



## Jahresabschluss 31. Dezember 2023



Herausgeber:

**STADT BECKUM**

DER BÜRGERMEISTER

[www.beckum.de](http://www.beckum.de)



**Kontaktdaten:**

Stadt Beckum

Weststraße 46

59269 Beckum

02521 29-0

02521 2955-199 (Fax)

[stadt@beckum.de](mailto: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

|  |           |
|--|-----------|
| Herausgeber:.....  | 2         |
| Kontaktdaten: .....  | 2         |
| Vorwort.....   | 5         |
| <b>I. Bilanz.....</b>  | <b>6</b>  |
| <b>II. Gewinn- und Verlustrechnung .....</b>   | <b>8</b>  |
| <b>III. Anlagespiegel .....</b>  | <b>9</b>  |
| <b>IV. Anhang .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>A Allgemeine Angaben.....</b>   | <b>10</b> |
| <b>B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>  | <b>10</b> |
| <b>C Angaben zu den Posten der Bilanz .....</b>  | <b>11</b> |
| 1. Aktivseite.....   | 11        |
| 2. Passivseite.....  | 12        |
| <b>D Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung.....</b>  | <b>16</b> |
| 1. Umsatzerlöse .....  | 16        |
| 2. Bestandsveränderungen.....  | 18        |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge .....   | 18        |
| 4. Materialaufwand .....   | 19        |
| 5. Personalaufwand.....  | 19        |
| 6. Abschreibungen .....  | 20        |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....   | 21        |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge.....   | 21        |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....   | 21        |
| 10. Sonstige Steuern .....   | 21        |
| <b>E Spezielle Angaben .....</b>   | <b>22</b> |
| 1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch und Eigenbetriebsverordnung für<br>das Land Nordrhein-Westfalen..... | 22        |
| 2. Änderung im Bestand .....   | 22        |
| 3. Zusammensetzung des Eigenkapitals .....   | 23        |
| 4. Entwicklung der Rückstellungen .....  | 23        |

|                |  |           |
|----------------|--|-----------|
| <b>F</b>       | <b>Nachtragsbericht</b> .....  | <b>24</b> |
| <b>G</b>       | <b>Ergänzende Angaben</b> .....  | <b>24</b> |
| 1.             | Betriebsleitung .....  | 24        |
| 2.             | Betriebsausschuss – Mitglieder vom 01.01.2023 bis 31.12.2023: .....      | 24        |
| 3.             | Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses .....       | 25        |
| 4.             | Vorschlag zur Verwendung des Jahresfehlbetrags.....                      | 25        |
| <b>V.</b>      | <b>Lagebericht</b> .....   | <b>26</b> |
| <b>A</b>       | <b>Geschäftsverlauf</b> .....  | <b>26</b> |
| 1.             | Umsatzerlöse .....   | 26        |
| 2.             | Bestandsveränderungen .....  | 27        |
| 3.             | Sonstige betriebliche Erträge.....                                       | 27        |
| 4.             | Materialaufwand.....   | 27        |
| 5.             | Personalaufwand .....  | 27        |
| 6.             | Abschreibungen.....  | 27        |
| 7.             | Sonstige betriebliche Aufwendungen .....                                 | 27        |
| 8.             | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag.....                                | 27        |
| <b>B</b>       | <b>Lage der Einrichtung</b> .....  | <b>28</b> |
| 1.             | Lage der Einrichtung .....   | 28        |
| 2.             | Vermögens- und Finanzlage .....  | 29        |
| 3.             | Ertragslage .....  | 30        |
| <b>C</b>       | <b>Risikomanagement</b> .....  | <b>30</b> |
| <b>D</b>       | <b>Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG</b> .....         | <b>31</b> |
| <b>E</b>       | <b>Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung</b> .....             | <b>31</b> |
| 1.             | Risiken .....  | 31        |
| 2.             | Chancen .....  | 32        |
| <b>F</b>       | <b>Voraussichtliche Entwicklung der Städtische Betriebe Beckum</b> ..... | <b>33</b> |
| <b>Anlagen</b> | .....  | <b>34</b> |
| <b>A</b>       | <b>Kontennachweis Aktiva</b> .....                                       | <b>34</b> |
| <b>B</b>       | <b>Kontennachweis Passiva</b> .....                                      | <b>36</b> |
| <b>C</b>       | <b>Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung</b> .....                  | <b>39</b> |

## Vorwort

Die Städtischen Betriebe Beckum wurden als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Beckum mit Ratsbeschluss vom 28. November 2002 zum 1. Januar 2004 gegründet.

Die Städtischen Betriebe Beckum werden gemäß § 107 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wie ein Eigenbetrieb geführt und sind organisatorisch und wirtschaftlich selbstständig, ohne jedoch eine eigene Rechtspersönlichkeit zu besitzen. Der Bürgermeister der Stadt Beckum bleibt daher der Dienstvorgesetzte der Beschäftigten. Ihm obliegt die Globalsteuerung im Rahmen der städtischen Gesamtverantwortung. Die Zuständigkeit des Rates der Stadt Beckum bleibt erhalten.

Gemäß der Betriebssatzung für die Städtischen Betriebe Beckum umfassen die Aufgaben dieser Einrichtung die Erledigung der der Stadt Beckum obliegenden Aufgaben der Anlegung und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Grünflächen und Sportanlagen, die Durchführung sowie die Gewährleistung der Aufgaben der Straßenreinigung sowie die Erbringung von Serviceleistungen für weitere Organisationseinheiten der Stadt Beckum.

Die Städtischen Betriebe Beckum dürfen sich als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Beckum aufgrund verschiedener gesetzlicher Bestimmungen nicht am Wettbewerb beteiligen. Bei einem Verstoß läge ein sittenwidriges Verhalten der Kommune vor, da vom Gesetz geschützte Wirtschaftsinteressen privater Unternehmen betroffen wären.

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebes ist das Kalenderjahr.

Beckum, den 19.08.2024

gezeichnet  
Barbara Emmrich  
Technische Betriebsleitung

gezeichnet  
Thomas Wulf  
Kaufmännische Betriebsleitung

**I. Bilanz**

| <b>Aktiva</b>   | <b>31.12.2023</b> |                     | <b>31.12.2022</b> |                     |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|   | <b>Euro</b>       |                     | <b>Euro</b>       |                     |
| <b>A Anlagevermögen</b>   |                   |                     |                   |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                   |                     |                   |                     |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1,00              |                     | 1,00              |                     |
| II. Sachanlagen   |                   |                     |                   |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                       | 3.756.636,41      |                     | 3.827.248,54      |                     |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 895.038,45        |                     | 707.762,99        |                     |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 972.024,49        |                     | 496.660,40        |                     |
|   |                   | <b>5.623.700,35</b> |                   | <b>5.031.672,93</b> |
| <b>B Umlaufvermögen</b>   |                   |                     |                   |                     |
| I. Vorräte  |                   |                     |                   |                     |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 3.710,32          |                     | 8.108,74          |                     |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                   |                     |                   |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 4.010,42          |                     | 951,25            |                     |
| 2. Forderungen gegen die Stadt  | 1.057.403,02      |                     | 394.839,46        |                     |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 110,71            |                     | 1.466,16          |                     |
| III. Schecks, Kassen- und Bankbestand   |                   |                     |                   |                     |
| Kassen- und Bankbestand   | 323,59            |                     | 223.862,03        |                     |
|   |                   | <b>1.065.558,06</b> |                   | <b>629.227,64</b>   |
| <b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                   | <b>8.211,90</b>     |                   | <b>6.667,34</b>     |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b>   |                   | <b>6.697.470,31</b> |                   | <b>5.667.567,91</b> |

| Passiva   | 31.12.2023   |                     | 31.12.2022   |                     |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|   | Euro         |                     | Euro         |                     |
| <b>A Eigenkapital</b>   |              |                     |              |                     |
| I. Stammkapital   | 250.000,00   |                     | 250.000,00   |                     |
| II. Kapitalrücklage   | 558.317,87   |                     | 357.754,62   |                     |
| III. Verlustvortrag   |              |                     | 0,00         |                     |
| Gewinnvortrag   | 112.662,90   |                     | 234.424,50   |                     |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | 37.308,18    |                     | -121.761,60  |                     |
|   |              | <b>958.288,95</b>   |              | <b>720.417,52</b>   |
| <b>B Sonderposten</b>   |              |                     |              |                     |
| aus Zuschüssen  |              | <b>3.862,28</b>     |              | <b>4.461,90</b>     |
| <b>C Rückstellungen</b>   |              |                     |              |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 812,76       |                     | 812,76       |                     |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 409.325,00   |                     | 448.381,50   |                     |
|   |              | <b>410.137,76</b>   |              | <b>449.194,26</b>   |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>  |              |                     |              |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 5.159.967,45 |                     | 4.288.369,35 |                     |
| • davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 1.148.042,22 Euro (Vorjahr: 426.765,48 Euro)         |              |                     |              |                     |
| • davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr 4.011.926,23 Euro (Vorjahr: 3.861.603,87 Euro) |              |                     |              |                     |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen   | 114.760,66   |                     | 50.789,69    |                     |
| • davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 114.760,66 Euro (Vorjahr: 50.789,69 Euro)            |              |                     |              |                     |
| 3. gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben   | 6.399,62     |                     | 112.849,55   |                     |
| • davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 6.399,62 Euro (Vorjahr: 112.849,55 Euro)             |              |                     |              |                     |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten   | 44.053,59    |                     | 41.485,64    |                     |
| • davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 44.053,59 Euro (Vorjahr: 41.485,64 Euro)             |              |                     |              |                     |
| • davon aus Steuern 36.460,23 Euro, (Vorjahr: 35.433,40 Euro)                                     |              |                     |              |                     |
|   |              | <b>5.325.181,32</b> |              | <b>4.493.494,23</b> |
| <b>Bilanzsumme Passiva</b>  |              | <b>6.697.470,31</b> |              | <b>5.667.567,91</b> |

**II. Gewinn- und Verlustrechnung**

|   | <b>PLAN<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>31.12.2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>31.12.2022<br/>Euro</b> |
|---|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 5.593.300,00                  | 5.651.749,10                       | 4.754.025,85                       |
| 2. Bestandsveränderungen  | 0,00                          | -4.398,42                          | 6.472,30                           |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 62.100,00                     | 94.960,33                          | 51.341,23                          |
| 4. Materialaufwand  | 830.500,00                    | 858.667,04                         | 745.702,00                         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-<br>und Betriebsstoffe und für bezo-<br>gene Waren  | 594.500,00                    | 628.327,13                         | 549.810,38                         |
| b) Aufwendungen für bezogene<br>Leistungen  | 236.000,00                    | 230.339,91                         | 195.891,62                         |
| 5. Personalaufwand  | 4.078.500,00                  | 4.054.249,30                       | 3.527.541,41                       |
| a) Löhne und Gehälter   | 3.144.520,00                  | 3.150.674,24                       | 2.722.894,60                       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwen-<br>dungen für Altersversorgung und<br>Unterstützung (davon für Alters-<br>versorgung: 255.330,41 Euro<br>Vorjahr: 230.674,89 Euro) | 933.980,00                    | 903.575,06                         | 804.646,81                         |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des Anla-<br>gevermögens und Sachanlagen   | 351.000,00                    | 387.726,81                         | 311.830,74                         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendun-<br>gen)   | 313.150,00                    | 327.975,27                         | 286.985,75                         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Er-<br>träge  | 650,00                        | 687,45                             | 747,40                             |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 54.500,00                     | 73.746,45                          | 58.425,46                          |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom<br>Ertrag   | 0,00                          | 0,00                               | 812,76                             |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>28.400,00</b>              | <b>40.633,59</b>                   | <b>-118.711,34</b>                 |
| 12. Sonstige Steuern  | 3.400,00                      | 3.325,41                           | 3.050,26                           |
| <b>13. Jahresüberschuss/<br/>Jahresfehlbetrag</b>   | <b>25.000,00</b>              | <b>37.308,18</b>                   | <b>-121.761,60</b>                 |



