

Eigenbetrieb
Energieversorgung und Bäder
der Stadt Beckum 



Jahresabschluss

31. Dezember 2016



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	15
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag.....	15
E Spezielle Angaben	15
1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch	15
2. Änderung im Bestand	16
3. Umsatzerlöse.....	17
4. Personalaufwand	18
5. Latente Steuern.....	18
F Ergänzende Angaben	19
1. Betriebsleitung	19
2. Betriebsausschuss	19
3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses	19
V. Lagebericht	20

A	Allgemeines	20
B	Geschäftsverlauf.....	20
	1. Umsatzerlöse	21
	2. Sonstige betriebliche Erträge.....	21
	3. Materialaufwand.....	21
	4. Personalaufwand.....	21
	5. Abschreibungen	21
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	21
	7. Beteiligungserträge	22
	8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22
	9. Steuern.....	22
C	Lage der Einrichtung	23
	1. Kapitalflussrechnung.....	23
	2. Vermögens- und Finanzlage.....	24
	3. Ertragslage.....	25
D	Risikomanagement	26
E	Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung.....	26
VI.	Anlagen	27
A	Kontennachweis Aktiva	27
B	Kontennachweis Passiva	29
C	Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung.....	31

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 Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) 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 7. Juli 2017

gezeichnet
Dr. Karl-Uwe Strothmann
Bürgermeister und Betriebsleiter

I. Bilanz

AKTIVA	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.396.903,21	1.332.921,14
2. Technische Anlagen und Maschinen	376.268,73	366.825,24
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.914,58	65.612,58
	<u>1.839.086,52</u>	<u>1.765.358,96</u>
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.691.515,39	22.691.515,39
2. Sonstige Ausleihungen	22.000,00	28.000,00
	<u>22.713.515,39</u>	<u>22.719.515,39</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	5.809,97	7.038,25
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	596.251,12	545.205,81
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		
3. Forderungen gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	2.039.639,16	2.011.726,17
- 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)		
	231.798,47	206.418,20
	<u>2.873.498,72</u>	<u>2.770.388,43</u>
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	493,00	2.414,82
	<u>27.429.629,25</u>	<u>27.260.713,22</u>

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
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	6.924.769,15	6.834.287,91
IV. Jahresüberschuss	679.618,78	90.481,24
	<u>11.128.113,91</u>	<u>10.448.495,13</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
1. Sonderposten für Zuschüsse	113.623,74	81.047,19
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	115.695,00	42.670,00
2. Sonstige Rückstellungen	70.430,00	74.300,00
	<u>186.125,00</u>	<u>116.970,00</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.869.619,27	16.509.396,84
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 4.431.345,57 (Vorjahr: € 3.616.664,67)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.843,74	22.878,74
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 45.843,74 (Vorjahr: € 22.878,74)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.613,33	12.369,24
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 14.613,33 (Vorjahr: € 12.369,24)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/ anderen Eigenbetrieben	45.838,92	50.948,11
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 45.838,92 (Vorjahr: € 50.948,11)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	10.576,95	5.119,03
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 10.576,95 (Vorjahr: € 5.119,03)		
b) davon aus Steuern: € 6.171,95 (Vorjahr: € 5.119,03)		
	<u>15.986.492,21</u>	<u>16.600.711,96</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	15.274,39	13.488,94
	<u><u>27.429.629,25</u></u>	<u><u>27.260.713,22</u></u>

II. Gewinn- und Verlustrechnung

	PLAN 2016 €	IST 2016 €	IST 2015 €
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
1. Umsatzerlöse	382.030,00	363.053,23	328.152,70
2. Sonstige betriebliche Erträge	20.130,00	18.445,34	17.724,36
3. Materialaufwand	<u>587.250,00</u>	<u>547.078,23</u>	<u>549.021,57</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	203.300,00	220.079,83	233.118,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	383.950,00	326.998,40	315.902,60
4. Personalaufwand	<u>647.950,00</u>	<u>634.531,46</u>	<u>609.264,58</u>
a) Löhne und Gehälter (davon Weihnachtsgeld € 26.158,95)	499.100,00	487.891,20	471.591,83
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	148.850,00	146.640,26	137.672,75
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	200.900,00	200.128,31	181.851,19
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>153.390,00</u>	<u>166.085,06</u>	<u>175.473,18</u>
I. Betriebsergebnis	<hr/> <u>-1.187.330,00</u>	<hr/> <u>-1.166.324,49</u>	<hr/> <u>-1.169.733,46</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	2.183.000,00	2.409.486,65	1.823.570,24
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000,00	6.000,01	7.898,33
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>463.500,00</u>	<u>453.848,39</u>	<u>527.546,65</u>
II. Finanzergebnis	1.721.500,00	1.961.638,27	1.303.921,92
III. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<hr/> <u>534.170,00</u>	<hr/> <u>795.313,78</u>	<hr/> <u>134.188,46</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	26.000,00	115.695,00	44.134,81
11. Sonstige Steuern	0,00	0,00	427,59
IV. Jahresüberschuss	<hr/> <u>508.170,00</u>	<hr/> <u>679.618,78</u>	<hr/> <u>90.481,24</u>

III. Anlagespiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2016	Anfangsstand 01.01.2016	Zugänge, d. h. Abschreibungen im Wirt- schaftsjahr	Abgänge, d. h. angesammelte Abschreibun- gen auf die in Spalte 4 ausge- wiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2016	Restbuchwerte 31.12.2016	Restbuchwerte 01.01.2016	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
I.	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	175.828,36	5.058.427,08	3.549.677,58	111.846,29	0,00	3.661.523,87	1.396.903,21	1.332.921,14	
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.037.326,84	75.137,00	0,00	0,00	2.112.463,84	1.670.501,60	65.693,51	0,00	1.736.195,11	376.268,73	366.825,24	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	449.979,29	18.109,73	129,31	4.780,78	472.740,49	384.366,71	22.587,51	128,31	406.825,91	65.914,58	65.612,58	
4. Anlagen im Bau	0,00	180.609,14	0,00	-180.609,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7.369.904,85	273.855,87	129,31	0,00	7.643.631,41	5.604.545,89	200.127,31	128,31	5.804.544,89	1.839.086,52	1.765.358,96	
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	28.000,00	0,00	6.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	28.000,00	
	22.719.515,39	0,00	6.000,00	0,00	22.713.515,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.713.515,39	22.719.515,39	
Summe Anlagevermögen	30.089.420,24	273.855,87	6.129,31	0,00	30.357.146,80	5.604.545,89	200.127,31	128,31	5.804.544,89	24.552.601,91	24.484.874,35	

