.083,83	
140001	Debitorische Kreditoren	3.983,85	7.038,25	0,00	4.083,83
Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben					
136100	Befristete Einlagen gegenüber der Stadt	2.000.000,00		2.000.000,00	
142000	Forderungen gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	8.705,29		7.633,50	
142001	Debitorische Kreditoren	3.020,88	2.011.726,17	0,00	2.007.633,50
Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
140501	Debitorische Kreditoren	10.949,44		0,00	
143000	Forderung gegen EVB GmbH & Co. KG	534.256,37	545.205,81	409.938,72	409.938,72
Sonstige Vermögensgegenstände					
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	104.237,20		7.474,97	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	91.510,96		141.337,78	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer	5.033,10		7.803,94	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	5.636,94	206.418,20	0,00	156.616,69
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
100000	Kasse	150,00	150,00	150,00	150,00
Rechnungsabgrenzungsposten					
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.414,82	2.414,82	870,00	870,00
SUMME AKTIVA		27.260.713,22	27.260.713,22	27.234.227,09	27.234.227,09

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2014 €
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	6.834.287,91	6.834.287,91	6.483.324,49	6.483.324,49
Jahresüberschuss		90.481,24	90.481,24	350.963,42	350.963,42
Sonderposten					
094800	Sonderposten Zuschuss Verbindungs- weg	0,00		138,89	
094900	Sonderposten Zuschuss Planschbecken	12.663,72		18.091,02	
095000	Sonderposten Sammelposten	68.383,47	81.047,19	76.576,13	94.806,04
Steuerrückstellungen					
097100	Steuerrückstellung Kapitaler- tragsteuer	42.670,00	42.670,00	26.000,00	26.000,00
Sonstige Rückstellungen					
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		0,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	6.620,00		7.190,00	
097900	Urlaubsrückstellung	28.900,00		24.100,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüber- hang	33.780,00	74.300,00	25.650,00	56.940,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
065000	Darlehen Helaba 802077011	875.750,59		1.673.831,96	
065100	Darlehen WestLB 3500770478	530.365,37		1.070.026,39	
065300	Darlehen DG Hyp 3219636202	303.449,56		309.542,42	
065400	Darlehen NRW Bank Münster 3500770551	769.124,70		781.322,72	
065500	Darlehen VB Beckum eG 100721231	497.014,24		504.587,99	
065600	Darlehen NRW Bank Münster 3500770585	509.819,49		516.640,54	
065700	Darlehen WL Bank 500007701	858.115,78		869.006,33	
065800	Darlehen WL Bank 136386610	711.113,97		719.898,70	
065900	Darlehen VB Beckum eG 100721235	875.875,07		886.018,45	
066000	Darlehen WL Bank 500034100	613.727,52		625.455,85	
066100	Darlehen Sparkasse 600096622	1.500.000,00		1.500.000,00	
066200	Darlehen Sparkasse 600105324	2.600.000,00		2.600.000,00	
066300	Darlehen Sparkasse 600105316	1.390.000,00		1.390.000,00	
066400	Darlehen Sparkasse 600111645	1.228.024,93		1.266.827,00	

Konto	Bezeichnung	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2014 €
066500	Darlehen Helaba 800082166	1.195.962,51		0,00	
160000	Zinsverbindlichkeiten	18.805,16		29.352,23	
120000	Sparkasse Beckum 31211	972.687,35		1.671.578,01	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	925,92		141.546,69	
122000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 211	1.058.634,68	16.509.396,84	0,00	16.555.635,28
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.894,89		14.748,35	
160001	Kreditorische Debitoren	3.983,85	22.878,74	0,00	14.748,35
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben					
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	47.927,23		25.010,39	
162001	Kreditorische Debitoren	3.020,88	50.948,11	0,00	25.010,39
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.433,44		0,00	
160501	Kreditorische Debitoren	935,80		0,00	
161000	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-10.013,64		12.017,84	
161001	Kreditorische Debitoren	10.013,64	12.369,24	0,00	12.017,84
Sonstige Verbindlichkeiten					
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	5.119,03		5.164,95	
164000	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		23.217,40	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		20.651,89	
179100	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	5.119,03	28.250,71	77.284,95
Rechnungsabgrenzungsposten					
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	13.488,94	13.488,94	13.770,35	13.770,35
SUMME PASSIVA		27.260.713,22	27.260.713,22	27.234.227,09	27.234.227,09