### III. Anlagespiegel

| Anlagenmachweis der Städtische Betriebe Beckum zum 31.12.2023  |                                      |            |            |             |                        |                            |  |  |                        |                             |                             |  |
|--|--------------------------------------|------------|------------|-------------|------------------------|----------------------------|--|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| Posten des Anlagevermögens   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |            |             | Abschreibungen         |                            |  |  | Buchwerte              |                             |                             |  |
|  | Anfangsstand<br>01.01.2023           | Zugänge    | Abgänge    | Umbuchungen | Endstand<br>31.12.2023 | Anfangsstand<br>01.01.2023 | Zugänge,<br>das heißt<br>im<br>Wirtschaftsjahr | Abschreibungen<br>angesammelte<br>auf die in<br>Spalte 4<br>ausgewiesenen<br>Abgänge | Endstand<br>31.12.2023 | Restbuchwerte<br>31.12.2023 | Restbuchwerte<br>01.01.2023 |  |
|  | Euro                                 | Euro       | Euro       | Euro        | Euro                   | Euro                       | Euro   | Euro   | Euro                   | Euro                        | Euro                        |  |
| -1-  | -2-                                  | + -3-      | -4-        | -5-         | -6-                    | -7-                        | -8-  | -9-  | -10-                   | -11-                        | -12-                        |  |
|  |                                      | +          | /.         | + / .       |                        |                            | +  | /.   |                        |                             |                             |  |
| I.   |                                      |            |            |             |                        |                            |  |  |                        |                             |                             |  |
| Immaterielle Vermögensgegenstände  | 14.994,00                            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 14.994,00              | 14.993,00                  | 0,00   | 0,00   | 14.993,00              | 1,00                        | 1,00                        |  |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                                      |            |            |             |                        |                            |  |  |                        |                             |                             |  |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | 14.994,00                            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 14.994,00              | 14.993,00                  | 0,00   | 0,00   | 14.993,00              | 1,00                        | 1,00                        |  |
| II. Sachanlagen  | 4.487.484,48                         | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 4.487.484,48           | 660.235,94                 | 70.612,13                                      |  | 730.848,07             | 3.756.636,41                | 3.827.248,54                |  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    |                                      |            |            |             |                        |                            |  |  |                        |                             |                             |  |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 2.221.391,60                         | 322.217,83 | 15.731,84  | 0,00        | 2.527.877,59           | 1.513.628,61               | 134.857,44                                     | 15.646,91  | 1.632.839,14           | 895.038,45                  | 707.762,99                  |  |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 2.483.384,16                         | 668.077,54 | 159.228,77 | 0,00        | 2.992.232,93           | 1.986.723,76               | 182.257,24                                     | 148.772,56   | 2.020.208,44           | 972.024,49                  | 496.660,40                  |  |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 0,00                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                   | 0,00                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                        |  |
| <b>Summe Sachanlagen</b>   | 9.192.260,24                         | 990.295,37 | 174.960,61 | 0,00        | 10.007.595,00          | 4.160.588,31               | 387.726,81                                     | 164.419,47   | 4.383.895,65           | 5.623.699,35                | 5.031.671,93                |  |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>  | 9.207.254,24                         | 990.295,37 | 174.960,61 | 0,00        | 10.022.589,00          | 4.175.581,31               | 387.726,81                                     | 164.419,47   | 4.398.888,65           | 5.623.700,35                | 5.031.672,93                |  |

## **IV. Anhang**

### **A Allgemeine Angaben**

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen gemäß §§ 22, 23 Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit §§ 266, 275 Handelsgesetzbuch für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist gemäß § 275 Absatz 2 Handelsgesetzbuch nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Seit dem Jahresabschluss 2016 wird das Handelsgesetzbuch in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) angewandt.

Soweit Ausweishwahlrechte darüber bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Wahlrechte überwiegend so ausgeübt worden, dass die Angaben im Anhang gemacht worden sind.

### **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 gemäß der jeweiligen zugrunde gelegten Nutzungsdauer.

Bei Anlagegegenständen wird die Abschreibung ab dem Monat des Zugangs berechnet.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 800,00 Euro (netto) werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben. Der Anlagenabgang der geringwertigen Wirtschaftsgüter wird im Folgejahr unterstellt.

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten gemäß § 255 Absatz 1 Handelsgesetzbuch, wobei hier der Grundsatz der Einzelbewertung gilt (§ 252 Absatz 1 Nummer 3 Handelsgesetzbuch). Bei Vorräten des Umlaufvermögens gilt für die Bewertung das strenge Niederstwertprinzip.

Die Forderungen und die Sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten bilanziert. Wertberichtigungen werden aufgrund der Zusammensetzung nicht vorgenommen.

Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt (§ 253 Absatz 1 Handelsgesetzbuch).

Die Bewertung des Sonderpostens erfolgt zum Nennwert.

Die Bilanzierung von erhaltenen Zuschüssen als Sonderposten in der Bilanz wurde im Gleichklang mit der Aktivierung des betreffenden Vermögensgegenstandes vorgenommen. Die Auflösung des Sonderpostens wird bei abnutzbaren Vermögensgegenständen regelmäßig entsprechend der Abnutzung beziehungsweise den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

Rückstellungen wurden gemäß § 249 Absatz 1 Handelsgesetzbuch für erkennbare Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Die Bewertung erfolgte nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber der Arbeitnehmerschaft bestehen nicht. Im Haftungsfall übernimmt die Stadt Beckum die Verpflichtung der Zahlungen an die Beschäftigten.

## **C Angaben zu den Posten der Bilanz**

### **1. Aktivseite**

#### **a) Anlagevermögen**

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

#### **b) Vorräte**

Bei den Vorräten handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die im laufenden Betrieb eingesetzt werden und zum Bilanzstichtag noch nicht verbraucht waren.

#### **c) Forderungen**

Bei den Forderungen gegenüber der Stadt handelt es sich um Forderungen aus Dienstleistungen für Organisationseinheiten der Stadt Beckum. Diese haben insgesamt eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren diese Posten größtenteils ausgeglichen.

#### **d) Rechnungsabgrenzungsposten**

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Jahr 2023 gezahlte Kfz-Steuern, die wirtschaftlich dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, die für das GPS-System im Jahr 2023 gezahlte Nutzungsgebühr und Versicherungsbeiträge, die wirtschaftlich ebenfalls dem Jahr 2024 zuzuordnen sind.

## 2. Passivseite

### a) Stammkapital und Kapitalrücklage

Das Stammkapital und die Kapitalrücklage sind im Vergleich zur Vorjahresbilanz unverändert.

### b) Gewinnvortrag

Der Gewinnvortrag beinhaltet die Jahresüberschüsse 2019 (anteilig) und 2020 abzüglich der Jahresfehlbeträge 2021 und 2022.

### c) Jahresergebnis

Über die Verwendung des Jahresfehlbetrags 2023 hat der Rat der Stadt Beckum zu entscheiden. Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss von 37.308,18 Euro in den Gewinnvortrag einzustellen.

### d) Sonderposten

Die Auflösung der gebildeten Sonderposten wird entsprechend der Abnutzung beziehungsweise den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände vorgenommen und betrug im Jahr 2023 599,62 Euro.

### e) Steuerrückstellungen

|                      | <b>2023<br/>Euro</b> | <b>2022<br/>Euro</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Körperschaftsteuer   | 403,80               | 403,80               |
| Solidaritätszuschlag | 22,21                | 22,21                |
| Gewerbsteuer         | 386,75               | 386,75               |
| <b>Gesamt</b>        | <b>812,76</b>        | <b>812,76</b>        |

Die Steuerrückstellungen beinhalten die noch zu zahlenden Beträge 2022 für die Körperschaftsteuer und die Gewerbesteuer für den Betrieb der Fotovoltaikanlage.

## f) Sonstige Rückstellungen

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Urlaubsrückstellung                            | 236.830,00        | 216.900,00        |
| Rückstellung für Gleitzeitüberhang             | 143.360,00        | 153.900,00        |
| Rückstellungen für Altersteilzeit              | 21.281,00         | 68.349,00         |
| Rückstellung für Abschluss- und Prüfungskosten | 5.600,00          | 7.532,50          |
| Rückstellung für Berufsgenossenschaftsbeiträge | 1.464,00          | 900,00            |
| Rückstellung für Archivierung                  | 790,00            | 800,00            |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>409.325,00</b> | <b>448.381,50</b> |

Für die Gewährung der zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage und Gleitzeitüberhänge wurden auf der Basis der Personalkosten Rückstellungen gebildet.

Die Rückstellung für Altersteilzeit betrifft die anteiligen Personalkosten für einen Arbeitnehmer, mit dem ein Vertrag zur Altersteilzeit in Form des Blockmodells abgeschlossen worden ist. Zum Bilanzstichtag befand der Arbeitnehmer sich in der Freizeitphase.

Die Rückstellung für Abschluss- und Prüfungskosten umfasst den voraussichtlichen Personalaufwand für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 sowie den Aufwand für die Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Bei der Rückstellung für Archivierung handelt es sich um die erforderlichen Aufwendungen für die Aufbewahrung der Geschäftsunterlagen der Jahre 2014 bis 2023.

Die Rückstellung für Berufsgenossenschaftsbeiträge beinhaltet die noch festzusetzenden Beiträge an die Gartenbauberufsgenossenschaft für das Jahr 2023, wobei hier schon Abschläge gezahlt wurden.

