

Städtische Betriebe Beckum

Bilanzsitzung am 26. Juni 2025

Bilanzsitzung

- **Prüfung des Jahresabschlusses
der Städtischen Betriebe Beckum
zum 31. Dezember 2024**

Referent

- **Markus Esch**

Rechtsanwalt
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater
Geschäftsführer

- **Dr. Heilmaier & Partner GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
Campus-Fichtenhain 57 a
47807 Krefeld
Telefon: (0 21 51) 63 90-0
Telefax: (0 21 51) 63 90-90
E-Mail: hp@heilmaier-partner.de
Internet: www.heilmaier-partner.de

Städtische Betriebe Beckum

Inhaltsübersicht

1

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

3

Darstellung der Ertragslage

4

Prüfungsfeststellungen

5

Prüfungsergebnis

Städtische Betriebe Beckum

Gegenstand, Art und Umfang der Jahresabschlussprüfung

Gegenstand der Jahresabschlussprüfung

- Prüfungspflicht: § 114 Abs. 1 i.V.m. §§ 21 Abs. 2 Satz 1, 21 Abs. 1 Satz 1, 21 Abs. 3 Satz 1 EigVO
- Beachtung der gesetzlichen Vorschriften für
 - Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang)
 - Ordnungsmäßigkeit der Buchführung
- Erweiterte Prüfungspflichten nach § 53 HGrG
 - Wirtschaftliche Verhältnisse
 - Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung (Betriebsleitungsinstrumentarium, Geschäftsführungsorganisation, formelle Abwicklung der Geschäfte)
- **Hinweis:** Mit der Novelle durch das 3 NKFWG ist die Verpflichtung Lageberichterstattung entfallen.

Städtische Betriebe Beckum

Inhaltsübersicht

1

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

3

Darstellung der Ertragslage

4

Prüfungsfeststellungen

5

Prüfungsergebnis

Städtische Betriebe Beckum

Bilanzaufbau nach Fristigkeiten - Aktiva

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Langfristig gebundenes Vermögen	5.032	5.624	5.898	+274
- Anlagevermögen				
Vorräte	8	4	12	+8
Lieferungs- und Leistungsforderungen	1	4	2	-2
Forderungen an die Stadt	395	1.057	339	-718
Sonstige Vermögensgegenstände	1	0	3	+3
Rechnungsabgrenzung	7	8	8	-
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	224	0	1	+1
Kurzfristig gebundenes Vermögen	636	1.073	365	-708
Aktiva	5.668	6.697	6.263	-434

Städtische Betriebe Beckum

Entwicklung des Anlagevermögens

	TEUR	TEUR
Anlagevermögen Stand 1.1.2024		5.624
Zugänge lfd. Jahr:		
- Grundstücke, Gebäude	1	
- Technische Anlagen, Maschinen	186	
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>484</u>	671
Anlagenabgänge		unter -1
Abschreibungen		-397
Anlagevermögen Stand 31.12.2024		5.898

Städtische Betriebe Beckum

Bilanzaufbau nach Fristigkeiten - Passiva

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Bilanzielles Eigenkapital	720	958	918	-40
Sonderposten für Investitionen	4	4	4	-
Wirtschaftliches Eigenkapital	724	962	922	-40
Darlehen > 1 Jahr, Rückstellungen				
Lang- und mittelfristiges Fremdkapital	3.888	4.012	4.145	+133
Darlehen < 1 Jahr	427	1.148	557	-591
Übrige Verbindlichkeiten	206	165	201	+36
Rückstellungen	423	410	438	+28
Kurzfristiges Fremdkapital	1.056	1.723	1.196	-527
Passiva	5.668	6.697	6.263	-434

Städtische Betriebe Beckum

Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Anlagenintensität (Anlagevermögen / Gesamtvermögen)	88,8 %	84,0 %	94,2 %	+10,2 %- Punkte
Anlagendeckungsgrad II (Wirtschaftl. EK+ lang-u. mittelfristiges FK / Anlagevermögen)	91,7 %	88,4 %	85,9 %	-2,5 %- Punkte
Eigenkapitalquote (Eigenkapital / Gesamtkapital)	12,8 %	14,4 %	14,7 %	+0,3 %- Punkte
Fremdkapitalquote (Fremdkapital / Gesamtkapital)	87,2 %	85,6 %	85,3 %	-0,3 %- Punkte
Liquidität 2. Grades (Forderungen + Geldmittel / kurzfristiges FK)	59,5 %	62,0%	29,5 %	-32,5 %- Punkte

Städtische Betriebe Beckum

Kapitalflussrechnung nach DRS 21

	TEUR	TEUR
Jahresergebnis	-40	
+ Abschreibungen auf Anlagevermögen	+397	
+/- Veränderungen sonstige Positionen	+836	
= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		<u>1.193</u>
- Auszahlungen für Anlageninvestitionen	-671	
+ Einzahlungen (aus Anlagenabgängen, Zinsen)	21	
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit		<u>-650</u>
= Freier Cashflow		<u>543</u>
- Darlehenstilgung	-499	
+ Darlehensaufnahme	+690	
- Gezahlte Zinsen	-85	
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		<u>106</u>
Veränderung des Finanzmittelfonds		<u>649</u>
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		-649
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode		0
(Kassenbestand TEUR 1; Kontokorrentkredit TEUR 1)		