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 2016 die folgenden Werte aus:

	Eigenkapital	Ergebnis	Kapital-Anteil
	€	€	in %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG, Beckum	5.409.612,22	3.117.300,42	66,0
Energieversorgung Beckum Verwaltungs-GmbH, Beckum	58.518,24	2.190,68	66,0
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum	14.216.655,09	1.590.615,00	34,3

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ein Darlehen an den Förderverein Freibad Neubeckum zur Finanzierung der 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. Sie waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ausgeglichen.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um die restliche Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG für das Jahr 2016. Sie hat eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung 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 Bilanzerstellung waren die Forderungen ausgeglichen.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um die restliche Umsatzsteuerforderung für 2016 sowie um die anrechenbaren Steuern aus den Beteiligungserträgen für die Jahre 2015 und 2016.

2. Passivseite

e) Eigenkapital

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

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss 2015, der laut Beschluss des Rates der Stadt Beckum vom 20. Dezember 2016 auf neue Rechnung vorgetragen wurde, erhöht.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2016 hat der Rat der Stadt Beckum erneut zu entscheiden.

Die Betriebsleitung wird dem Betriebsausschuss und dem Rat der Stadt Beckum vorgeschlagen, den Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 679.618,78 Euro in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	Stand 31.12.2016 €	Stand 31.12.2015 €
Gezeichnetes Kapital	1.789.521,58	1.789.521,58
Kapitalrücklage	1.734.204,40	1.734.204,40
Gewinnvortrag	6.924.769,15	6.834.287,91
Jahresüberschuss	679.618,78	90.481,24
Eigenkapital	11.128.113,91	10.448.495,13

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss 2016.

Zum 31. Dezember 2016 beträgt die Eigenkapitalquote 40,57 Prozent (Vorjahr 38,33 Prozent).

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 01.01.2016 €	Inanspruch- spruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2016 €
Steuern	42.670,00	42.569,25	100,75	115.695,00	115.695,00
Energieaudit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Jahresabschluss	6.620,00	6.000,00	0,00	6.620,00	7.240,00
Urlaub	28.900,00	28.900,00	0,00	28.930,00	28.930,00
Gleitzeitüberhang	33.780,00	33.780,00	0,00	29.260,00	29.260,00
Gesamt	116.970,00	111.249,25	100,75	180.505,00	186.125,00

Die Steuerrückstellung beinhaltet die abzuführende Kapitalertragsteuer für die hoheitliche Nutzung der Bäder durch das Schulschwimmen sowie eine Körperschaftsteuernachzahlung für das Jahr 2013 aufgrund einer Betriebsprüfung durch die Finanzverwaltung.

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

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung umfasst die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt für die Jahre 2015 und 2016 sowie durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für das Jahr 2016.

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 2016 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	26.231,53	26.231,53	0,00	0,00
NRW Bank Münster	3500770551	756.390,62	756.390,62	0,00	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721231	489.109,52	8.250,13	480.859,39	0,00
NRW Bank Münster	350077058	502.743,95	7.339,55	495.404,40	0,00
WL Bank	500007701	846.851,31	11.651,22	835.200,09	0,00
WL Bank	136386610	701.986,12	9.484,37	692.501,75	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721235	865.444,69	10.725,51	46.024,00	808.695,18
WL Bank	0500034100	601.609,76	12.520,14	54.378,36	534.711,26
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105324	2.600.000,00	115.321,06	504.927,26	1.979.751,68
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600105316	1.390.000,00	61.652,41	269.941,88	1.058.405,71
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600111645	1.188.393,70	40.478,11	170.749,11	977.166,48
Helaba	800082166	1.159.431,38	46.533,63	155.633,35	957.264,40
WL Bank	500034101	292.234,81	13.436,94	55.581,93	223.215,94
WL Bank	500034102	1.168.172,50	35.593,40	147.010,66	985.568,44
Summe Darlehen		12.588.599,89	1.155.608,62	3.908.212,18	7.524.779,09
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721201	206.946,14	206.946,14	0,00	0,00
Volksbank Beckum-Lippstadt eG	100721211	1.453.684,68	1.453.684,68	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	600096622	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
Sparkasse Beckum-Wadersloh	31211	115.106,13	115.106,13	0,00	0,00
Summe Kontokorrent		3.275.736,95	3.275.736,95	0,00	0,00
Insgesamt		15.864.336,84	4.431.345,57	3.908.212,18	7.524.779,09

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

i) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

j) Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

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

k) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um Nachzahlungen zur Abwassergebühr für das Jahr 2016, um eine Personalkostenerstattung aus der laufenden Entgeltabrechnung 2016 sowie um Verpflichtungen aus Reparaturen und Instandhaltungsarbeiten durch den Eigenbetrieb Städtische Betriebe Beckum. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

l) Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen die Lohn- und Kirchensteuern für den Monat Dezember 2016. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Des Weiteren wird hier ein Zuschuss des Fördervereins Beckum ausgewiesen. Dieser dient der Errichtung einer Solaranlage im Jahr 2017 und wird nach Fertigstellung der Anlage in die Sonderposten umgebucht.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

m) Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten umfasst Benutzungsgebühren aus Wertkartenguthaben, die wirtschaftlich dem Jahr 2017 zugerechnet werden.

D Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten die Benutzungsgebühren für die Bäder durch Privatpersonen, Schulen, Vereine und Ermäßigungsberechtigte sowie die Gebühren für Sonderveranstaltungen. Außerdem enthalten sie aufgrund der Änderungen durch das BilRUG erstmalig auch die Erlöse aus dem Stromverkauf durch das Blockheizkraftwerk, eine Steuererstattung für den Erdgaseinsatz beim Betrieb des Blockheizkraftwerkes, Erstattungen der Kraft-Wärme-Kopplungs-Zulage sowie Pachteinnahmen. Diese Positionen waren bisher unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Aus der erstmaligen Anwendung der Regelung nach dem BilRUG sind die Umsatzerlöse nicht mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Bei Anwendung des § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch in der Fassung des BilRUG im Jahr 2015 hätte sich ein als Umsatzerlöse auszuweisender Betrag von 309 TEUR ergeben.

Von den Umsatzerlösen entfallen 108.009,48 Euro auf Leistungen gegenüber der Stadt Beckum und 39.791,83 Euro auf Leistungen gegenüber der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Versicherungsentschädigungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Aus der erstmaligen Anwendung der Regelung nach dem BilRUG sind die Sonstigen betrieblichen Erträge nicht mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Bei Anwendung des § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch in der Fassung des BilRUG im Jahr 2015 hätte sich ein als Sonstige betriebliche Erträge auszuweisender Betrag von 72 TEUR ergeben.

3. Materialaufwand

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

	Plan 2016 €	Ist 2016 €
Energie und Wasser	135.800,00	159.677,36
Contractingrate	42.950,00	34.568,80
Reinigungsmaterial und Chemikalien	16.900,00	20.478,24
Sonstiges	7.650,00	5.355,43
Gesamt	203.300,00	220.079,83

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen die folgenden Positionen:

	Plan 2016 €	Ist 2016 €
Unterhaltung Gebäude, Anlagen, Grünanlagen	239.850,00	171.278,38
Leistungen Städtische Betriebe Beckum	75.000,00	93.038,56
Fremdreinigung	69.100,00	62.681,46
Gesamt	383.950,00	326.998,40

Vom Materialaufwand entfallen 93.038,56 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum und 147.065,93 Euro auf Leistungen der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG.

4. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 200.128,31 Euro teilen sich wie folgt auf:

	Plan 2016 €	Ist 2016 €
Grundstücke und Gebäude	112.200,00	111.846,29
Technische Anlagen und Maschinen	65.700,00	65.693,51
Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.000,00	22.715,82
Gesamt	200.900,00	200.255,62

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2016 €	Ist 2016 €
Steuern und Abgaben	102.000,00	83.870,43
Versicherungen	15.850,00	15.217,23
Abschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten	10.100,00	24.873,06
Aus- und Fortbildung	9.000,00	5.938,43
Gebühren und Beiträge	2.120,00	1.026,93
Papier, Drucksachen und Bürobedarf	1.100,00	937,34
Sonstiger betrieblicher Aufwand	500,00	25.434,29
Fernsprechgebühren	700,00	499,99
Sonstiges	12.020,00	8.287,36
Gesamt	153.390,00	166.085,06

Vom Sonstigen betrieblichen Aufwand entfallen 99.442,80 Euro auf Leistungen der Stadt Beckum sowie 2.794,00 Euro auf Leistungen des Eigenbetriebes Städtische Betriebe Beckum.

6. Erträge aus Beteiligungen

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

	Plan 2016 €	Beteiligungs- ertrag 2016 €	Anteil %
Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.900.000,00	2.007.514,06	66,00
Wasserversorgung Beckum GmbH	283.000,00	401.972,59	34,33
Gesamt	2.183.000,00	2.409.486,65	

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hierbei handelt es sich 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 2016 für die hoheitliche Nutzung der Bäder im Rahmen des Schulschwimmens sowie Nachzahlungen zur Körperschaftsteuer für das Jahr 2013 aufgrund einer Betriebsprüfung.

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 2016 sowie 12.098,75 Euro für Steuerberatungsleistungen für das Jahr 2016.

2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen beliefen sich auf 273.855 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen:

- Kinderplanschbecken, Freibad Beckum (117.111 Euro),
- Blockheizkraftwerk, Freibad Beckum (75.137 Euro),
- Wasserrutsche, Freibad Neubeckum (58.717 Euro),
- Behindertenlifter, Hallenbad Beckum (8.500 Euro),
- Sonnensegel, Freibad Beckum (3.006 Euro)
- sowie verschiedene Kleingeräte (11.384 Euro).

3. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2016 €	Ist 2016 €	Ist 2015 €
Erlöse Hallenbad	153.200,00	133.511,36	134.973,13
Erlöse Freibad Beckum	95.700,00	76.714,29	72.371,15
Erlöse Freibad Neubeckum	89.500,00	97.388,47	83.302,34
Erlöse aus Nebengeschäften	43.630,00	55.439,11	4.138,98
Gesamt	382.030,00	363.053,23	294.785,60

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

	2016	2015
Hallenbad Beckum		
Saison: 1.1. – 27.5.2016 und 19.9. – 31.12.2016		
Öffentlichkeit	39.569	45.371
Schulen und Vereine	31.314	32.661
Summe	70.883	78.032
Freibad Beckum		
Saison: 29.5. – 18.9.2016		
Öffentlichkeit	48.532	47.361
Schulen und Vereine	6.778	5.026
Summe	55.310	52.387
Freibad Neubeckum		
Saison: 14.5. – 18.9.2016		
Öffentlichkeit	51.482	46.200
Schulen und Vereine	4.544	3.088
Summe	56.026	49.288
Bäder gesamt		
Öffentlichkeit	139.583	138.932
Schulen und Vereine	42.636	40.775
Summe	182.219	179.707

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von 634.531,46 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan 2016 €	Ist 2016 €	Ist 2015 €
Entgelte	497.100,00	492.381,20	458.661,83
Veränderung Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	-4.490,00	12.930,00
Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung	32.300,00	30.750,49	30.999,07
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	84.350,00	80.507,95	75.602,22
Personalnebenausgaben	32.200,00	35.381,82	31.071,46
Gesamt	647.950,00	634.531,46	609.264,58

Im Jahr 2016 wurden durchschnittlich 13,66 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Im Jahresverlauf wurden durchschnittlich 9,66 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Vollzeit, 1 Mitarbeiter in Teilzeit, 1,16 Saisonkräfte, 0,42 Aushilfen und 1,42 Auszubildende beschäftigt.