**g) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Die Laufzeiten der unter diesem Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

| Kreditinstitut            | Kreditnummer | Zinssatz<br>% | Fest bis   | Gesamtverbindlichkeit<br>Euro | Restlaufzeit bis zu 1 Jahr |                     | Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren |      | Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren |      |
|---------------------------|--------------|---------------|------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------|------------------------------------|------|
|                           |              |               |            |                               | Euro                       | Euro                | Euro                                 | Euro | Euro                               | Euro |
| NRW Bank                  | 3111144741   | 0,02000       | 15.08.2031 | 116.840,00                    | 15.120,00                  | 60.480,00           | 41.240,00                            |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 8343059      | 2,58000       | 15.08.2031 | 775.000,00                    | 100.000,00                 | 400.000,00          | 275.000,00                           |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 8348993      | 2,13980       | 15.11.2031 | 890.690,00                    | 111.340,00                 | 445.360,00          | 333.990,00                           |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 975404       | 2,14000       | 15.11.2031 | 83.256,00                     | 10.416,00                  | 41.664,00           | 31.176,00                            |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 13416273     | 0,19000       | 15.05.2026 | 41.658,00                     | 16.668,00                  | 24.990,00           | 0,00                                 |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4202554285   | 0,12000       | 15.05.2027 | 50.360,00                     | 14.480,00                  | 35.880,00           | 0,00                                 |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4202554285   | 0,27000       | 15.11.2028 | 83.280,00                     | 16.680,00                  | 66.600,00           | 0,00                                 |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4203258449   | 0,00000       | 15.05.2029 | 107.800,00                    | 19.600,00                  | 78.400,00           | 9.800,00                             |      |                                    |      |
| Commerzbank AG            | 533624320    | 0,20000       | 30.10.2029 | 53.005,07                     | 8.790,10                   | 35.336,67           | 8.878,30                             |      |                                    |      |
| DKB Bank                  | 6704091898   | 0,48000       | 20.09.2050 | 973.524,80                    | 34.192,57                  | 138.422,38          | 800.909,85                           |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4203851326   | 0,00000       | 15.08.2030 | 157.440,00                    | 23.360,00                  | 93.440,00           | 40.640,00                            |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4204655916   | -0,30000      | 15.08.2031 | 215.250,00                    | 27.800,00                  | 111.200,00          | 76.250,00                            |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4205436050   | 2,04000       | 31.03.2032 | 313.500,00                    | 38.000,00                  | 152.000,00          | 123.500,00                           |      |                                    |      |
| Commerzbank AG            | 637533624321 | 3,67000       | 21.06.2038 | 168.482,09                    | 8.973,06                   | 39.357,51           | 120.151,52                           |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4206452478   | 2,89000       | 31.12.2032 | 480.700,00                    | 53.440,00                  | 213.760,00          | 213.500,00                           |      |                                    |      |
| <b>Summe Darlehen</b>     |              |               |            | <b>4.510.785,96</b>           | <b>498.859,73</b>          | <b>1.936.890,56</b> | <b>2.075.035,67</b>                  |      |                                    |      |
| <b>Summe Kontokorrent</b> |              |               |            | <b>649.181,49</b>             | <b>649.181,49</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                          |      |                                    |      |
| <b>Insgesamt</b>          |              |               |            | <b>5.159.967,45</b>           | <b>1.148.041,22</b>        | <b>1.936.890,56</b> | <b>2.075.035,67</b>                  |      |                                    |      |

Die Laufzeiten des Jahres 2022 der unter dem Posten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

| Kreditinstitut            | Kreditnummer | Zinssatz | Fest bis   | Gesamtverbindlichkeit | Restlaufzeit bis zu 1 Jahr |                     | Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren |      | Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren |      |
|---------------------------|--------------|----------|------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------|------------------------------------|------|
|                           |              |          |            |                       | Euro                       | Euro                | Euro                                 | Euro | Euro                               | Euro |
| NRW Bank                  | 3111144741   | 0,02000  | 15.08.2031 | 131.960,00            | 15.120,00                  | 60.480,00           | 56.360,00                            |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 8343059      | 2,58000  | 15.08.2031 | 875.000,00            | 100.000,00                 | 400.000,00          | 375.000,00                           |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 8348993      | 2,13980  | 15.11.2031 | 1.002.030,00          | 111.340,00                 | 445.360,00          | 445.330,00                           |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 975404       | 2,14000  | 15.11.2031 | 93.672,00             | 10.416,00                  | 41.664,00           | 41.592,00                            |      |                                    |      |
| KfW Bank                  | 13416273     | 0,19000  | 15.05.2026 | 58.326,00             | 16.668,00                  | 41.658,00           | 0,00                                 |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4202554285   | 0,12000  | 15.05.2027 | 64.840,00             | 14.480,00                  | 50.360,00           | 0,00                                 |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4202554285   | 0,27000  | 15.11.2028 | 99.960,00             | 16.680,00                  | 66.720,00           | 16.560,00                            |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4203258449   | 0,00000  | 15.05.2029 | 127.400,00            | 19.600,00                  | 78.400,00           | 29.400,00                            |      |                                    |      |
| Commerzbank AG            | 533624320    | 0,20000  | 30.10.2029 | 61.777,61             | 8.772,54                   | 35.266,09           | 17.738,98                            |      |                                    |      |
| DKB Bank                  | 6704091898   | 0,48000  | 20.09.2050 | 1.007.553,74          | 34.028,94                  | 137.762,95          | 835.761,85                           |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4203851326   | 0,00000  | 15.08.2030 | 180.800,00            | 23.360,00                  | 93.440,00           | 64.000,00                            |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4204655916   | -0,30000 | 15.08.2031 | 243.050,00            | 27.800,00                  | 111.200,00          | 104.050,00                           |      |                                    |      |
| NRW Bank                  | 4205436050   | 2,04000  | 31.03.2032 | 342.000,00            | 28.500,00                  | 152.000,00          | 161.500,00                           |      |                                    |      |
| <b>Summe Darlehen</b>     |              |          |            | <b>4.288.369,35</b>   | <b>426.765,48</b>          | <b>1.714.311,04</b> | <b>2.147.292,83</b>                  |      |                                    |      |
| <b>Summe Kontokorrent</b> |              |          |            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                          |      |                                    |      |
| <b>Insgesamt</b>          |              |          |            | <b>4.288.369,35</b>   | <b>426.765,48</b>          | <b>1.714.311,04</b> | <b>2.147.292,83</b>                  |      |                                    |      |

**h) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

**i) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum**

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum und anderen Eigenbetrieben handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und um Personalkostenerstattungen aus der laufenden Entgeltabrechnung. Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

**j) Sonstige Verbindlichkeiten**

Die Sonstigen Verbindlichkeiten umfassen die Lohnsteuern für den Monat Dezember 2023 und die Zinsen für aufgenommene Darlehen. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung waren diese Verbindlichkeiten ausgeglichen.

Die Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte besichert.

**D Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung****1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse sind durch die für die Stadt Beckum, den Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder, den Städtischen Abwasserbetrieb Beckum und den Kreis Warendorf erbrachte Dienstleistungen entstanden. Zudem stammen die Umsatzerlöse aus den Grundstückserträgen und den Erträgen aus dem Stromverkauf der Fotovoltaik-Anlage.

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

| <b>Umsatzerlöse</b>  | <b>Plan 2023<br/>Euro</b> | <b>Ist 2023<br/>Euro</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Erlöse aus dem Unterhalt von Grundstücken, Gebäuden etcetera (von der Stadt Beckum) (Erlöse aus Dauer- und Einzelaufträgen, aus direkten Weiterberechnungen/Sonstiges) | 5.128.300,00              | 5.155.743,13             |
| Erlöse Sonstiger Service   | 120.000,00                | 150.078,07               |
| Erlöse aus Nebengeschäften (Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder der Stadt Beckum und Städtischer Abwasserbetrieb Beckum)  | 117.000,00                | 129.813,65               |
| Erlöse aus Nebengeschäften an Dritte   | 20.000,00                 | 9.796,15                 |
| Erlöse Arbeitsmaterial für Dritte  | 125.000,00                | 129.335,99               |
| Grundstückserträge   | 65.000,00                 | 66.011,07                |
| Erlöse Stromverkauf aus Fotovoltaikanlage  | 13.000,00                 | 10.971,04                |
| Erlöse Ausleihe für Dritte   | 5.000,00                  | 0,00                     |
| <b>Gesamt</b>  | <b>5.593.300,00</b>       | <b>5.651.749,10</b>      |



In den Umsatzerlösen sind insbesondere Erlöse aus Daueraufträgen (Leistungen der Städtischen Betriebe Beckum die immer wiederkehren) gegenüber den verschiedenen Auftraggebern (Stadt, übrige Eigenbetriebe) enthalten. Sie entfallen auf folgende Aufgabenbereiche:

| <b>Aufgabenbereiche</b>   | <b>2023<br/>Euro</b> | <b>2022<br/>Euro</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Straßenunterhaltungsarbeiten  | 539.076,81           | 436.982,48           |
| Unterhaltung, Reparaturen städtisches Anlagevermögen  | 197.519,13           | 192.873,72           |
| Pflege Schnitt- und Wildhecken  | 279.214,73           | 208.067,33           |
| Beet- und Gehölzpflege  | 313.984,49           | 267.422,32           |
| Unterhaltung Sportplätze (neu ab 2023, Tätigkeiten auf Sportplätzen auch in anderen Daueraufträgen enthalten) | 291.650,56           | 0,00                 |
| Friedhofspflege   | 248.331,93           | 194.741,19           |
| Papierkorbentleerung, Beseitigung Wilder Müll   | 271.277,89           | 269.827,25           |
| Baumpflege  | 158.378,29           | 215.781,79           |
| Reinigungen/Sichtkontrolle (Verkehrssicherungspflicht)  | 279.907,80           | 229.062,61           |
| Straßenreinigungsarbeiten   | 305.420,66           | 273.812,34           |
| Laubbeseitigung   | 78.877,15            | 74.157,23            |
| Freischneidearbeiten  | 96.149,01            | 55.892,18            |
| Rasenschnitt Groß- und Kleinflächen   | 164.866,00           | 106.395,61           |
| Mäh- und Mulcharbeiten  | 147.612,46           | 127.601,81           |
| Kontrollen auf Spiel- und Bolzplätzen   | 55.436,13            | 44.078,80            |
| Winterdienst gemäß Streuplan  | 84.665,84            | 117.390,55           |
| Baggerarbeiten  | 27.504,48            | 56.215,44            |
| Transporte  | 12.113,62            | 8.112,56             |
| Winterdienst Rufbereitschaft  | 45.091,35            | 19.507,80            |
| Graffiti-Entfernung   | 5.800,88             | 8.399,97             |
| Kfz-Reparaturen   | 1.885,18             | 12.188,21            |
| Erneuerung und Reparatur Verkehrszeichen  | 30.649,52            | 32.667,35            |
| Schließdienste  | 28.434,16            | 15.772,11            |
| Wochenmarktreinigung  | 16.280,16            | 14.904,24            |
| Baumkontrolle   | 3.748,90             | 10.190,46            |
| Reinigungen und Reparaturen Straßeneinläufe   | 18.808,55            | 2.093,88             |
| Rufbereitschaft „Ordnungsamt“   | 29.595,65            | 25.906,00            |
| Sonstiges (beinhaltet Nachforderungen für neue Stundensätze ab 01.07.2023)                                    | 51.258,17            | 41.277,09            |
| <b>Gesamt</b>   | <b>3.783.539,50</b>  | <b>3.061.322,32</b>  |

Die Erlöse aus dem Unterhalt von Grundstücken, Gebäuden et cetera beinhalten Erlöse aus Einzelaufträgen (nicht wiederkehrende Leistungen, die von den städtischen Organisationseinheiten separat in Auftrag gegeben werden). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| <b>Umsatzerlöse aus Einzelaufträgen</b>                                  | <b>2023<br/>Euro</b> | <b>2022<br/>Euro</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Leistungen für Zentrale Dienste  | 13.677,72            | 4.907,11             |
| Leistungen für Natur und Umwelt  | 31.380,83            | 51.888,77            |
| Leistungen für Öffentliche Ordnung                                       | 41.475,20            | 33.938,17            |
| Leistungen für Kinder- und Jugendhilfe und Familienförderung             | 87.209,53            | 45.471,86            |
| Leistungen für Presse und Kultur   | 16.947,45            | 7.109,32             |
| Leistungen für Stadtkasse und Finanzen                                   | 127,00               | 1.227,50             |
| Leistungen für Bürgerbüro  | 59,75                | 263,00               |
| Leistungen für Soziale Dienste   | 10.516,09            | 60.533,52            |
| Leistungen für Gleichstellungsstelle                                     | 343,50               | 348,50               |
| Leistungen für Brandschutz   | 9.368,91             | 9.101,71             |
| Leistungen für Bauordnung  | 331,63               | 0,00                 |
| Leistungen für Ratsbüro  | 0,00                 | 3.796,77             |
| Leistungen Unterhaltung Liegenschaften                                   | 124.696,24           | 184.725,40           |
| Stadtmarketing   | 55.686,02            | 0,00                 |
| Straßenunterhaltung  | 346.505,16           | 255.056,45           |
| Leistungen für Schule, Sport und Kultur                                  | 32.290,35            | 57.204,83            |
| Gebäudeunterhaltung  | 564.314,55           | 518.440,44           |
| Sonstiges beinhaltet Nachforderungen für neue Stundensätze ab 01.07.2024 | 28.470,01            | 0,00                 |
| <b>Gesamt</b>  | <b>1.363.399,94</b>  | <b>1.234.013,35</b>  |

## 2. Bestandsveränderungen

Für die im Rahmen der Inventur zum 31. Dezember 2023 erfassten Bestände an Schüttgütern und Salz ergab sich eine Verminderung des Bestandes um - 4.398,42 Euro, die unter der Position Bestandsveränderungen ausgewiesen wird.