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
	Umsatzerlöse			
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum	70.000,00	52.845,58	50.195,60
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum	80.000,00	55.987,73	33.543,76
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum	75.000,00	69.906,72	68.723,41
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum	4.200,00	4.170,94	4.143,12
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum	6.000,00	7.056,31	4.641,67
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum	6.000,00	7.623,65	5.909,55
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen	12.000,00	16.913,60	11.658,22
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum	64.000,00	61.043,01	47.108,40
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum	9.700,00	9.327,11	3.170,08
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum	7.000,00	5.771,97	7.241,12
831600	Erlöse Jubiläen Freibäder	1.500,00	2.750,00	0,00
891000	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum	200,00	3332,79	90,56
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum	30,00	17,81	41,01
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum	90,00	215,31	22,69
891300	Verkauf Werbeartikel	1.000,00	823,07	756,72
		336.720,00	294.785,60	237.245,91
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	10,00	0,22	1.605,25
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	15.000,00	6.504,19	15.303,26
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk	18.000,00	14.436,65	11.593,83
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10,00	7,00	2.782,60
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.600,00	15.230,84	13.197,92
274200	Versicherungsentschädigungen Hallenbad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
274300	Versicherungsentschädigungen Freibad Beckum	1.000,00	0,00	0,00
274400	Versicherungsentschädigungen Freibad Neubeckum	1.000,00	1.682,42	0,00
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch Förderverein Neubeckum	90,00	81,02	81,02
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	500,00	1.165,62	1.924,46
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	500,00	1.086,32	1.086,32
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum steuerpflichtig	8.000,00	10.174,32	4.817,75
892100	Vermischte Einnahmen Hallenbad Beckum	20,00	0,00	7,20
892200	Vermischte Einnahmen Freibad Beckum	20,00	6,10	0,00
892500	Vermischte Einnahmen Freibad Neubeckum	20,00	0,00	0,00
893000	Erstattung Energiekosten Förderverein Neubeckum	720,00	716,76	0,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
		60.490,00	51.091,46	52.399,61
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	50.000,00	85.893,58	57.780,06
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	15.000,00	22.951,53	18.160,10
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	15.000,00	19.452,40	27.789,77
402000	Wasser- und Stromverbrauch Hallenbad Beckum	12.000,00	14.402,68	19.036,64
402100	Wasser- und Stromverbrauch Freibad Beckum	6.500,00	9.960,34	6.324,35
402200	Wasser- und Stromverbrauch Freibad Neubeckum	17.000,00	22.279,86	22.817,72
402300	Contracting-Rate Hallenbad Beckum	21.500,00	18.025,20	9.117,66
402400	Contracting-Rate Freibad Beckum	10.700,00	9.012,60	4.558,86
402500	Contracting-Rate Freibad Neubeckum	10.700,00	9.012,60	4.558,80
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hallenbad Beckum	6.000,00	5.346,81	3.026,44
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	6.700,00	6.248,73	4.058,64
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	4.200,00	5.509,04	6.512,22
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	200,00	467,61	0,00
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	3.300,00	2.109,96	4.398,54
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.750,00	916,26	683,24
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.550,00	806,33	635,18
403900	Betriebsbedarf	100,00	0,00	0,00
407500	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Hallenbad Beckum	50,00	0,00	0,00
407600	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Freibad Beckum	50,00	0,00	0,00
407700	Laufende Unterhaltung der Uhrenanlagen Freibad Neubeckum	50,00	0,00	0,00
408000	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Hallenbad Beckum	150,00	115,07	129,22
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	150,00	55,87	1.282,51
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	150,00	552,50	200,99
		182.800,00	233.118,97	191.070,94
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	96.800,00	53.669,21	31.852,26
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	20.000,00	15.594,54	13.413,73
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	20.900,00	15.094,69	13.855,83
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	15.600,00	12.484,27	5.811,29
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	4.700,00	2.612,26	1.645,71
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65)	19.000,00	26.846,94	29.965,42

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
	Hallenbad Beckum			
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	19.000,00	26.780,78	24.673,23
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	16.000,00	38.012,78	31.756,87
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	2.000,00	753,88	1.357,80
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	7.000,00	3.905,31	7.834,04
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	4.000,00	9.100,89	3.303,13
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	48.000,00	45.085,49	35.059,20
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	10.200,00	8.707,80	6.365,35
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	7.100,00	7.683,00	7.583,86
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	27.000,00	18.937,68	30.097,20
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	17.000,00	7.767,33	7.985,45
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	10.500,00	11.477,18	8.780,96
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	7.000,00	4.354,39	3.540,57
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	5.250,00	4.456,14	3.519,32
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	3.900,00	2.578,04	3.988,56
		360.950,00	315.902,60	272.389,78
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	253.060,00	230.041,42	228.778,78
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	138.420,00	130.133,75	117.597,16
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	104.520,00	98.486,66	99.775,48
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	12.930,00	-11.210,00
		498.000,00	471.591,83	434.941,42
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	18.300,00	16.467,28	16.359,55
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	9.100,00	8.114,51	8.426,96
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	6.400,00	6.417,28	5.252,55
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	45.140,00	39.575,38	40.378,30
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	23.180,00	21.044,43	19.892,64
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	16.330,00	14.982,41	16.067,87
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	6.000,00	11.834,98	7.340,90
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	6.000,00	8.876,24	5.505,68
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	6.000,00	8.876,24	5.505,68