Vom Personalaufwand entfallen 202.977,42 Euro auf Overhead-Kosten der Stadt Beckum. Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2016 insgesamt 5.938 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 2016 betrug der Umlagesatz 4,5 Prozent der Bruttoentgeltsumme.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Wirtschaftsjahr auf 393.000 Euro (Vorjahr 395.000 Euro).

Der Eigenbetrieb zahlte im Wirtschaftsjahr 2016 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 30.500 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 2016 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
- Maria Schlieper
– Abwesenheitsvertretung für die stellvertretende Betriebsleitung (ab dem 16. März 2016)
– Stellvertretende Betriebsleiterin (ab dem 20. Dezember 2016)

2. Betriebsausschuss

Dem Betriebsausschuss gehörten im Wirtschaftsjahr an:

Peter Tripmaker (Senior Service Manager) – Vorsitzender

Peter Gorris (Pensionär)

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 (Verwaltungsbeschäftigter)

Rüdiger Eickmeier (Technischer Sachbearbeiter)

Joachim Freitag (Elektriker)

3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

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

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

Beckum, den 7. Juli 2017

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

B Geschäftsverlauf

	Plan 2016 €	Ist 2016 €	Abweichung €
Umsatzerlöse	382.030	363.053	-18.977
Sonstige betriebliche Erträge	20.130	18.445	-1.685
Materialaufwand	587.250	547.078	-40.172
Personalaufwand	647.950	634.531	-13.419
Abschreibungen	200.900	200.128	-772
Sonstige betriebliche Aufwendungen	153.390	166.085	+12.695
Betriebsergebnis	-1.187.330	-1.166.324	+21.006
Beteiligungserträge	2.183.000	2.409.486	+226.486
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	6.000	+4.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	463.500	453.848	-9.652
Finanzergebnis	1.721.500	1.961.638	+240.138
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	534.170	795.313	+261.143
Steuern	26.000	115.695	+89.695
Jahresüberschuss	508.170	679.618	+171.448

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind um 18.977 Euro niedriger ausgefallen als geplant.

Ursächlich hierfür ist ein geringerer Kartenverkauf in den Freibädern aufgrund der nur durchwachsenen Wetterlage in der Sommersaison.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung von 1.685 Euro.

Diese resultiert im Wesentlichen aus nicht erfolgten Versicherungserstattungen, da im Geschäftsjahr keine Schadensfälle vorlagen. Im Gegenzug wurden auch keine Vorausleistungen für Versicherungsschäden geleistet.

3. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich zum Planansatz eine Verringerung in Höhe von 40.172 Euro. Diese resultiert einerseits aus günstigen Ausschreibungsergebnissen und andererseits aus der Verschiebung von Maßnahmen in das Folgejahr.

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um 13.419 Euro geringer aus als geplant.

Dies beruht im Wesentlichen aus der Beendigung der Lohnfortzahlung aufgrund einer Langzeiterkrankung.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betrugen im Wirtschaftsjahr 200.128 Euro.

Sie entfallen in Höhe von 111.846 Euro auf die Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen, von 65.694 Euro auf Technische Anlagen und Maschinen und von 22.588 Euro auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um 12.695 Euro höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme von Steuerberatungsdienstleistungen im Zusammenhang mit einer Betriebsprüfung durch die Finanzverwaltung.

7. Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge fielen um 226.486 Euro höher aus als geplant. Sowohl die Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG als auch die Wasserversorgung Beckum GmbH konnten aufgrund der guten Jahresergebnisse höhere Gewinne ausschütten als ursprünglich geplant.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Vergleich zu den Plandaten sind die Zinsen um 4.000 Euro höher ausgefallen. Die Zinsen entfallen auf einen Liquiditätskredit gegenüber der Stadt Beckum, der entgegen der Planung im gesamten Wirtschaftsjahr bestand.

9. Steuern

Die Steuern fallen um 89.695 Euro höher aus als geplant. Dies beruht auf der Bildung einer zusätzlichen Rückstellung zur Körperschaftsteuer für das Jahr 2013, die sich im Rahmen der durchgeführten Betriebsprüfung durch die Finanzverwaltung ergab.

C Lage der Einrichtung

1. Kapitalflussrechnung

	2016 €
Jahresergebnis	679.618,78
Abschreibungen	200.128,31
Gewinne aus Anlagenabgängen	0,00
Verlust aus Anlagenabgängen	0,00
Zinserträge/Zinsaufwendungen	447.848,38
Beteiligungserträge	-2.409.486,65
Auflösung Investitionszuschüsse	-16.979,00
Ertragsteueraufwand/-ertrag	115.695,00
Ertragsteuerzahlungen	-42.670,00
Veränderung Vorräte	0,00
Veränderung Forderungen	-52.064,98
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	1.921,82
Veränderung Rückstellungen	-3.870,00
Veränderung Verbindlichkeiten	25.557,82
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	1.785,45
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.052.515,07
Anlagenzugänge	-273.855,87
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	6.000,00
Erhaltene Zinsen	6.000,01
Erhaltene Gewinnausschüttungen	2.358.441,34
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	2.096.585,48
Einlage Trägerkörperschaft	0,00
Darlehensaufnahmen	1.479.195,21
Darlehenstilgungen	-1.848.939,05
Gezahlte Zinsen	-467.371,12
Zugang Investitionszuschüsse	49.555,55
Rückzahlung Investitionszuschüsse	0,00
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-787.559,41
= Veränderung Finanzmittelfond	256.511,00
Finanzmittelfond 1.1.	-2.032.097,95
= Finanzmittelfond 31.12.	-1.775.586,95

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 jederzeit gegeben aufgrund der Möglichkeit der Inanspruchnahme von Kassenkrediten.

2. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2016		31.12.2015		Veränderung
	€	%	€	%	€
Aktiva					
Sachanlagen	1.839.087	6,71	1.765.359	6,48	+73.728
Finanzanlagen	22.713.515	82,81	22.719.515	83,34	-6.000
Langfristig gebundenes Vermögen	24.552.602	89,52	24.484.874	89,82	+67.728
Forderungen	2.641.700	9,63	2.563.970	9,40	+77.730
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	235.327	0,85	211.869	0,78	+23.458
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.877.027	10,48	2.775.839	10,18	+101.188
Vermögen	27.429.629	100,00	27.260.713	100,00	+168.916
Passiva					
Eigenkapital	11.241.738	40,98	10.529.542	38,62	+712.196
Langfristige Verbindlichkeiten	7.524.779	27,43	9.715.198	35,63	-2.190.419
Langfristiges Kapital	18.766.517	68,41	20.244.740	74,25	-1.478.223
Mittelfristige Verbindlichkeiten	3.908.212	14,24	2.877.534	10,56	+1.030.678
Mittelfristiges Kapital	3.908.212	14,24	2.877.534	10,56	+1.030.678
Rückstellungen	186.125	0,68	116.970	0,43	+69.155
Verbindlichkeiten Stadt	45.839	0,17	50.948	0,19	-5.109
Sonstige Verbindlichkeiten	76.316	0,28	59.172	0,22	+17.144
Kontokorrentkonto	4.431.346	16,16	3.897.860	14,30	+533.486
Rechnungsabgrenzungsposten	15.274	0,06	13.489	0,05	+1.785
Kurzfristiges Kapital	4.754.900	17,35	4.138.439	15,19	+616.461
Kapital	27.429.629	100,00	27.260.713	100,00	+168.916

Das Bilanzbild wird auf der Aktivseite von dem langfristig gebundenen Vermögen (89,52 % der Bilanzsumme) und auf der Passivseite von den lang-/mittelfristig verfügbaren Mitteln (82,65 % der Bilanzsumme) geprägt. Die Bilanzsumme hat sich um 168.916 Euro erhöht.

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

3. Ertragslage

	2016 €	2015 €
Umsatzerlöse	363.000	295.000
Sonstige betriebliche Erträge	18.000	51.000
Betriebliche Erträge	381.000	346.000
Materialaufwand	547.000	549.000
Personalaufwand	634.000	609.000
Abschreibungen	200.000	182.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	166.000	175.000
Betriebliche Aufwendungen	1.547.000	1.515.000
Betriebsergebnis	-1.166.000	-1.169.000
Beteiligungserträge	2.409.000	1.824.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.000	8.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	454.000	528.000
Finanzergebnis	1.961.000	1.304.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	795.000	135.000
Steuern	116.000	45.000
Jahresergebnis	679.000	90.000

Das Jahresergebnis 2016 in Höhe von 679.000 Euro fiel im Gegensatz zum Vorjahr um 589.000 Euro höher aus.

Die Hauptursache liegt im Wesentlichen darin, dass die Gewinnausschüttung der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG höher ausfiel als erwartet.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr von -1.169.000 Euro geringfügig auf -1.166.000 Euro verbessert.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr von 1.304.000 € auf 1.961.000 Euro gestiegen.

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. Der zum 1. Januar 2017 neu zu vergebende Konzessionsvertrag konnte erneut mit der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG über eine Laufzeit von zwanzig Jahren abgeschlossen werden. 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 2017 und 2018 von einer positiven planmäßigen Entwicklung des Eigenbetriebes aus.

Für 2017 wird mit einem Jahresüberschuss von 422.720 Euro geplant.

Beckum, den 7. Juli 2017

gezeichnet
Dr. Karl-Uwe Strothmann
Bürgermeister und Betriebsleiter

VI. Anlagen**A Kontennachweis Aktiva**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2015 €	31.12.2015 €
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	600.173,07		643.542,72	
011100	Außenanlagen	517.247,65	1.396.903,21	409.895,93	1.332.921,14
Technische Anlagen und Maschinen					
020000	Technische Anlagen und Maschinen	376.268,73	376.268,73	366.825,24	366.825,24
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
030000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.753,58		65.468,30	
048000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	130,00		97,00	
049000	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Hallenbad Beckum	7,00		22,28	
049100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Beckum	14,00		15,00	
049200	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Freibad Neubeckum	10,00	65.914,58	10,00	65.612,58
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	22.000,00	22.000,00	28.000,00	28.000,00
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 €	31.12.2015 €	31.12.2015 €
140000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.761,43		3.054,40	
140001	Debitorische Kreditoren	2.048,54	5.809,97	3.983,85	7.038,25
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
140501	Debitorische Kreditoren	6.090,09		10.949,44	
143000	Forderung gegen EVB GmbH & Co. KG	590.161,03	596.251,12	534.256,37	545.205,81
	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	13.301,63		8.705,29	
142001	Debitorische Kreditoren	26.337,53	2.039.639,16	3.020,88	2.011.726,17
	Sonstige Vermögensgegenstände				
141000	Sonstige Vermögensgegenstände	15.031,31		104.237,20	
153000	Forderungen gegen Personal aus Entgeltabrechnung	1.100,00		0,00	
154700	Anrechenbare Kapitalertragsteuer	192.004,11		91.510,96	
154800	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer	10.560,22		5.033,10	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	13.102,83	231.798,47	5.636,94	206.418,20
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
100000	Kasse	150,00	150,00	150,00	150,00
	Rechnungsabgrenzungsposten				
098900	Aktive Rechnungsabgrenzung	493,00	493,00	2.414,82	2.414,82
	SUMME AKTIVA	27.429.629,25	27.429.629,25	27.260.713,22	27.260.713,22