## 3. Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich hauptsächlich aus den Versicherungserstattungen (36.342,27 Euro), Veräußerungen von Sachanlagen (24.942 Euro) und den Zuschüssen für Bürgerarbeit (23.332,80 Euro) zusammen.

#### 4. Materialaufwand

Der Materialaufwand besteht aus den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sowie den Aufwendungen für bezogene Leistungen. Insgesamt umfasst der Materialaufwand:

| Materialaufwand                              | Plan 2023<br>Euro | Ist 2023<br>Euro  |
|--|-------------------|-------------------|
| Arbeitsmaterial                              | 120.000,00        | 129.276,38        |
| Arbeitsmaterial für Dritte (Rohstoffe)       | 80.000,00         | 83.064,08         |
| Arbeitsmaterial für Dritte (Arbeitsmaterial) | 45.000,00         | 46.271,91         |
| Ausleihe für Dritte                          | 5.000,00          | 0,00              |
| Unterhaltung der Dienstfahrzeuge             | 315.000,00        | 331.349,70        |
| Dienstkleidung                               | 34.500,00         | 38.365,06         |
| Versicherung der Dienstfahrzeuge             | 20.000,00         | 23.979,60         |
| Abfallbeseitigung                            | 45.000,00         | 50.818,91         |
| Fremdreparaturen                             | 40.000,00         | 3.214,02          |
| Fremdleistungen                              | 120.000,00        | 148.585,52        |
| Mieten für Kopiergeräte                      | 3.000,00          | 2.157,54          |
| Laufende Unterhaltung Fotovoltaikanlage      | 3.000,00          | 1.584,32          |
| <b>Gesamt</b>                                | <b>830.500,00</b> | <b>858.667,04</b> |

#### 5. Personalaufwand

Der Personalaufwand von rund 4.041.400,00 Euro (davon für Altersversorgung: rund 242.500,00 Euro) setzt sich wie folgt zusammen:

| Personalaufwand  | Plan 2023<br>Euro   | Ist 2023<br>Euro    |
|--|---------------------|---------------------|
| Entgelte   | 3.094.520,00        | 3.142.570,67        |
| Leistungsorientierte Bezahlung                                 | 50.000,00           | 46.195,57           |
| Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen                          | 0,00                | 9.390,00            |
| Inanspruchnahme Altersteilzeitrückstellung<br>inklusive Zinsen | 0,00                | -47.482,00          |
| Arbeitgeberanteil Zusatzversorgung                             | 249.550,00          | 234.714,65          |
| Arbeitgeberanteil Sozialversicherung                           | 675.520,00          | 637.646,81          |
| Versorgungskassenbeiträge                                      | 50,00               | 15.866,17           |
| Rückdeckungsversicherung Beamte                                | 2.160,00            | 4.749,59            |
| Personalnebensausgaben   | 0,00                | 4.059,41            |
| Beihilfe   | 700,00              | 879,99              |
| Berufsgenossenschaftsbeiträge                                  | 6.000,00            | 5.658,44            |
| <b>Gesamt</b>  | <b>4.078.500,00</b> | <b>4.054.249,30</b> |

Die Personalnebensausgaben umfassen hauptsächlich Reisekosten.

Im Wirtschaftsjahr wurden einschließlich der Betriebsleitung durchschnittlich 74 Personen beschäftigt.

davon:

- 7 Personen im Bereich Verwaltung
- 11 Personen im Bereich Handwerk
- 35 Personen im Bereich Grün
- 18 Personen im Bereich Straße
- 3 Auszubildene

Für Aus- und Fortbildung wurden im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt rund 18.000,00 Euro verausgabt.

## 6. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen von insgesamt 387.726,81 Euro teilen sich wie folgt auf:

| Abschreibungen                         | Plan 2023<br>Euro | Ist 2023<br>Euro  |
|--|-------------------|-------------------|
| Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen   | 351.000,00        | 0,00              |
| Grundstücke                            |                   | 0,00              |
| Gebäude                                |                   | 70.612,13         |
| Technische Anlagen und Maschinen       |                   | 134.857,44        |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung     |                   | 182.257,24        |
| - davon Geringwertige Wirtschaftsgüter | 5.000,00          | 38.329,54         |
| <b>Gesamt</b>                          | <b>351.000,00</b> | <b>387.726,81</b> |

## 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich zusammen aus den Betriebskosten und den Verwaltungskosten.

| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>Plan 2023<br/>Euro</b> | <b>Ist 2023<br/>Euro</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Sonstiger Mietaufwand                                | 0,00                      | 23.932,72                |
| Wasser-, Heiz – und Stromkosten                      | 16.500,00                 | 10.690,04                |
| Versicherungen                                       | 31.500,00                 | 27.705,42                |
| Reinigungskosten                                     | 12.000,00                 | 13.748,12                |
| Laufende Unterhaltung der Gebäude                    | 20.000,00                 | 16.388,09                |
| Verluste aus Vermögensabgängen                       | 0,00                      | 10.537,14                |
| Aus- und Fortbildung                                 | 31.000,00                 | 17.891,63                |
| Steuern und Abgaben                                  | 15.000,00                 | 15.800,74                |
| Sonstiger Aufwand                                    | 11.000,00                 | 16.906,53                |
| Abschluss- und Prüfungskosten                        | 8.500,00                  | 5.600,00                 |
| Datenverarbeitungskosten                             | 43.000,00                 | 63.652,10                |
| Sach- und Personalkosten Verwaltung                  | 101.750,00                | 86.884,60                |
| Porto und Fernspreckgebühren                         | 10.500,00                 | 8.048,86                 |
| Rundfunk- und Fernsehgebühren                        | 4.100,00                  | 4.186,08                 |
| Papier, Drucksachen und Bürobedarf, Bekanntmachungen | 1.800,00                  | 1.603,83                 |
| Fachliteratur  | 1.500,00                  | 1.422,97                 |
| Vorausleistungen Versicherungsschäden                | 5.000,00                  | 2.976,40                 |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen gesamt</b>     | <b>313.150,00</b>         | <b>327.975,27</b>        |

## 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Zinserträge waren im Jahr 2023 in Höhe von 687,45 Euro zu verbuchen.

## 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen handelt es sich um die Kontokorrentzinsen bei den Kreditinstituten, die Zinsen aus den bestehenden Darlehen sowie Zinsaufwand aus der Aufzinsung der Rückstellung für Altersteilzeit.

## 10. Sonstige Steuern

Bei den Sonstigen Steuern handelt es sich um die Kraftfahrzeugsteuern für die Dienstfahrzeuge.

## E Spezielle Angaben

### 1. Spezielle Angaben nach Handelsgesetzbuch und Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen im Sinne von § 285 Nummer 3 Handelsgesetzbuch bestehen nicht.

Haftungsverhältnisse nach § 251 Handelsgesetzbuch bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Das vom Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr berechnete Gesamthonorar von 5.310,38 Euro betrifft Abschlussprüfungsleistungen.

Die Städtischen Betriebe Beckum sind als Sondervermögen Teil der Vermögens- und Haftungsmasse der Stadt Beckum. Die Stadt Beckum stellt – sofern sie nicht von der Befreiungsmöglichkeit des § 116a Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen Gebrauch macht – einen Gesamtabchluss nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen auf, in den der Jahresabschluss der Städtischen Betriebe Beckum einzubeziehen ist.

### 2. Änderung im Bestand

Die Zugänge bei den Sachanlagen durch Neu- und Ersatzbeschaffungen beliefen sich auf rund 790.000,00 Euro und betrafen im Wesentlichen folgende Anschaffungen (jeweils gerundet):

|   |                 |
|---|-----------------|
| ▪ Große Kehrmaschine .....                        | 282.030,00 Euro |
| ▪ Kleine Kehrmaschine .....                       | 128.200,00 Euro |
| ▪ Dieseltankanlage.....                           | 74.541,60 Euro  |
| ▪ Radlader.....                                   | 42.840,00 Euro  |
| ▪ Transporter Schreinerei inkl. Ladestation ..... | 37.240,00 Euro  |
| ▪ Transporter Gärtnerei.....                      | 36.860,00 Euro  |
| ▪ Notstromaggregat .....                          | 33.400,00 Euro  |
| ▪ Mäher.....                                      | 23.090,00 Euro  |
| ▪ Abgastester.....                                | 8.630,00 Euro   |
| ▪ Reifenwuchtmaschine .....                       | 4.240,00 Euro   |
| ▪ Absauganlage Schlosser .....                    | 4.400,00 Euro   |

Des Weiteren befinden sich unter den Zugängen auch Zugänge in Höhe von rund 200.600,00 Euro durch die im Wege der Sacheinlage übernommenen Maschinen und Gerätschaften der Platzwarte auf den städtischen Sportanlagen. Die Aufgabenerledigung wurde zum 01.01.2023 von der Stadt Beckum übernommen.

### 3. Zusammensetzung des Eigenkapitals

| Zusammensetzung des Eigenkapitals                         | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro |
|---|--------------------|--------------------|
| Stammkapital  | 250.000,00         | 250.000,00         |
| Kapitalrücklage (ab 2023: inklusive Übernahme Platzwarte) | 558.317,87         | 357.754,62         |
| Verlustvortrag  | 0,00               | 0,00               |
| Gewinnvortrag   | 112.662,90         | 234.424,50         |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                         | 37.308,18          | -121.761,60        |
| <b>Eigenkapital gesamt</b>                                | <b>958.288,95</b>  | <b>720.417,52</b>  |

Die Erhöhung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresüberschuss des Jahres 2023 und der Sacheinlage aufgrund der Übernahme der Maschinen und Gerätschaften der Platzwarte auf den städtischen Sportanlagen.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2023 von 14,31 Prozent hat sich im Vergleich zum 31. Dezember 2022 (12,70 Prozent) erhöht.