Städtische Betriebe Beckum

Inhaltsübersicht

1

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

3

Darstellung der Ertragslage

4

Prüfungsfeststellungen

5

Prüfungsergebnis

Städtische Betriebe Beckum

Ertragslage

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Umsatzerlöse	4.754	5.652	5.772	+120
Bestandsveränderung	7	-4	8	+12
Sonstige betriebliche Erträge	51	95	31	-64
Materialaufwand	-746	-859	-719	-140
Personalaufwand	-3.527	-4.054	-4.278	+224
Abschreibungen	-312	-388	-397	+9
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-287	-328	-368	+40
Sonstige Steuern	-3	-4	-5	+1
Ertragsteuern	-1	0	0	-
Betriebsergebnis	-64	110	44	-66
Zinserträge	1	1	1	-
Zinsaufwendungen	-59	-74	-85	+11
Finanzergebnis	-58	-73	-84	-11
Jahresergebnis	-122	37	-40	-77

Städtische Betriebe Beckum

Umsatzerlöse

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Erlöse aus Auftragsabrechnungen	4.295	5.156	5.435	+279
Erlöse Sonstiger Service	114	150	150	-
Erlöse aus Geschäften mit anderen Eigenbetrieben	111	130	54	-76
Erlöse aus Geschäften mit Dritten (Kreis Warendorf)	12	10	14	+4
Grundstückserträge	67	66	69	+3
Sonstiges	155	140	50	-90
Umsatzerlöse	4.754	5.652	5.772	+120

Städtische Betriebe Beckum

Personalaufwand

in TEUR	2022	2023	2024	+ / - Vj.
Löhne und Gehälter				
Entgelte	2.708	3.189	3.275	+86
Anpassung Rückstellungen ATZ, Urlaub, Gleitzeit/Mehrarbeit/Üstd	15	-38	27	+65
	2.723	3.151	3.302	+151
Sozialabgaben u. Altersvorsorge				
Sozialabgaben	567	638	689	+51
Altersversorgung	231	255	276	+21
Beihilfen, Übriges	6	10	11	+1
	804	903	976	+73
Personalaufwand gesamt	3.527	4.054	4.278	+224
<u>durchschnittlicher Personalaufwand</u>				
Beschäftigte im Jahresdurchschnitt	66	74	74	-
Personalaufwand	3.527	4.054	4.278	+224
Personalaufwand pro Mitarbeiter	53,4	54,8	57,8	+3,0

Städtische Betriebe Beckum

Inhaltsübersicht

1

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

3

Darstellung der Ertragslage

4

Prüfungsfeststellungen

5

Prüfungsergebnis

Städtische Betriebe Beckum

Zusammenfassung der Formprüfungen I

Rechnungswesen

- Das Rechnungswesen entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Jahresabschluss 2024

- Der Jahresabschluss 2024 stehen in Einklang mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Bilanzierung und den gesetzlichen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches über die Handelsbücher in entsprechender Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften, soweit sie für Eigenbetriebe zutreffend sind.

Städtische Betriebe Beckum

Zusammenfassung der Formprüfungen II

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gab für das Wirtschaftsjahr 2024 keinen Anlass zu Beanstandungen.

Wirtschaftliche Verhältnisse

- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Städtischen Betriebe Beckum waren im Berichtsjahr und zum 31. Dezember 2024 in Ordnung.

Städtische Betriebe Beckum

Ergebnisverwendungsvorschlag

Vorschlag zur Verwendung des Jahresfehlbetrages

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 in Höhe von EUR 40.401,97 soll mit dem Gewinnvortrag verrechnet werden.

Städtische Betriebe Beckum

Inhaltsübersicht

1

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

3

Darstellung der Ertragslage

4

Prüfungsfeststellungen

5

Prüfungsergebnis

Städtische Betriebe Beckum

Prüfungsergebnis

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

- Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir den Städtischen Betrieben Beckum für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024
- unter dem Datum vom 04. Juni 2025 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Städtische Betriebe Beckum

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

Kontaktaufnahme

Dr. Heilmaier & Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Campus Fichtenhain 57 a
47807 Krefeld

Telefon: (0 21 51) 63 90-0

Telefax: (0 21 51) 63 90-90

E-Mail: hp@heilmaier-partner.de

Internet: www.heilmaier-partner.de

Dr. Heilmaier & Kollegen Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

Campus Fichtenhain 57 a
47807 Krefeld

Telefon: (0 21 51) 6 58 08 - 0

Telefax: (0 21 51) 6 58 08 - 18

E-Mail: hc@heilmaier-collegen.de

Internet: www.heilmaier-collegen.de