B Kontennachweis Passiva

Konto	Bezeichnung	31.12.2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €	31.12.2015 €
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	6.924.769,15	6.924.769,15	6.834.287,91	6.834.287,91
Jahresüberschuss		679.618,78	679.618,78	90.481,24	90.481,24
Sonderposten					
094900	Sonderposten Zuschuss Planschbecken	7.236,41		12.663,72	
095000	Sonderposten Sammelposten	106.387,33	113.623,74	68.383,47	81.047,19
Steuerrückstellungen					
097100	Steuerrückstellung Kapitalertragsteuer	115.695,00	115.695,00	42.670,00	42.670,00
Sonstige Rückstellungen					
097600	Rückstellung Energieaudit	5.000,00		5.000,00	
097800	Rückstellung für Prüfung	7.240,00		6.620,00	
097900	Urlaubsrückstellung	28.930,00		28.900,00	
098000	Rückstellung für Gleitzeitüberhang	29.260,00	70.430,00	33.780,00	74.300,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
065000	Darlehen Helaba 802077011	26.231,53		875.750,59	
065100	Darlehen WestLB 3500770478	0,00		530.365,37	
065300	Darlehen DG Hyp 3219636202	0,00		303.449,56	
065400	Darlehen NRW Bank Münster 3500770551	756.390,62		769.124,70	
065500	Darlehen VB Beckum eG 100721231	489.109,52		497.014,24	
065600	Darlehen NRW Bank Münster 3500770585	502.743,95		509.819,49	
065700	Darlehen WL Bank 500007701	846.851,31		858.115,78	
065800	Darlehen WL Bank 136386610	701.986,12		711.113,97	
065900	Darlehen VB Beckum eG 100721235	865.444,69		875.875,07	
066000	Darlehen WL Bank 500034100	601.609,76		613.727,52	
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	1.188.393,70		1.228.024,93	
066500	Darlehen Helaba 800082166	1.159.431,38		1.195.962,51	

Konto	Bezeichnung	31.12.2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €	31.12.2015 €
066600	Darlehen WL Bank 500034101	292.234,81		0,00	
066700	Darlehen WL Bank 500034102	1.168.172,50		0,00	
160000	Zinsverbindlichkeiten	5.282,43		18.805,16	
120000	Sparkasse Beckum 31211	115.106,13		972.687,35	
121000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 201	206.946,14		925,92	
122000	Volksbank Beckum-Lippstadt eG 100 721 211	1.453.684,68	15.869.619,27	1.058.634,68	16.509.396,84
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
160000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.795,20		18.894,89	
160001	Kreditorische Debitoren	2.048,54	45.843,74	3.983,85	22.878,74
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
160500	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.523,24		11.433,44	
160501	Kreditorische Debitoren	6.090,09		935,80	
161000	Verbindlichkeiten gegen Unter- nehmen, mit denen ein Beteili- gungsverhältnis besteht	0,00		-10.013,64	
161001	Kreditorische Debitoren	0,00	14.613,33	10.013,64	12.369,24
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben					
162000	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbe- trieben	19.501,39		47.927,23	
162001	Kreditorische Debitoren	26.337,53	45.838,92	3.020,88	50.948,11
Sonstige Verbindlichkeiten					
163000	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	6.171,95		5.119,03	
170000	Verbindlichkeiten aus nicht abgerechneten Zuschüssen	4.405,00		0,00	
179000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		0,00	
179100	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	10.576,95	0,00	5.119,03
Rechnungsabgrenzungsposten					
099000	Passive Rechnungsabgrenzung	15.274,39	15.274,39	13.488,94	13.488,94
SUMME PASSIVA		27.429.629,25	27.429.629,25	27.260.713,22	27.260.713,22

C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
	Umsatzerlöse			
270500	Steuererstattung Erdgaseinsatz Blockheizkraftwerk	15.000,00	10.244,29	6.504,19
270600	Förderung Stromerzeugung Blockheizkraftwerk	18.000,00	31.401,02	14.436,65
830000	Benutzungsgebühren Hallenbad Beckum	70.000,00	53.819,46	52.845,58
830100	Benutzungsgebühren Freibad Beckum	80.000,00	58.370,59	55.987,73
830200	Benutzungsgebühren Freibad Neubeckum	75.000,00	81.431,88	69.906,72
830700	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Hallenbad Beckum	4.200,00	4.486,71	4.170,94
830800	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Beckum	6.000,00	5.668,90	7.056,31
830900	Benutzungsgebühren Ermäßigungsberechtigte Freibad Neubeckum	7.500,00	7.502,38	7.623,65
831100	Benutzungsgebühren Sonderveranstaltungen	15.000,00	16.674,34	16.913,60
831200	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Hallenbad Beckum	64.000,00	58.530,85	61.043,01
831300	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Beckum	9.700,00	12.674,80	9.327,11
831400	Benutzungsgebühren Schulen/Vereine Freibad Neubeckum	7.000,00	8.454,21	5.771,97
862600	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Beckum	500,00	1.165,61	1.165,62
862700	Pachteinnahmen steuerfrei Freibad Neubeckum	500,00	1.086,32	1.086,32
831600	Erlöse Jubiläen Freibäder	0,00	0,00	2.750,00
891000	Verkauf von Webabzeichen Hallenbad Beckum	400,00	395,44	332,79
891100	Verkauf von Webabzeichen Freibad Beckum	30,00	87,38	17,81
891200	Verkauf von Webabzeichen Freibad Neubeckum	200,00	164,68	215,31
891300	Verkauf Werbeartikel	1.000,00	1.048,97	823,07
891900	Abgabe Erneuerbare-Energien-Gesetz-Umlage	0,00	-2.766,87	0,00
892000	Erlöse Energieverkauf Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum steuerpflichtig	8.000,00	12.612,27	10.174,32
		382.030,00	363.053,23	328.152,70
	Sonstige betriebliche Erträge			
270000	Sonstige Erträge	10,00	0,00	0,22
273200	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	30,38	0,00
273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	100,75	7,00
274000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.100,00	16.979,00	15.230,84
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	0,00	1.682,42
274500	Erstattung Versicherungsbeitrag durch Förderverein Neubeckum	140,00	107,82	81,02
892100	Vermischte Einnahmen Hallenbad Beckum	20,00	501,03	0,00
892200	Vermischte Einnahmen Freibad Beckum	20,00	9,60	6,10