### 4. Entwicklung der Rückstellungen

|                         | Stand             | Inanspruchnahme    | Auflösung        | Zinsen        | Zuführung         | Stand             |
|-------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                         | 01.01.2023        |                    |                  |               |                   | 31.12.2023        |
|                         | Euro              | Euro               | Euro             | Euro          | Euro              | Euro              |
| Steuerrückstellungen    | 812,76            | 0,00               | 0,00             | 0,00          | 0,00              | 812,76            |
| Archivierung            | 800,00            | -120,00            | 0,00             | 0,00          | 110,00            | 790,00            |
| Altersteilzeit          | 68.349,00         | - 47.482,00        | 0,00             | 414,00        | 0,00              | 21.281,00         |
| Urlaub                  | 216.900,00        | -216.900,00        | 0,00             | 0,00          | 236.830,00        | 236.830,00        |
| Gleitzeit               | 153.900,00        | -153.900,00        | 0,00             | 0,00          | 143.360,00        | 143.360,00        |
| Jahresabschluss         | 7.532,50          | -5.057,50          | -2.475,00        | 0,00          | 5.600,00          | 5.600,00          |
| Berufsgenossenschaft    | 900,00            | -547,81            | -352,19          | 0,00          | 1.464,00          | 1.464,00          |
| Sonstige Rückstellungen | 448.381,50        | -424.007,31        | -2.827,19        | 414,00        | 387.364,00        | 409.325,00        |
| <b>Gesamt</b>           | <b>449.194,26</b> | <b>-424.007,31</b> | <b>-2.827,19</b> | <b>414,00</b> | <b>387.364,00</b> | <b>410.137,76</b> |

Die Steuerrückstellungen beinhalten noch zu zahlende Körperschafts- und Gewerbesteuer im Zusammenhang mit dem Betrieb der Fotovoltaikanlage.

Die Gleitzeitrückstellung hat sich vermindert, da die Zahl der Überstunden zum 31. Dezember 2023 im Vergleich zum Vorjahr niedriger lag.

Die Rückstellung für Urlaub hat sich erhöht, da die Zahl der noch nicht genommenen Urlaubstage zum 31. Dezember 2023 im Vergleich zum Vorjahr höher lag. Insgesamt erhöhen sich die Rückstellungen für Gleitzeit und Urlaub um 9.390,00 Euro.

## F Nachtragsbericht

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

## G Ergänzende Angaben

### 1. Betriebsleitung

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| Barbara Emmrich | Technische Betriebsleiterin   |
| Thomas Wulf     | Kaufmännischer Betriebsleiter |

### 2. Betriebsausschuss – Mitglieder vom 01.01.2023 bis 31.12.2023:

| <u>Name:</u>            | <u>Beruf/Tätigkeit:</u>                      |
|-------------------------|--|
| Kai Braunert            | Leitender Angestellter – <b>Vorsitzender</b> |
| Manfred Dittert         | Bauunternehmer                               |
| Peter Goriss            | Pensionär                                    |
| Josef Schumacher        | Landwirt                                     |
| Thomas Dreier           | Diplom-Betriebswirt (FH)                     |
| Ansgar Rieskamp         | Pharmakant                                   |
| Sven Altgott            | Mediengestalter/Werbetechniker               |
| Andreas Focke           | Industriemechaniker                          |
| Peter Tripmaker         | Rentner                                      |
| Peter Kreft             | Pensionär                                    |
| Angelika Grüttner-Lütke | Rentnerin                                    |
| Monika Gerber           | Bürokauffrau                                 |
| Rüdiger Eickmeier       | Technischer Sachbearbeiter                   |
| Joachim Freitag         | EHS-Manager                                  |



**3. Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses**

Die Bezüge der Technischen Betriebsleiterin beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2023 auf rund 107.000,00 Euro. Die Bezüge des Kaufmännischen Betriebsleiters beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2023 auf anteilig rund 11.000,00 Euro. Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit keine gesonderte Vergütung.

**4. Vorschlag zur Verwendung des Jahresfehlbetrags**

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss von 37.308,18 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Beckum, den 19.08.2024

gezeichnet  
Barbara Emmrich  
Technische Betriebsleitung

gezeichnet  
Thomas Wulf  
Kaufmännische Betriebsleitung

## V. Lagebericht

### A Geschäftsverlauf

| Geschäftsverlauf                         | 2023 Plan<br>Euro   | 2023 Ist<br>Euro    | Abweichung<br>Euro |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Umsatzerlöse                             | 5.593.300,00        | 5.651.749,10        | +58.449,10         |
| Bestandsveränderungen                    | 0,00                | -4.398,42           | -4.398,42          |
| Sonstige betriebliche Erträge            | 62.100,00           | 94.960,33           | +32.860,33         |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge     | 650,00              | 687,45              | +37,45             |
| <b>Laufende Erträge</b>                  | <b>5.656.050,00</b> | <b>5.742.998,45</b> | <b>+86.948,46</b>  |
| Materialaufwand                          | 830.500,00          | 858.667,04          | +28.167,04         |
| Personalaufwand                          | 4.078.500,00        | 4.054.249,30        | -24.250,70         |
| Abschreibungen                           | 351.000,00          | 387.726,81          | +36.726,81         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen       | 313.150,00          | 327.975,27          | +14.825,27         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen         | 54.500,00           | 73.746,45           | +19.246,45         |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag     | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Laufende Aufwendungen</b>             | <b>5.627.650,00</b> | <b>5.702.364,87</b> | <b>+74.714,87</b>  |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>             | <b>28.400,00</b>    | <b>40.633,59</b>    | <b>+12.233,59</b>  |
| Sonstige Steuern                         | 3.400,00            | 3.325,41            | -74,59             |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | <b>25.000,00</b>    | <b>37.308,18</b>    | <b>+12.308,18</b>  |

#### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich insbesondere aus Einzel- und Daueraufträgen zusammen.

Während es zum Vorjahr im Bereich der Einzelaufträge und der Aufträge für Dritte (übrige Eigenbetriebe der Stadt Beckum und Kreis Warendorf) zu einer Erhöhung beziehungsweise Beibehaltung der Erlöse kam, sind diese im Bereich der Daueraufträge deutlich gestiegen. Hierzu führte unter anderem die Übernahme der Aufgabe der Sportplatzunterhaltung von der Stadt Beckum.

Insgesamt lagen die Umsatzerlöse über den geplanten Ansätzen. Dies ist insbesondere auf die unterjährig notwendige Erhöhung der Stundenverrechnungssätze zurückzuführen. Diese wurde notwendig, um die aufgrund des Tarifabschlusses gestiegenen Personalaufwendungen refinanzieren zu können.

## 2. Bestandsveränderungen

Bei den Bestandsveränderungen handelt es sich um eine Verminderung der Bestände an Schüttgütern und Salz im Vergleich zum Vorjahr. Für die im Rahmen der Inventur zum 31. Dezember 2023 erfassten Bestände ergab sich eine Verminderung um rund 4.400,00 Euro, die unter der Position Bestandsveränderungen ausgewiesen wird.

## 3. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen um rund 32.900,00 Euro über dem Planansatz. Dies ist vor allem auf höhere Versicherungserstattungen aufgrund von Einbrüchen auf das Betriebsgelände der Städtischen Betriebe Beckum zurückzuführen.

## 4. Materialaufwand

Beim Materialaufwand ergibt sich eine Erhöhung von rund 28.200,00 Euro gegenüber dem Planansatz. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Dienstfahrzeuge sind, unter anderem aufgrund gestiegener Betriebsstoffpreise, gestiegen. Gegenläufig fielen Aufwendungen für Fremdreparaturen geringer als geplant aus.

## 5. Personalaufwand

Der Personalaufwand ist rund 24.300,00 Euro geringer als geplant ausgefallen. Ursächlich sind Kalkulationsunschärfen aufgrund des zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanaufstellung noch nicht endgültig feststehenden Tarifabschlusses sowie unterjährig – auch fluktuationsbedingt – nicht besetzte Stellen.

## 6. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Wirtschaftsjahr rund 387.700,00 Euro. Davon betragen die Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter 38.329,54 Euro. Die Abschreibungen überschreiten den Ansatz, insbesondere aufgrund der Einbrüche und der Übernahme von Anlagevermögen der Platzwarte um rund 36.700,00 Euro.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen kann dem Anlagenspiegel entnommen werden.

## 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind rund 14.800,00 Euro höher ausgefallen als geplant. Insbesondere Mietaufwendungen für ein Stromaggregat (Ausfallsicherheit) waren nicht eingeplant.

## 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Hierbei handelt es sich um noch zu erwartende Zahlungen von Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer für das Jahr 2022.

## B Lage der Einrichtung

### 1. Lage der Einrichtung

Die Kapitalflussrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023 ist nach dem neuen Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 erstellt.

|   | 2023<br>Euro       | 2022<br>Euro       |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Jahresergebnis</b>   | <b>+37.308,00</b>  | <b>-121.761,00</b> |
| Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (–) auf Gegenstände des Anlagevermögens   | +387.727,00        | +311.831,00        |
| Zunahme (+)/Abnahme (–) der Rückstellungen  | -39.057,00         | +14.983,00         |
| Gewinn (–)/Verlust (+) aus Anlagenabgängen  | -15.404,00         | +1,00              |
| Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (–)  | -600,00            | -600,00            |
| Zunahme (–)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -661.408,00        | +47.208,00         |
| Zunahme (+)/Abnahme (–) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | -39.911,00         | +52.322,00         |
| Zinsaufwendungen/Zinserträge  | +73.059,00         | +57.678,00         |
| <b>= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-258.286,00</b> | <b>+361.662,00</b> |
| Auszahlungen (–) für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -789.732,00        | -254.754,00        |
| Einzahlungen (+) aus Anlagenabgängen  | +25.941,00         | +1,00              |
| Erhaltene Zinsen  | +687,00            | +748,00            |
| <b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>   | <b>-763.104,00</b> | <b>-254.005,00</b> |
| Auszahlungen (–) aus der Tilgung von Krediten   | -433.283,00        | -377.236,00        |
| Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von Krediten  | +655.700,00        | +342.000,00        |
| Einzahlungen (+) aus erhaltenen Zuschüssen/<br>Zuwendungen  | 0,00               | 0,00               |
| Gezahlte Zinsen (–)   | -73.747,00         | -58.425,00         |
| <b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>148.670,00</b>  | <b>-93.661,00</b>  |
| <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds</b>   | <b>-872.720,00</b> | <b>13.996,00</b>   |
| <b>Finanzmittelfond am Anfang der Periode</b>   | <b>223.862,00</b>  | <b>209.866,00</b>  |
| <b>= Finanzmittelfond am Ende der Periode</b>   | <b>-648.858,00</b> | <b>223.862,00</b>  |

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

Der Wert des Finanzmittelfonds ist gleich der Differenz aus liquiden Mitteln und den jederzeit fälligen Bankverbindlichkeiten.