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	300,00	413,68	136,29
412100	Beihilfe Freibad Beckum	300,00	310,26	102,21
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	300,00	310,26	102,21
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	200,00	179,92	0,00
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	150,00	239,94	0,00
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	0,00	29,94	0,00
		137.700,00	137.672,75	125.070,84
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes				
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	173.500,00	178.156,92	172.236,47
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	0,00	1,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000,00	3.694,27	1.745,34
		176.500,00	181.851,19	173.982,81
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	153,63
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	1.413,80	0,00
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	3.100,00	3.455,29	2.891,05
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	700,00	665,89	557,05
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	700,00	753,92	632,41
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.600,00	3.350,78	3.527,70
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.600,00	3.350,78	3.527,70
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.600,00	3.350,78	3.527,69
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	90,00	138,00	86,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	90,00	136,00	87,00
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	90,00	136,00	87,00
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	30.000,00	25.644,41	26.032,91
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	42.000,00	43.465,82	27.131,46
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	32.000,00	36.898,05	39.956,29
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	5.000,00	2.989,59	3.388,85
460100	Werbekosten Freibad Beckum	300,00	136,30	0,00
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	300,00	172,08	1.060,79
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	500,00	644,24	484,10

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	100,00	120,87	93,46
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	100,00	120,87	70,56
464100	Jubiläumsaufwand Freibäder	3.500,00	3.358,66	0,00
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	0,00	138,66
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	126,04
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
484000	Forderungsverluste	0,00	50,00	0,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	20.371,77	48.979,02
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	475,00	369,40	149,62
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	325,00	95,40	337,31
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	300,00	95,40	157,34
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	160,00	157,79	161,82
492600	Rundfunk Freibad Beckum	30,00	23,32	23,96
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	30,00	23,32	23,96
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	300,00	295,70	270,96
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	400,00	54,85	372,46
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	400,00	62,15	372,45
493600	Bekanntmachungen	0,00	1.670,91	158,63
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	1.388,50	793,34
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	800,00	48,20	82,56
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	800,00	509,18	64,83
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	250,00	226,61	244,13
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	113,31	122,07
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	113,30	122,07
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	5.600,00	1.992,60	2.267,35
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	2.250,00	739,27	644,92
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	2.250,00	739,27	652,04
495000	Beratungskosten	1.000,00	6.173,75	3.036,44
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	6.600,00	9.378,00	6.620,00
496300	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikationseinrichtungen Hallenbad Beckum	100,00	0,00	0,00
496400	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikationseinrichtungen Freibad Beckum	50,00	0,00	0,00
496500	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikationseinrichtungen Freibad Neubeckum	50,00	0,00	0,00
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	650,00	479,05	266,06
		157.740,00	175.473,18	179.483,69

Konto	Bezeichnung	Plan 2015 €	31.12.2015 €	31.12.2014 €
Erträge aus Beteiligungen				
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.900.000,00	1.457.526,41	1.709.532,21
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	283.000,00	366.043,83	340.263,32
		2.183.000,00	1.823.570,24	2.049.795,53
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00	1.694,35
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (Körperschaftsteuer)	0,00	590,00	0,00
265900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,00	7.308,33	0,00
		100,00	7.898,33	1.694,35
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	40.000,00	45.828,07	45.599,82
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	485.500,00	480.533,58	525.254,86
213000	Sonstiger Zinsaufwand	0,00	464,00	0,00
223500	Zinsaufwand § 233 a Abgabenordnung (betriebliche Steuern)	0,00	721,00	0,00
		525.500,00	527.546,65	570.854,68
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
220300	Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	0,00	15.524,00
220900	Solidaritätszuschlag Vorjahr	0,00	0,00	853,82
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	-1.351,00	0,00
228300	Erstattung Solidaritätszuschlag Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	-74,31	0,00
223100	Kapitalertragsteuer	26.000,00	45.560,12	26.000,00
		26.000,00	44.134,81	42.377,82
Sonstige Steuern				
228700	Erstattung Vorjahre sonstige Steuern	0,00	427,59	0,00
		0,00	427,59	0,00
	Jahresüberschuss	515.120,00	90.481,24	350.963,42