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
892500	Vermischte Einnahmen Freibad Neubeckum	20,00	0,00	0,00
893000	Erstattung Energiekosten Förderverein Neubeckum	720,00	716,76	716,76
		20.130,00	18.445,34	17.724,36
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
401000	Heizungskosten für Gas Hallenbad Beckum	55.000,00	82.925,15	85.893,58
401100	Heizungskosten für Gas Freibad Beckum	15.000,00	21.662,28	22.951,53
401200	Heizungskosten für Gas Freibad Neubeckum	19.000,00	12.406,64	19.452,40
402000	Wasser- und Stromverbrauch Hallenbad Beckum	18.800,00	11.436,46	14.402,68
402100	Wasser- und Stromverbrauch Freibad Beckum	6.600,00	10.542,74	9.960,34
402200	Wasser- und Stromverbrauch Freibad Neubeckum	21.400,00	20.704,09	22.279,86
402300	Contracting-Rate Hallenbad Beckum	21.450,00	17.284,39	18.025,20
402400	Contracting-Rate Freibad Beckum	10.750,00	8.642,20	9.012,60
402500	Contracting-Rate Freibad Neubeckum	10.750,00	8.642,20	9.012,60
403000	Reinigungsmittel, -kosten Hallenbad Beckum	6.000,00	5.370,34	5.346,81
403100	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Beckum	6.700,00	5.079,85	6.248,73
403200	Reinigungsmittel, -kosten Freibad Neubeckum	4.200,00	10.028,05	5.509,04
403500	Unterhaltung der Abfallsammelstellen Freibad Neubeckum	500,00	1.109,55	467,61
403600	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Hallenbad Beckum	3.300,00	1.799,14	2.109,96
403700	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Beckum	1.300,00	940,57	916,26
403800	Anschaffung, Unterhaltung von Dienstkleidung Freibad Neubeckum	1.300,00	937,67	806,33
403900	Betriebsbedarf	100,00	29,58	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	0,00	115,07
408100	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Beckum	350,00	272,67	55,87
408200	Unterhaltung Grünanlagen Gebäude Freibad Neubeckum	500,00	266,25	552,50
		203.300,00	220.079,83	233.118,97
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
400000	Unterhaltung Hallenbad Beckum	106.000,00	57.144,70	53.669,21
400100	Unterhaltung Freibad Beckum	32.000,00	17.215,21	15.594,54
400200	Unterhaltung Freibad Neubeckum	13.450,00	9.227,65	15.094,69
404000	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Hallenbad Beckum	16.900,00	11.405,12	12.484,27

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
404100	Anteilige Wartungskosten Blockheizkraftwerk Freibad Beckum	5.100,00	3.406,74	2.612,26
405000	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Hallenbad Beckum	24.000,00	27.931,36	26.846,94
405100	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Beckum	20.000,00	27.272,87	26.780,78
405200	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 65) Freibad Neubeckum	16.500,00	27.921,40	38.012,78
405500	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Hallenbad Beckum	3.000,00	1.400,00	753,88
405600	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Beckum	5.500,00	3.339,39	3.905,31
405700	Bezogene Leistungen EB SBB (FD 81) Freibad Neubeckum	6.000,00	5.173,54	9.100,89
405800	Fremdreinigung Hallenbad Beckum	50.000,00	45.797,46	45.085,49
405900	Fremdreinigung Freibad Beckum	10.600,00	9.381,59	8.707,80
406000	Fremdreinigung Freibad Neubeckum	8.500,00	7.502,41	7.683,00
407000	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Hallenbad Beckum	27.000,00	30.373,82	18.937,68
407100	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Beckum	17.000,00	16.996,51	7.767,33
407200	Laufende Unterhaltung Gebäude und Anlagen Freibad Neubeckum	11.000,00	12.283,22	11.477,18
409000	Reparatur/Instandsetzung Hallenbad Beckum	3.600,00	3.278,73	4.354,39
409100	Reparatur/Instandsetzung Freibad Beckum	2.100,00	2.492,05	4.456,14
409200	Reparatur/Instandsetzung Freibad Neubeckum	5.700,00	7.454,63	2.578,04
		383.950,00	326.998,40	315.902,60
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
410000	Personalausgaben Hallenbad Beckum	246.400,00	248.094,39	230.041,42
410100	Personalausgaben Freibad Beckum	138.500,00	136.714,11	130.133,75
410200	Personalausgaben Freibad Neubeckum	112.200,00	107.714,11	98.486,66
410300	Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen	2.000,00	-4.490,00	12.930,00
		499.100,00	487.891,20	471.591,83
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
410500	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Hallenbad Beckum	16.850,00	16.375,68	16.467,28
410600	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Beckum	8.750,00	8.054,31	8.114,51
410700	Arbeitgeber-Anteil Zusatzversorgung Freibad Neubeckum	6.700,00	6.320,50	6.417,28
411000	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Hallenbad Beckum	43.700,00	42.683,53	39.575,38
411100	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Beckum	23.000,00	16.487,80	21.044,43
411200	Arbeitgeber-Anteil Sozialversicherung Freibad Neubeckum	17.650,00	16.487,80	14.982,41