## 2. Vermögens- und Finanzlage

|  | 31.12.2023          |               | 31.12.2022          |               | Veränderung<br>Euro  |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|
|  | Euro                | %             | Euro                | %             |                      |
| <b>Aktiva</b>                          |                     |               |                     |               |                      |
| Anlagevermögen                         | 5.624.000,00        | 83,97         | 5.032.000,00        | 88,78         | +692.000,00          |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b> | <b>5.624.000,00</b> | <b>83,97</b>  | <b>5.032.000,00</b> | <b>88,78</b>  | <b>+692.000,00</b>   |
| Forderungen an die Stadt               | 1.057.000,00        | 15,78         | 395.000,00          | 6,97          | +597.000,00          |
| Sonstiges kurzfristige Vermögen        | 17.000,00           | 0,25          | 241.000,00          | 4,25          | +159.000,00          |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b> | <b>1.074.000,00</b> | <b>16,03</b>  | <b>636.000,00</b>   | <b>11,22</b>  | <b>+438.000,00</b>   |
| <b>Vermögen</b>                        | <b>6.698.000,00</b> | <b>100,00</b> | <b>5.668.000,00</b> | <b>100,00</b> | <b>+1.030.000,00</b> |
| <b>Passiva</b>                         |                     |               |                     |               |                      |
| Eigenkapital                           | 958.000,00          | 14,30         | 720.000,00          | 12,70         | +238.000,00          |
| Sonderposten                           | 4.000,00            | 0,06          | 4.000,00            | 0,07          | 0,00                 |
| Langfristige Verbindlichkeiten         | 4.012.000,00        | 59,90         | 3.862.000,00        | 68,14         | +150.000,00          |
| Langfristige Rückstellungen            | 0,00                | 0,00          | 26.000,00           | 0,46          | -26.000,00           |
| <b>Langfristiges Kapital</b>           | <b>4.974.000,00</b> | <b>74,26</b>  | <b>4.612.000,00</b> | <b>81,37</b>  | <b>+362.000,00</b>   |
| Verbindlichkeiten Stadt                | 6.000,00            | 0,09          | 113.000,00          | 1,99          | -107.000,00          |
| Rückstellungen                         | 410.000,00          | 6,12          | 423.000,00          | 7,46          | -13.000,00           |
| Sonstige Verbindlichkeiten             | 1.308.000,00        | 19,53         | 520.000,00          | 9,17          | +788.000,00          |
| <b>Kurzfristiges Kapital</b>           | <b>1.724.000,00</b> | <b>25,74</b>  | <b>1.056.000,00</b> | <b>18,63</b>  | <b>+668.000,00</b>   |
| <b>Kapital</b>                         | <b>6.698.000,00</b> | <b>100,00</b> | <b>5.668.000,00</b> | <b>100,00</b> | <b>+1.030.000,00</b> |

Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 wurde das langfristige Kapital von rund 4.974.000,00 Euro in vollem Umfang durch das langfristig gebundene Vermögen von rund 5.624.000,00 Euro gedeckt.

Der rechnerische Liquiditätsüberschuss zu Beginn des Jahres 2023 von rund 224.000,00 Euro verminderte sich bis zum Bilanzstichtag auf einen Liquiditätskredit von rund 649.000,00 Euro.

### 3. Ertragslage

|                                      | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | <b>Euro</b>         | <b>Euro</b>         |
| Umsatzerlöse                         | 5.651.749,00        | 4.754.026,00        |
| Bestandsveränderungen                | -4.398,00           | 6.472,00            |
| Andere aktivierte Eigenleistungen    | 0,00                | 0,00                |
| Sonstige betriebliche Erträge        | 94.960,00           | 51.341,00           |
| <b>Betriebliche Erträge</b>          | <b>5.742.311,00</b> | <b>4.811.839,00</b> |
| Materialaufwand                      | 858.667,00          | 745.702,00          |
| Personalaufwand                      | 4.054.249,00        | 3.527.541,00        |
| Abschreibungen                       | 387.727,00          | 311.831,00          |
| Sonst. betriebliche Aufwendungen     | 327.975,00          | 286.986,00          |
| <b>Betriebliche Aufwendungen</b>     | <b>5.628.618,00</b> | <b>4.872.060,00</b> |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 687,00              | 747,00              |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 73.747,00           | 58.425,00           |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00                | 813,00              |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>40.633,00</b>    | <b>-118.712,00</b>  |
| Sonstige Steuern                     | 3.325,00            | 3.050,00            |
| <b>Jahresergebnis</b>                | <b>37.308,00</b>    | <b>-121.762,00</b>  |

Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich eine Verbesserung des Jahresergebnisses von rund 159.100,00 Euro.

### C Risikomanagement

Für den Betrieb ist ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet. Im kaufmännischen Bereich umfasst dieses die regelmäßige Überprüfung der offenen Posten sowie eine wöchentliche Liquiditätsplanung.

Darüber hinaus wird der Eintritt von Risiken (zum Beispiel fehlerhafte Buchungen und Anweisungen, Hinterziehung von Finanzmitteln) durch Funktionstrennung, Arbeitsanweisungen und durch das Belegwesen (Regelung in der Dienstanweisung zur „Führung einer Sonderkasse für beide Eigenbetriebe“) sowie durch die in der Fachsoftware eingerichteten Sicherheits- und Kontrollmechanismen minimiert.

Über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen berichtet die kaufmännische Abteilung monatlich an die Betriebsleitung. Neben der Analyse der Abweichungen werden Prognoserechnungen vorgenommen. Ergänzend dazu erfolgen Auswertungen zu Ausfall- und Sonderzeiten, der Anzahl verrechenbarer Stunden, Werkstattstunden und sonstiger Stunden.

Im gewerblichen Bereich werden verschiedenste Maßnahmen ergriffen.

Zur Prävention von Arbeitsunfällen werden die gesetzlich geregelten Schutzmaßnahmen durchgeführt beziehungsweise vorgehalten (zum Beispiel persönliche Schutzausrüstungen, Beschilderung, Warnhinweise, Durchführung von Unterweisungen, Erstellung von Betriebsanweisungen).

Um der Produkthaftung aus verschiedenen Arbeitsaufgaben gerecht zu werden (zum Beispiel Kontrollaufgaben, Ausführung des Winterdienstes), werden sämtliche Kontrollen, Arbeitseinsätze sowie die Beseitigung aufgedeckter Mängel protokolliert und dokumentiert.

Zur Vorbeugung von Erkrankungen, resultierend aus der Arbeitsbelastung, finden regelmäßige Untersuchungen beim betriebsärztlichen Dienst statt. Zusätzlich wird der Fuhr- und Maschinenpark kontinuierlich modernisiert, um die körperlichen Belastungen für die Beschäftigten zu reduzieren.

Ein ganzheitliches Risikomanagement, welches die vorhandenen Teile des Berichts- und Kontrollwesens sowie der Planung und Ausführung in Form einer Gesamtdokumentation komplettiert und formalisiert darstellt, ist erstellt. Ein Handbuch zum Risikomanagement ist ebenfalls vorhanden.

## **D Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG**

Die Prüfung nach § 53 Gesetz über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG) wird als Erweiterung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgenommen. Dabei wird der vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichte IDW PS 720 – Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) – beachtet. Die erforderlichen Feststellungen werden im Prüfungsbericht dargestellt.

Die Prüfung hat keine Feststellungen oder Besonderheiten ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung waren.

## **E Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung**

### **1. Risiken**

Die Städtischen Betriebe Beckum erfüllen ausschließlich hoheitliche Aufgaben für die Stadt Beckum und dürfen keine Leistungen für private Dritte erbringen. Damit ist die wirtschaftliche Entwicklung der Städtischen Betriebe Beckum abhängig von der Leistungsfähigkeit der Stadt Beckum.

Sollten künftig Einsparungen in den Pflege- und Unterhaltungsstandards der Stadt Beckum notwendig werden, hätte dies direkte Auswirkungen auf die Städtischen Betriebe Beckum, weil die derzeitige Personalausstattung an die bestehende Auftragslage angepasst ist.

Im Rahmen der bereits praktizierten interkommunalen Zusammenarbeit mit dem Kreis Warendorf stellt die konkrete Umsetzung der seit einiger Zeit diskutierte Umsatzsteuerpflicht für solche Leistungen weiterhin ein mögliches Risiko dar. Die Betriebsleitung wird die Entwicklung hierzu beobachten.

Die demografische Entwicklung kann mittelfristig auch bei den Städtischen Betrieben zu einem Fachkräftemangel führen. Daher werden die Städtischen Betriebe Beckum weiter im Bereich der Landschaftsgärtnerinnen und -gärtner und vorrangig im Bereich der Straßenwärterinnen und -anwärter ausbilden.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie und die Auswirkungen aufgrund des Krieges gegen die Ukraine sind – bedauerlicherweise – weitgehend Tagesgeschäft geworden. Insbesondere die erfolgte inflationsbedingt erhöhte Lohn- und Einkaufskonditionen, insbesondere die Personalaufwendungen, haben – soweit sie unabwendbar wurden – zu einer spürbaren Belastung der Städtischen Betriebe Beckum geführt. Diesen Belastungen musste im Jahr 2023 unterjährig mit einer Anpassung der Stundenverrechnungssätze begegnet werden, um einen Jahresfehlbetrag zu verhindern. Die Betriebsleitung wird die Entwicklung der Aufwendungen weiterhin aufmerksam verfolgen und notwendige Maßnahmen umsetzen.

Die Städtischen Betriebe Beckum haben weitestgehend Vorsorge geschaffen, um bei einer Energiemangellage einen Grundbetrieb aufrecht erhalten zu können.

Eine belastbare Prognose der Einflüsse beider Ereignisse ist, aufgrund der zahlreichen Unsicherheitsfaktoren des weiteren Geschehen über den aktuellen Zeitpunkt hinaus, derzeit nicht möglich.

## 2. Chancen

Die Städtischen Betriebe Beckum optimieren konsequent die eingeführten organisatorischen Maßnahmen im Zusammenhang mit der Zusammenlegung auf dem interkommunalen Bauhof, der Einführung eines Arbeitszeitrahmens und den Fortbildungen der Führungskräfte im Rahmen des „Gesunden Führens“ bei der Stadt Beckum.

Den Beschäftigten wird ebenfalls die Möglichkeit gegeben, für die jeweiligen Tätigkeitsbereiche durch Aus- und Weiterbildungen auf dem aktuellen Stand der Technik zu bleiben. Hierdurch besteht die Chance, sich langfristig gegenüber privaten Anbietern durchzusetzen.

Auch die interkommunale Zusammenarbeit bietet Chancen die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen.

Es wird zudem vielmals ein sogenannter „Markttest“ durchgeführt, das heißt der Vergleich mit anderen privaten (oder auch öffentlichen) Anbietern für einzelne Aufgaben und Tätigkeitsbereiche wird gezogen. Arbeiten, die durch die Städtischen Betriebe Beckum nicht wirtschaftlich erbracht werden können (wie zum Beispiel die Sinkkastenreinigung), sollten und werden dann konsequent an Dritte vergeben. Im Gegenzug wird geprüft, ob Leistungen rekommunalisiert werden können (zum Beispiel Straßenreinigung).

Insbesondere die Fachkompetenz der Beschäftigten, die Ortskenntnisse sowie die Flexibilität der Aufgabenerledigung bieten Chancen für die Zukunft.

Mit Datum vom 01.01.2023 sind Aufgaben zur Unterhaltung der vorhandenen städtischen Außensportanlagen durch die Platzwarte zu den Städtischen Betrieben Beckum übertragen worden. Damit ist auch ein Wechsel von 5 Stellen aus dem Stellenplan der Stadt Beckum in den Stellenplan der Städtischen Betriebe Beckum vollzogen worden. Zudem ist die Verlagerung des vorhandenen Maschinenparks für diese Arbeiten ebenfalls durchgeführt worden. Dies ist im Hinblick auf die Erreichung



---

von gesamtstädtischen Synergien erfolgt. Hierbei sind insbesondere ein flexiblerer Personaleinsatz und eine Optimierung bei der Maschinenauslastung angestrebt.

Der Verkauf der Leistungen des Personals auf den Außenanlagen der Sportplätze führt dazu, dass sich die Umsatzerlöse für die Städtischen Betriebe Beckum mit der Stadt Beckum entsprechend erhöhen.

## **F Voraussichtliche Entwicklung der Städtische Betriebe Beckum**

Das Gesamtergebnis aus der Betätigung der Städtischen Betriebe Beckum ist im Wirtschaftsjahr 2023 positiv.

Die Plandaten für das Wirtschaftsjahr 2024 weisen im Erfolgsplan einen Gewinn von 20.500,00 Euro aus. Im Vermögensplan sind Investitionen von insgesamt 690.000,00 Euro geplant.

Der Rat der Stadt Beckum hat am 02.07.2024 beschlossen, den Städtischen Betrieben Beckum im Wege der Kapitalverstärkung in kommenden Jahren Mittel zur Bedienung der die Binnenfinanzierungskraft der Städtischen Betriebe Beckum übersteigende Darlehenstilgungen zu gewähren.

## Anlagen

## A Kontennachweis Aktiva

| Konto  | Bezeichnung  | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b> |  |                    |                    |                    |                    |
| 002000   | EDV-Software   | 1,00               | 1,00               | 1,00               | 1,00               |
| 006000   | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte               | 503.400,25         |                    | 503.400,25         |                    |
| 008000   | Bauten auf eigenen Grundstücken                      | 2.699.151,54       |                    | 2.758.551,17       |                    |
| 011100   | Außenanlagen   | 554.084,62         | 3.756.636,41       | 565.297,12         | 3.827.248,54       |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>  |  |                    |                    |                    |                    |
| 020000   | Technische Anlagen                                   | 272.069,98         |                    | 142.313,11         |                    |
| 021000   | Maschinen und Geräte                                 | 622.968,47         | 895.038,45         | 565.449,88         | 707.762,99         |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>  |  |                    |                    |                    |                    |
| 030000   | Sonstige Betriebsausstattung                         | 10.610,38          |                    | 9.619,36           |                    |
| 032000   | Fuhrpark   | 934.484,27         |                    | 455.101,55         |                    |
| 041000   | Büro- und Geschäftsausstattung                       | 26.915,84          |                    | 31.925,49          |                    |
| 048000   | Geringwertige Wirtschaftsgüter                       | 14,00              | 972.024,49         | 14,00              | 496.660,40         |
| <b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>   |  |                    |                    |                    |                    |
| 008500   | Anlagen im Bau                                       | 0,00               |                    | 0,00               |                    |
| 150000   | Geleistete Anzahlungen                               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>Vorräte</b>   |  |                    |                    |                    |                    |
| 300000   | Roh-Hilfs und Betriebsstoffe                         | 3.710,32           | 3.710,32           | 8.108,74           | 8.108,74           |
| <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>  |  |                    |                    |                    |                    |
| 140000   | Forderungen aus Lieferung und Leistung               | 4.010,42           | 4.010,42           | 951,25             | 951,25             |
| <b>Forderungen gegen die Stadt</b>   |  |                    |                    |                    |                    |
| 136100   | Befristete Einlage                                   | 0,00               |                    | 0,00               |                    |
| 142000   | Forderungen gegen die Stadt und andere Eigenbetriebe | 1.057.403,02       |                    | 1.082.791,83       |                    |

| Konto                                   | Bezeichnung   | 31.12.2023<br>Euro  | 31.12.2023<br>Euro  | 31.12.2022<br>Euro  | 31.12.2022<br>Euro  |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 142001                                  | Kreditorische Debitoren/Debitoren/Kreditoren (Stadt)                  | 0,00                |                     | -687.952,37         |                     |
| 154500                                  | Umsatzsteuerforderung gegen die Stadt                                 | 0,00                | 1.057.403,02        | 0,00                | 394.839,46          |
| <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>    |   |                     |                     |                     |                     |
| 141001                                  | Sonstige Vermögensgegenstände   | 110,71              |                     | 0,00                |                     |
| 144000                                  | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                              | -2.091,43           |                     | 1.375,01            |                     |
| 144001                                  | Kreditorische Debitoren/Debitoren/Kreditoren (Verbundene Unternehmen) | +2.091,43           |                     | 0,00                |                     |
| 145001                                  | Kreditorische Debitoren/Debitoren/Kreditoren (Zinsverbindlichkeiten)  | 0,00                | 110,71              | 91,15               | 1.466,16            |
| <b>Schecks, Kassen- und Bankbestand</b> |   |                     |                     |                     |                     |
| 100000                                  | Kasse   | 323,59              |                     | 792,84              |                     |
| 120000                                  | Sparkasse Beckum-Wadersloh<br>50559                                   | 0,00                | 323,59              | 223.069,19          | 223.862,03          |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>       |   |                     |                     |                     |                     |
| 099000                                  | Aktive Rechnungsabgrenzung  | 8.211,90            | 8.211,90            | 6.667,34            | 6.667,34            |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                     |   | <b>6.697.470,31</b> | <b>6.697.470,31</b> | <b>5.667.567,91</b> | <b>5.667.567,91</b> |

**B Kontennachweis Passiva**

| Konto Bezeichnung                                   | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Stammkapital</b>                                 |                    |                    |                    |                    |
| 080000 Stammkapital                                 | 250.000,00         | 250.000,00         | 250.000,00         | 250.000,00         |
| <b>Rücklagen</b>                                    |                    |                    |                    |                    |
| 084000 Kapitalrücklage                              | 357.754,62         |                    | 357.754,62         | 357.754,62         |
| 084001 Kapitalrücklage Platzwarte                   | 200.563,25         | 558.317,87         |                    |                    |
| <b>Verlustvortrag</b>                               |                    |                    |                    |                    |
| 086500 Verlustvortrag                               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>Gewinnvortrag</b>                                |                    |                    |                    |                    |
| 084100 Gewinnvortrag                                | 112.662,90         | 112.662,90         | 234.424,50         | 234.424,50         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>            | <b>37.308,18</b>   | <b>37.308,18</b>   | <b>-121.761,60</b> | <b>-121.761,60</b> |
| <b>Sonderposten</b>                                 |                    |                    |                    |                    |
| 506000 Sonderposten aus Zuschüssen                  | 3.862,28           | 3.862,28           | 4.461,90           | 4.461,90           |
| <b>Rückstellungen</b>                               |                    |                    |                    |                    |
| 098500 Steuerrückstellungen                         | 812,76             |                    | 812,76             |                    |
| 097000 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten | 0,00               |                    | 0,00               |                    |
| 097200 Rückstellung für Archivierung                | 790,00             |                    | 800,00             |                    |
| 097400 Rückstellung Urlaub                          | 236.830,00         |                    | 216.900,00         |                    |
| 097500 Rückstellung Gleitzeit                       | 143.360,00         |                    | 153.900,00         |                    |
| 097600 Rückstellung ATZ                             | 21.281,00          |                    | 68.349,00          |                    |
| 097700 Rückstellung Abschluss/Prüfung               | 5.600,00           |                    | 7.532,50           |                    |
| 097800 Rückstellung Berufsgenossenschaft            | 1.464,00           | 409.325,00         | 900,00             | 448.381,50         |
| <b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b> |                    |                    |                    |                    |
| 073300 Darlehen NRW Bank<br>3111144741              | 116.840,00         |                    | 131.960,00         |                    |
| 073400 Darlehen KfW Bank<br>8343059                 | 775.000,00         |                    | 875.000,00         |                    |
| 073500 Darlehen KfW Bank<br>8348993                 | 890.690,00         |                    | 1.002.030,00       |                    |
| 073600 Darlehen KfW Bank<br>975404                  | 83.256,00          |                    | 93.672,00          |                    |
| 073700 Darlehen KfW Bank<br>13416273                | 41.658,00          |                    | 58.326,00          |                    |
| 073800 Darlehen NRW Bank<br>4202554285              | 50.360,00          |                    | 64.840,00          |                    |

| Konto  | Bezeichnung  | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2023<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro | 31.12.2022<br>Euro |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 073900   | Darlehen NRW Bank<br>4203034220  | 83.280,00          |                    | 99.960,00          |                    |
| 074000   | Darlehen NRW Bank<br>4203258449  | 107.800,00         |                    | 127.400,00         |                    |
| 074100   | Darlehen Commerzbank<br>41040018533624320  | 53.005,07          |                    | 61.777,61          |                    |
| 074200   | Darlehen NRW Bank<br>4203851326  | 157.440,00         |                    | 180.800,00         |                    |
| 074300   | Darlehen Deutsche<br>Kreditbank 6704091898   | 973.524,80         |                    | 1.007.553,74       |                    |
| 074400   | Darlehen NRW Bank<br>4204655916  | 215.250,00         |                    | 243.050,00         |                    |
| 074500   | Darlehen NRW Bank<br>4205436050  | 313.500,00         |                    | 342.000,00         |                    |
| 074600   | Darlehen Commerzbank<br>637533624321   | 168.482,09         |                    | 0,00               |                    |
| 074700   | Darlehen NRW Bank<br>4206452478  | 480.700,00         |                    | 0,00               |                    |
| 120000   | Sparkasse Beckum-Waders-<br>loh 50559  | 1.555,35           |                    | 0,00               |                    |
| 120000   | Sparkasse Beckum-Waders-<br>loh 88013  | 636.345,33         |                    | 0,00               |                    |
| 136500   | Geldtransit  | 11.280,71          | 5.159.967,45       | 0,00               | 4.288.369,35       |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                    |  |                    |                    |                    |                    |
| 160000   | Verb. Lieferungen und Leistun-<br>gen  | 114.760,66         |                    | 48.610,63          |                    |
| 165000   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen                             | 0,00               |                    | 2.179,06           |                    |
| 165001   | Kreditorische Debitoren/De-<br>bitorische Kreditoren (Ver-<br>bundene Unternehmen) | 0,00               | 114.760,66         | 0,00               | 50.789,69          |
| <b>Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben</b> |  |                    |                    |                    |                    |
| 161000   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>der Stadt   | 5.755,37           |                    | 800.801,92         |                    |
| 161001   | Kreditorische Debitoren/De-<br>bitorische Kreditoren (Stadt)                       | 0,00               |                    | -687.952,37        |                    |
| 162000   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>anderen Eigenbetrieben                              | 644,25             | 6.399,62           | 0,00               | 112.849,55         |
| <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>  |  |                    |                    |                    |                    |
| 163000   | Verbindlichkeiten aus Lohn-<br>und Kirchensteuer                                   | 36.460,23          |                    | 35.433,40          |                    |
| 164000   | Zinsverbindlichkeiten  | 5.261,67           |                    | 5.877,04           |                    |

| Konto                | Bezeichnung  | 31.12.2023<br>Euro  | 31.12.2023<br>Euro  | 31.12.2022<br>Euro  | 31.12.2022<br>Euro  |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 164001               | Kreditorische Debitoren/Debitorisches Kreditoren (Zinsverbindlichkeiten) | 0,00                |                     | 91,15               |                     |
| 165001               | Kreditorische Debitoren/Debitorisches Kreditoren (Zinsverbindlichkeiten) | 2.091,43            |                     | 0,00                |                     |
| 171000               | Umsatzsteuerverbindlichkeit laufendes. Jahr                              | 120,26              |                     | 84,05               |                     |
| 172000               | sonstige Verbindlichkeiten   | 120,00              | 44.053,59           | 0,00                | 41.485,64           |
| <b>SUMME PASSIVA</b> |  | <b>6.697.470,31</b> | <b>6.697.470,31</b> | <b>5.667.567,91</b> | <b>5.667.567,91</b> |