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
411500	Versorgungskassenbeitrag Hallenbad Beckum	11.950,00	13.385,18	11.834,98
411600	Versorgungskassenbeitrag Freibad Beckum	9.000,00	10.038,88	8.876,24
411700	Versorgungskassenbeitrag Freibad Neubeckum	9.000,00	10.038,88	8.876,24
412000	Beihilfe Hallenbad Beckum	650,00	557,15	413,68
412100	Beihilfe Freibad Beckum	550,00	417,86	310,26
412200	Beihilfe Freibad Neubeckum	550,00	417,87	310,26
412500	Personalnebenkosten Hallenbad Beckum	300,00	315,60	179,92
412600	Personalnebenkosten Freibad Beckum	200,00	205,20	239,94
412700	Personalnebenkosten Freibad Neubeckum	0,00	5,20	29,94
		148.850,00	146.640,26	137.672,75
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes				
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	187.800,00	191.952,06	178.156,92
483200	Abgang Restbuchwerte	0,00	1,00	0,00
483500	Sofortabschreibung Geringwertige Wirtschaftsgüter	13.100,00	8.175,25	3.694,27
		200.900,00	200.128,31	181.851,19
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	2.927,11	0,00
408500	Vorausleistungen für Versicherungsschäden Freibad Neubeckum	1.000,00	0,00	1.413,80
436000	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Hallenbad Beckum	3.500,00	3.509,45	3.455,29
436100	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Beckum	700,00	676,39	665,89
436200	Versicherung für Gebäude/Einrichtung Freibad Neubeckum	850,00	763,83	753,92
436600	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Hallenbad Beckum	3.600,00	3.422,52	3.350,78
436700	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Beckum	3.600,00	3.422,52	3.350,78
436800	Unfall-, Haftpflicht-, sonstige Versicherung Freibad Neubeckum	3.600,00	3.422,52	3.350,78
438000	Beiträge an Verbände und Vereine Hallenbad Beckum	140,00	136,66	138,00
438100	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Beckum	140,00	136,67	136,00
438200	Beiträge an Verbände und Vereine Freibad Neubeckum	140,00	136,67	136,00
439000	Steuern und Abgaben Hallenbad Beckum	30.000,00	29.774,68	25.644,41
439100	Steuern und Abgaben Freibad Beckum	40.000,00	26.130,43	43.465,82
439200	Steuern und Abgaben Freibad Neubeckum	32.000,00	27.965,32	36.898,05
460000	Werbekosten Hallenbad Beckum	5.000,00	2.252,19	2.989,59

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
460100	Werbekosten Freibad Beckum	300,00	258,44	136,30
460200	Werbekosten Freibad Neubeckum	300,00	18,69	172,08
460300	Erwerb von Webabzeichen Hallenbad Beckum	600,00	296,26	644,24
460400	Erwerb von Webabzeichen Freibad Beckum	150,00	134,58	120,87
460500	Erwerb von Webabzeichen Freibad Neubeckum	150,00	138,79	120,87
464100	Jubiläumsaufwand Freibäder	0,00	0,00	3.358,66
470000	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Hallenbad Beckum	150,00	126,04	0,00
470100	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Neubeckum	150,00	0,00	0,00
470200	Unterhaltung, Anschaffung, Ersatz von Inventar Freibad Beckum	150,00	0,00	0,00
484000	Forderungsverluste	0,00	0,00	50,00
490000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00	25.434,29	20.371,77
490500	Volkshochschulgebühren	450,00	554,40	0,00
492000	Fernsprechgebühren Hallenbad Beckum	400,00	299,99	369,40
492100	Fernsprechgebühren Freibad Beckum	150,00	100,00	95,40
492200	Fernsprechgebühren Freibad Neubeckum	150,00	100,00	95,40
492500	Rundfunk Hallenbad Beckum	160,00	155,22	157,79
492600	Rundfunk Freibad Beckum	30,00	23,32	23,32
492700	Rundfunk Freibad Neubeckum	30,00	23,32	23,32
493000	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Hallenbad Beckum	300,00	241,92	295,70
493100	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Beckum	400,00	348,92	54,85
493200	Papier, Drucksachen und sonstiger Bürobedarf Freibad Neubeckum	400,00	346,50	62,15
493600	Bekanntmachungen	0,00	5,29	1.670,91
493700	Gema-Gebühren Hallenbad Beckum	1.300,00	616,93	1.388,50
493800	Gema-Gebühren Freibad Beckum	200,00	0,00	48,20
493900	Gema-Gebühren Freibad Neubeckum	200,00	0,00	509,18
494000	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Hallenbad Beckum	250,00	326,02	226,61
494100	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Beckum	150,00	149,13	113,31
494200	Amtliche Blätter, Zeitschriften, Bücher Freibad Neubeckum	150,00	149,13	113,30
494500	Fortbildungskosten Hallenbad Beckum	5.000,00	3.387,49	1.992,60
494600	Fortbildungskosten Freibad Beckum	2.000,00	1.314,35	739,27
494700	Fortbildungskosten Freibad Neubeckum	2.000,00	1.236,59	739,27
495000	Beratungskosten	3.500,00	18.253,06	6.173,75
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	6.600,00	6.620,00	9.378,00
496300	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikations-einrichtungen Hallenbad Beckum	100,00	142,85	0,00
496400	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikations-einrichtungen Freibad Beckum	50,00	29,37	0,00

Konto	Bezeichnung	Plan 2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €
496500	Miete, Unterhaltung und Wartung der Kommunikationseinrichtungen Freibad Neubeckum	50,00	0,00	0,00
497000	Buchungsgebühren im Kontokorrentverkehr	650,00	577,21	479,05
		153.390,00	166.085,06	175.473,18
Erträge aus Beteiligungen				
260000	Erträge aus Beteiligung Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG	1.900.000,00	2.007.514,06	1.457.526,41
261500	Erträge aus Beteiligung Wasserversorgung GmbH	283.000,00	401.972,59	366.043,83
		2.183.000,00	2.409.486,65	1.823.570,24
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
265000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000,00	0,01	0,00
265800	Zinserträge § 233 a Abgabenordnung (Körperschaftsteuer)	0,00	0,00	590,00
265900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,00	6.000,00	7.308,33
		2.000,00	6.000,01	7.898,33
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
211000	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	45.000,00	45.512,10	45.828,07
212000	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	418.500,00	408.336,29	480.533,58
213000	Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	464,00
223500	Zinsaufwand § 233 a Abgabenordnung (betriebliche Steuern)	0,00	0,00	721,00
		463.500,00	453.848,39	527.546,65
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
220300	Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	69.000,00	0,00
220900	Solidaritätszuschlag Vorjahr	0,00	3.795,00	0,00
228200	Erstattung Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	0,00	-1.351,00
228300	Erstattung Solidaritätszuschlag Vorjahre für Ertragsteuern	0,00	0,00	-74,31
223100	Kapitalertragsteuer	26.000,00	42.900,00	45.560,12
		26.000,00	115.695,00	44.134,81
Sonstige Steuern				
228700	Erstattung Vorjahre sonstige Steuern	0,00	0,00	427,59
		0,00	0,00	427,59
	Jahresüberschuss	508.170,00	679.618,78	90.481,24