**C Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung**

|   | <b>PLAN<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2022<br/>Euro</b> |
|---|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>  | <b>5.593.300,00</b>           | <b>5.651.749,10</b>          | <b>4.754.025,85</b>          |
| 275000 Grundstückserträge   | 65.000,00                     | 66.011,07                    | 66.973,86                    |
| 800000 Unterhaltung Grundstücke,<br>Gebäude und Sachen  | 5.128.300,00                  | 5.155.743,13                 | 4.295.335,67                 |
| 810000 Erlöse Sonstiger Service   | 120.000,00                    | 150.078,07                   | 113.833,17                   |
| 860000 Erlöse Nebengeschäfte im<br>Organverbund (Eigenbetrieb<br>Energieversorgung und Bäder) | 102.000,00                    | 92.582,84                    | 90.608,16                    |
| 860100 Erlöse Nebengeschäfte an<br>Dritte   | 20.000,00                     | 9.796,15                     | 12.049,31                    |
| 860600 Erlöse Arbeitsmaterial für<br>Dritte   | 80.000,00                     | 83.064,08                    | 74.024,95                    |
| 860700 Erlöse Nebengeschäfte im<br>Organverbund (Städtischer<br>Abwasserbetrieb)              | 15.000,00                     | 37.230,81                    | 20.413,53                    |
| 860800 Erlöse Arbeitsmaterial für<br>Dritte (Sonstige)  | 45.000,00                     | 46.271,91                    | 68.058,63                    |
| 860900 Erlöse Ausleihe für Dritte   | 5.000,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
| 890000 Erlöse Stromverkauf Photo-<br>voltaikanlage 19 % USt                                   | 13.000,00                     | 10.971,04                    | 12.728,57                    |
| <b>2. Bestandsveränderungen</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>-4.398,42</b>             | <b>6.472,30</b>              |
| 400700 Bestandsveränderungen<br>(Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe)                        | 0,00                          | -4.398,42                    | 6.472,30                     |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>62.100,00</b>              | <b>94.960,33</b>             | <b>51.341,23</b>             |
| 270000 Sonstige Erträge   | 0,00                          | 0,00                         | 0,02                         |
| 270100 Versicherungserstattungen  | 5.000,00                      | 36.342,27                    | 16.849,70                    |
| 273500 Erträge Auflösung Rückstel-<br>lungen  | 2.000,00                      | 2.827,19                     | 2.499,89                     |
| 273600 Erträge Auflösung von Son-<br>derposten aus Zuschüssen                                 | 600,00                        | 599,62                       | 600,21                       |
| 870000 Sonstige betriebliche Erträge  | 1.500,00                      | 5.917,45                     | 5.659,91                     |
| 882000 Verkäufe Sachanlagen<br>(Buchgewinn)   | 30.000,00                     | 24.942,00                    | 1,00                         |
| 882001 Erträge aus Vermögensab-<br>gängen   | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 882100 Verkäufe Sachanlagen<br>(Buchverlust)  | 0,00                          | 999,00                       | 0,00                         |

|   | PLAN<br>2023<br>Euro | IST<br>2023<br>Euro | IST<br>2022<br>Euro |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 891000 Zuschüsse Bürgerarbeit   | 23.000,00            | 23.332,80           | 25.730,50           |
| <b>4. Materialaufwand</b>   | <b>830.500,00</b>    | <b>858.667,04</b>   | <b>745.702,00</b>   |
| <b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b> | <b>594.500,00</b>    | <b>628.327,13</b>   | <b>549.810,38</b>   |
| 400000 Arbeitsmaterial  | 120.000,00           | 129.276,38          | 103.597,68          |
| 400600 Arbeitsmaterial für Dritte (Rohstoffe)                                     | 80.000,00            | 83.064,08           | 74.024,95           |
| 400800 Arbeitsmaterial für Dritte (Arbeitsmaterial)                               | 45.000,00            | 46.271,91           | 68.058,63           |
| 401000 Unterhaltung Dienstfahrzeuge   | 315.000,00           | 331.349,70          | 270.669,36          |
| 404000 Dienstkleidung   | 34.500,00            | 38.365,06           | 33.459,76           |
| <b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                    | <b>236.000,00</b>    | <b>230.339,91</b>   | <b>195.891,62</b>   |
| 400900 Ausleihe für Dritte  | 5.000,00             | 0,00                | 0,00                |
| 402000 Versicherung für Dienstfahrzeuge   | 20.000,00            | 23.979,60           | 23.413,79           |
| 405000 Abfallbeseitigung  | 45.000,00            | 50.818,91           | 46.156,81           |
| 406000 Fremdreparaturen   | 40.000,00            | 3.214,02            | 9.210,57            |
| 407000 Fremdleistungen  | 120.000,00           | 148.585,52          | 113.833,17          |
| 493500 Mieten für Kopiergeräte  | 3.000,00             | 2.157,54            | 1.952,65            |
| 498000 Unterhalt Fotovoltaik-Anlage   | 3.000,00             | 1.584,32            | 1.324,63            |
| <b>5. Personalaufwand</b>   | <b>4.078.500,00</b>  | <b>4.054.249,30</b> | <b>3.527.541,41</b> |
| <b>a) Löhne und Gehälter</b>  | <b>3.144.520,00</b>  | <b>3.150.674,24</b> | <b>2.722.894,60</b> |
| 410000 Entgelte   | 3.094.520,00         | 3.142.570,67        | 2.664.971,16        |
| 410100 Entgelte LOB   | 50.000,00            | 46.195,57           | 43.514,44           |
| 410500 Zuführung/Auflösung ATZ  | 0,00                 | -47.482,00          | -5.391,00           |
| 417000 Urlaubs- und Gleitzeitverpflichtungen                                      | 0,00                 | 9.390,00            | 19.800,00           |
| <b>b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung</b>   | <b>933.980,00</b>    | <b>903.575,06</b>   | <b>804.646,81</b>   |
| 413000 AG ZV  | 249.550,00           | 234.714,65          | 211.280,58          |
| 414000 AG SV  | 675.520,00           | 637.646,81          | 567.098,15          |
| 415000 Personalnebenausgaben  | 0,00                 | 4.059,41            | 1.281,53            |
| 415500 Beihilfe   | 700,00               | 879,99              | 0,00                |
| 416000 Versorgungskassenbeiträge  | 50,00                | 15.866,17           | 14.641,72           |
| 416100 Rückdeckungsversicherung   | 2.160,00             | 4.749,59            | 4.749,59            |
| 416500 Berufsgenossenschaftsbeiträge  | 6.000,00             | 5.658,44            | 5.595,24            |



|  | <b>PLAN<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2022<br/>Euro</b> |
|--|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>351.000,00</b>             | <b>387.726,81</b>            | <b>311.830,74</b>            |
| 483000 Abschreibungen auf Sachanlagen  | 346.000,00                    | 349.397,27                   | 309.379,12                   |
| 483100 Sonderabschreibung  | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 483500 Sofortabschreibung GWG  | 5.000,00                      | 38.329,54                    | 2.451,62                     |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>313.150,00</b>             | <b>327.975,27</b>            | <b>286.985,75</b>            |
| 422100 sonstiger Mietaufwand   | 0,00                          | 23.932,72                    | 0,00                         |
| 423500 Heizungskosten für Hack-schnitzel   | 3.000,00                      | 475,00                       | 560,00                       |
| 424000 Wasser- und Stromverbrauch  | 13.500,00                     | 10.215,04                    | 13.607,96                    |
| 425000 Reinigungsmittel, -kosten   | 12.000,00                     | 13.748,12                    | 12.134,97                    |
| 426000 Lfd. Unterh. Geb. u. Anlagen  | 20.000,00                     | 16.388,09                    | 18.613,79                    |
| 427000 Steuern und Abgaben   | 15.000,00                     | 15.800,74                    | 14.455,25                    |
| 436000 Versicherung Gebäude u. Einrichtung   | 8.500,00                      | 10.021,94                    | 9.065,94                     |
| 436500 Unfall-, Haftpflicht- und sonstige Versicherungen   | 23.000,00                     | 17.683,48                    | 17.205,48                    |
| 490000 Sonstiger Aufwand   | 11.000,00                     | 16.906,53                    | 12.939,76                    |
| 490100 Sachkosten Verwaltung (anteilig)  | 7.050,00                      | 7.681,88                     | 7.713,13                     |
| 490200 Erstattung Personalkosten Verwaltung  | 89.700,00                     | 79.202,72                    | 84.289,69                    |
| 490300 DV Kosten Verwaltung (anteilig)   | 5.000,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
| 491000 Porto   | 2.500,00                      | 2.084,23                     | 2.104,30                     |
| 492000 Fernspreckgebühren  | 8.000,00                      | 5.964,63                     | 5.821,69                     |
| 492500 Rundfunk- und Fernsehgebühren   | 4.100,00                      | 4.186,08                     | 4.186,08                     |
| 493000 Papier, Drucksachen, Bürobedarf   | 1.800,00                      | 1.603,83                     | 1.631,42                     |
| 493700 Bekanntmachungen  | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 493800 Datenverarbeitungskosten  | 43.000,00                     | 63.652,10                    | 45.073,45                    |
| 494000 Fachliteratur   | 1.500,00                      | 1.422,97                     | 1.657,62                     |
| 494500 Fortbildung inklusive. Reisekosten  | 16.000,00                     | 3.554,63                     | 8.081,39                     |

|   | <b>PLAN<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>IST<br/>2022<br/>Euro</b> |
|---|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 494800 Ausbildung inklusive Reisekosten           | 15.000,00                     | 14.337,00                    | 2.060,50                     |
| 495000 Verluste aus Vermögensabgängen             | 0,00                          | 10.537,14                    | 2,00                         |
| 495500 Jahresabschlusskosten                      | 2.500,00                      | 0,00                         | 2.475,00                     |
| 495700 Kosten für Jahresabschlussprüfung          | 6.000,00                      | 5.600,00                     | 5.057,50                     |
| 496000 Vorausleistungen Versicherungsschäden      | 5.000,00                      | 2.976,40                     | 18.248,83                    |
| <b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>    | <b>650,00</b>                 | <b>687,45</b>                | <b>747,40</b>                |
| 265000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge       | 650,00                        | 687,45                       | 747,40                       |
| <b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>        | <b>54.500,00</b>              | <b>73.746,45</b>             | <b>58.425,46</b>             |
| 211000 Zinsen für kurzfristige Verbindlichkeiten  | 200,00                        | 2.171,79                     | 369,13                       |
| 212000 Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten  | 54.300,00                     | 71.160,66                    | 57.894,33                    |
| 213000 Zinsaufwand aus Rückstellungen             | 0,00                          | 414,00                       | 162,00                       |
| <b>10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>812,76</b>                |
| 220300 Gewerbesteuer (Vorjahre)                   | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 220400 Gewerbesteuer (laufendes Jahr)             | 0,00                          | 0,00                         | 386,75                       |
| 220500 Körperschaftsteuer (Ifd. Jahr)             | 0,00                          | 0,00                         | 403,80                       |
| 220600 Solidaritätszuschlag (Ifd. Jahr)           | 0,00                          | 0,00                         | 22,21                        |
| 220700 Körperschaftsteuer (Vorjahre)              | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 220800 Solidaritätszuschlag (Vorjahre)            | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| 221000 Kapitalertragsteuer                        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                  | <b>28.400,00</b>              | <b>40.633,59</b>             | <b>-118.711,34</b>           |
| <b>12. Sonstige Steuern</b>                       | <b>3.400,00</b>               | <b>3.325,41</b>              | <b>3.050,26</b>              |
| 403000 Kfz-Steuern                                | 3.400,00                      | 3.325,41                     | 3.050,26                     |
| <b>13. Jahresüberschuss/<br/>Jahresfehlbetrag</b> | <b>25.000,00</b>              | <b>37.308,18</b>             | <b>-121.761,60</b>           |

